

公司代码：600592

公司简称：龙溪股份

# 福建龙溪轴承（集团）股份有限公司 2022 年年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2022年度，归属于上市公司股东的净利润为-5,989,962.60元，母公司实现净利润为-21,121,272.07元。综合上市公司及全体股东利益，公司拟不实施2022年度利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

本次利润分配方案尚需提交公司2022年年度股东大会审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的公司发展战略、年度经营计划等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司在年度报告第四节“经营情况讨论与分析”中“公司关于公司未来发展的讨论与分析”部分，描述了公司未来的发展趋势、可能面临的挑战和存在的风险，相关内容涉及的前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	2
第二节	公司简介和主要财务指标.....	3
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	24
第五节	环境与社会责任的.....	42
第六节	重要事项.....	45
第七节	股份变动及股东情况.....	63
第八节	优先股相关情况.....	68
第九节	债券相关情况.....	69
第十节	财务报告.....	69

备查文件目录	(一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
	(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
	(三) 报告期内在中国证监会指定报纸上《上海证券报》公开披露过的所有公司文件的正文及公告原稿。

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曾四新	郑国平
联系地址	福建省漳州市龙文区福岐北路9号	福建省漳州市龙文区福岐北路9号
电话	0596-2072091	0596-2072091
传真	0596-2072136	0596-2072136
电子信箱	zengsx@ls.com.cn	zgp@ls.com.cn

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	福建省漳州市芗城区腾飞路382号
公司注册地址的历史变更情况	公司注册地址于2021年5月由“漳州市延安北路”变更为“福建省漳州市芗城区腾飞路382号”
公司办公地址	福建省漳州市龙文区福岐北路9号

公司办公地址的邮政编码	363007
公司网址	www.ls.com.cn
电子信箱	zgp@ls.com.cn

#### 四、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》 <a href="https://paper.cnstock.com/">https://paper.cnstock.com/</a>
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司投资与证券管理部(董事会办公室)

#### 五、 公司股票简况

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

#### 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
	签字会计师姓名	叶春、黄卉、陈桂

#### 七、 近三年主要会计数据和财务指标

##### （一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2022年	2021年	本期比上年同期增减(%)	2020年
营业收入	1,719,423,334.37	1,435,167,064.69	19.81	1,158,705,322.14
归属于上市公司股东的净利润	-5,989,962.60	298,161,839.36	-102.01	149,622,857.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	99,036,013.86	58,954,229.57	67.99	39,004,032.37
经营活动产生的现金流量净额	191,843,840.09	156,155,053.67	22.85	98,582,152.78
	2022年末	2021年末	本期末比上年同期末增减(%)	2020年末
归属于上市公司股东的净资产	2,232,183,303.89	2,286,771,780.74	-2.39	2,051,208,587.77
总资产	3,569,406,934.90	3,451,512,498.44	3.42	2,943,052,852.93
期末总股本	399,553,571.00	399,553,571.00		399,553,571.00

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2022年	2021年	本期比上年同期增减(%)	2020年
基本每股收益(元/股)	-0.0150	0.75	-102.00	0.37
稀释每股收益(元/股)	-0.0150	0.75	-102.00	0.37
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.25	0.15	66.67	0.10
加权平均净资产收益率(%)	-0.27	13.75	减少 14.02 个百分点	7.40
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.38	2.72	增加 1.66 个百分点	1.93

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

九、2022 年分季度主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	434,773,196.67	442,124,064.69	398,137,111.78	444,388,961.23
归属于上市公司股东的净利润	-16,407,536.28	7,552,287.62	-24,978,264.43	27,843,550.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	56,885,509.84	22,092,902.41	26,072,217.26	-6,014,615.65
经营活动产生的现金流量净额	-38,340,571.68	3,073,680.15	49,159,217.32	177,951,514.30

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润第四季度大幅减少的主要原因:

- 1、部分产品因下游客户受行业周期影响，第四季度需求减少，主营产品收入下降。
- 2、公司于资产负债表日对固定资产、在建工程等长期资产进行清查，对存在减值迹象的固定资产、在建工程等进行减值测试，当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，2022 年 12 月新增计提的固定资产减值准备 1,140 万元，增加资产减值损失 1,140 万元。

十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2022 年金额	附注（如适用）	2021 年金额	2020 年金额
非流动资产处置损益	508,580.71		189,269,786.77	2,293,562.20
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	21,124,511.92		27,258,382.74	37,273,662.69
委托他人投资或管理资产的损益	17,807,818.04		4,527,863.13	11,646,271.66
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				361,381.72
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-163,239,983.36		57,477,840.51	81,398,991.98
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			2,433,548.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	733,015.26		684,132.83	441,076.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目	56,237.54		52,158.22	202,514.18
减：所得税影响额	-19,201,197.34		38,301,792.79	18,193,329.37
少数股东权益影响额（税后）	1,217,353.91		4,194,310.33	4,805,306.74
合计	-105,025,976.46		239,207,609.79	110,618,824.87

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

十一、采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	577,763,356.03	670,425,752.57	92,662,396.54	-135,566,091.43
应收款项融资	58,300,191.41	29,493,472.66	-28,806,718.75	
其他权益工具投资	11,356,845.92	10,892,295.97	-464,549.95	
合计	647,420,393.36	710,811,521.20	63,391,127.84	-135,566,091.43

## 十二、 其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、经营情况讨论与分析

2022年，在俄乌战争、大国博弈、地缘政治冲突等叠加冲击下，百年变局加速演进，经济全球化遭遇波折，全球产业链供应链脆弱性上升，国际商贸不畅，大宗商品价格高位运行，世界经济复苏遭受重创；国内经济面临需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力，居民消费信心不足，房地产市场遇冷，投资拉动力减弱，国内经济下行压力加大；此外，能耗双控限电限产对机械制造业平稳运行带来不利影响，终端客户限量压价、原材料价格高位运行、人工成本持续攀升等负面因素进一步挤压制造业利润空间。面对复杂多变的内外部环境，公司董事会和管理层积极采取应对措施，坚持以创新为驱动，聚焦主责主业，加大项目投资力度，推动产能升级扩张，调整优化结构布局；通过技术创新、市场开拓、内部挖潜等举措，大力拓展新产品、新市场、新客户，在航空航天等高端市场及国内战略性新兴产业领域方面取得显著成效，进一步提升产品溢价力及盈利水平；通过补链、强链，挤占跨国公司主机配套份额，保存量订单，抢增量市场，集团全年出口收入 34,925 万元，同比增长 10.67%；深入挖掘成本效益，围绕价值创造过程，系统分析成本构成要素，重点从产品开发设计、工艺改进、生产组织、资源配置、物资采购、闲置资产盘活等环节寻找降本增效机会，提升增值空间。报告期，公司营业收入、扣非后净利润双双实现逆势增长，产品经营绩效达历史最好水平，获评国家技术创新示范企业、国家知识产权示范企业、中国机械工业 500 强、全国机械工业现代化管理企业、福建省重点培育和发展的国际知名品牌、2022 福建战略性新兴产业企业 100 强等荣誉，入选福建省国资系统数字化转型应用场景和典型案例。

#### 二、报告期内公司所处行业情况

公司主营业务关节轴承、圆锥滚子轴承、齿轮/变速箱隶属机械零部件制造业，行业周期性强，产能过剩，市场竞争激烈，国内外经济形势、特别是投资增速对行业发展影响巨大。

报告期，全球经济复苏放缓，俄乌战争叠加供应链危机、能源危机等不利因素，推高全球滞胀风险，加之受大国博弈、单边保护等负面因素的影响，国际贸易秩序受阻，国际市场需求逐步下滑；期间，公司发挥品牌、渠道及性价比优势，挖掘海外产业链供应断链、掉链机遇，抢占主机配套市场份额，出口收入实现逆势增长，但综合公司全年出口情况，总体呈现前高后低走势。国内传统市场方面，尽管国家出台积极的财政和货币政策，大量的资金投放及房地产调控政策放松对稳增长起到了积极的促进作用，但居民消费信心不足，社会投资意愿减弱，增发货币难以进入实体循环，整体预期转弱，地产行业未见反转，经济下行压力加大，叠加能源价格飙升、行业市场需求饱和等诸多不利因素的影响，下游重点配套市场重卡、工程机械需求大幅下滑，其中重卡销量腰斩，传统配套行业进入“至暗时刻”。国内战略性新兴产业配套领域方面，近年来大国博弈加剧，国际地缘政治冲突升级，为了应对西方国家技术封锁围堵对我国国防建设和高科技领域发展的威胁，国家陆续出台相关产业政策，鼓励国内制造业通过产品技术创新，强化自主研发，推进进口替代步伐，国内航空航天、钢结构建筑、新能源等高端主机及国家重点工程项目国产化配套持续加速，轴承作为机械关键基础件在本轮国产化突围战中获得成长良机，其中创新能力强、比较优势突出的行业龙头企业成为最大的受益者。

#### 三、报告期内公司从事的业务情况

##### （一）主要业务

公司业务主要为关节轴承、圆锥滚子轴承、齿轮/变速箱、电脑针织机械的研发、生产与销售，并通过控股子公司开展供应链服务与生产物资贸易。报告期，集团营业收入一半以上来源于母公司经营业务，利润则主要来自母公司关节轴承业务的贡献。关节轴承是母公司的核心业务，产品广泛应用于国内工程机械、载重汽车、冶金矿山、水利工程等传统配套市场及国内航空航天、建筑路桥、新能源等高端市场和战略性新兴产业领域，并大量出口欧美等四十多个国家和地区；子

公司永轴公司生产经营圆锥滚子轴承，产品主要配套于国内商用车辆、工程机械，部分出口亚太和欧美等海外市场；子公司三齿公司生产经营齿轮变速箱，下游配套行业为国内工程机械；子公司龙冠公司、孙公司永裕德公司借助集团和自身供应链、销售渠道及其资源优势，专业从事钢材等供应链服务及生产物资贸易业务。目前公司高端轴套、免维护十字轴、粉末冶金机械件等其他机械零部件业务板块经营规模仍然较小，对集团经营业绩的贡献有限。

## （二）经营模式

公司关节轴承、圆锥滚子轴承、齿轮/变速箱产业链完整，生产工序主要包括：钢材-锻造-车加工-热处理-磨加工-表面处理（关节轴承）-装配-产成品。产品以自制为主，外协、外购分工协作为辅；生产组织多数采用“以单定产和预测排产”相结合的方式；国内市场采用直销模式，出口市场以直销为主，委托第三方间接出口为辅。

## 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

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

公司是关节轴承国家行业标准主起草单位，是国家滚动轴承标准化委员会关节轴承分技术委员会秘书处单位，承担关节轴承国家、行业标准的制修订工作，现有关节轴承国家标准共10项，公司参与制修订6项（其中主持制修订5项）；现有行业标准共6项全部由公司主持制修订。作为国内关节轴承行业龙头企业，公司代表中国参加关节轴承国际标准制订，提出关节轴承静载荷、动载荷及寿命两项提案并获得通过，提升行业国际话语权。

公司研发体系完善，拥有全国唯一的关节轴承研究所、博士后科研工作站、国家认定企业技术中心、福建省工程技术研究中心和重点实验室，获批“国家与地方联合工程研究中心”建设；研发能力突出，拥有经验丰富的关节轴承设计、制造、工艺装备等方面的专家，承担国家科技支撑计划等国家、省级重大技术专项，年开发新产品300种以上，“关节轴承产品技术创新平台建设”、“高端自润滑关节轴承研发及产业化”获福建省科技进步一等奖，多项技术成果分获国防科技进步二等奖、福建省技术发明奖三等奖；关节轴承检测与实验中心通过中国合格评定实验室认可委员会（CNAS）的ISO/IEC17025认可，检测试验设备国际先进、国内领先水平，出具的检测报告具有权威性；公司既能研制AS和EN标准航空关节轴承，又能研制各类非标航空关节轴承，通过关节轴承领域最权威实验机构——美国海军航空司令部（NAVAIR）实验室最严格的A标轴承认证，是国内唯一通过认证的企业，所研制的8类6000余种规格航空关节轴承被列入美国政府采购合格产品目录（QPL-AS81820）。截止2022年，公司拥有授权专利129项，其中发明专利48项（含2项国防发明）。

公司关节轴承产品质量稳定，性价比优势突出，产品远销欧美等四十多个国家和地区，获得了各行业重点龙头客户的普遍认可，建立了稳定、忠诚的客户群。产品遍布国内知名工程机械、载重汽车主机市场及航空航天等战略性应用领域，承担航空关节轴承共性技术研究及多项国内航天航空关节轴承国产化研制任务，配套C919、AG600、MA700、神舟、天宫、昆仑号、天眼、上海中心大厦、北京大兴国际机场、和谐号、复兴号等国家重点科研及工程项目；成功进入卡特彼勒、林德公司、沃尔沃等跨国公司全球采购体系。

## 五、报告期内主要经营情况

截止2022年12月31日，集团资产总额356,940.69万元，同比增长3.42%；归属于母公司所有者权益合计223,218.33万元，同比下降2.39%；集团营业收入171,942.33万元，同比增长19.81%，利润总额-3,899.21万元，同比下降111.75%；归属于母公司所有者的净利润-599.00万元，同比下降102.01%（若剔除股票公允价值变动收益，综合考虑公司本部资产收储补偿对2021年度公司利润的影响同口径计算，报告期集团利润总额为12,855.98万元，同比增长6.71%；归属于母公司所有者净利润13,641.78万元，同比增长15.06%）。

**(一) 主营业务分析****1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表**

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,719,423,334.37	1,435,167,064.69	19.81
营业成本	1,302,234,421.42	1,055,175,775.58	23.41
销售费用	25,194,215.58	27,884,855.94	-9.65
管理费用	84,042,708.66	79,448,898.53	5.78
财务费用	10,332,784.00	9,607,457.71	7.55
研发费用	123,021,569.99	108,736,524.18	13.14
经营活动产生的现金流量净额	191,843,840.09	156,155,053.67	22.85
投资活动产生的现金流量净额	-152,928,432.68	-40,627,494.97	-276.42
筹资活动产生的现金流量净额	181,231,753.94	-77,292,412.55	334.48

营业收入变动原因说明：报告期虽然受到经济增速放缓、通货膨胀延续、地缘政治冲突升级等不利因素的影响，行业面临需求收缩、供给冲击、预期转弱的三重压力，经济运行压力加大；但是公司通过实施加快技术创新、加大市场开拓力度、抓住全球产业链供应链重构契机，通过强链补链、快速响应海外客户需求等举措，大力拓展新产品、新市场、新客户，在航空航天等高端市场及国内战略性新兴领域方面取得显著成效；报告期，国内市场销售收入（含贸易业务）134,027万元，同比增加25,257万元，增长23.22%。出口销售收入（含代理出口）34,925万元，同比增加3,367万元，增长10.67%

营业成本变动原因说明：主要是营业收入增加影响，营业成本上升。

销售费用变动原因说明：主要是包装费、售服及维修费、差旅费等减少。

管理费用变动原因说明：主要是母公司延安北厂区整体搬迁，新购资产产生的折旧及摊销费用增加364万元以及原延安北厂区土壤修复费用支出275万元等影响

财务费用变动原因说明：主要是贷款总额增加导致利息费用增加624万元、因汇率变动导致汇兑收益同比增加516万元。

研发费用变动原因说明：主要是研发人员构成及薪酬调整影响，研发人员职工薪酬同比增加1,117万元，研发材料投入增加526万元等。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生现金流量净额较上年增加3,569万元。主要是公司产品销售收入增加，销售商品、提供劳务收到的现金增加35,353万元；收到的税费返还及其他与经营活动有关的现金增加8,623万元；公司增加原材料等商品的采购，购买商品、接受劳务支付的现金增加35,738万元；受薪酬调整影响，支付给职工以及为职工支付的现金增加2,873万元；受公司所得税预缴清缴以及收入增加导致增值税销项税额增加，本期支付的各项税费同比增加2,232万元；支付其他与经营活动有关的现金减少435万元等。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额较上年减少11,230万元。主要是受以下因素影响：收回投资及取得投资收益收到的现金减少4,052万元；处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额增加23,285万元；项目投资、购置固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金同比增加5,150万元；参与兴业证券配股等投资支付的现金增加6,554万元；本期支付理财产品等其他投资活动的现金增加18,760万元等。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生现金流量净额比上年增加25,852万元。主要是报告期公司取得长短期借款同比增加117,624万元，偿还债务支付的现金同比增加91,160万元等。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

**2. 收入和成本分析**

适用 不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
轴承产品	854,480,550.32	468,742,400.82	45.14	1.59	-7.13	增加 5.15 个百分点
齿轮箱	46,962,885.78	44,353,076.93	5.56	-26.15	-19.43	减少 7.88 个百分点
针织机	0	0	0	-100.00	-100.00	减少 29.31 个百分点
粉末冶金	4,352,878.01	2,415,805.86	44.50	-19.81	-26.73	增加 5.25 个百分点
汽车配件	5,910,464.57	4,892,278.34	17.23	35.00	29.48	增加 3.53 个百分点
滚动功能部件	875,573.81	1,360,108.66	-55.34	-90.68	-88.93	减少 24.54 个百分点
其他(钢材贸易等)	776,939,388.56	769,463,987.73	0.96	63.00	63.64	减少 0.39 个百分点
合计	1,689,521,741.05	1,291,227,658.34	23.57	20.40	22.82	减少 1.51 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内销售: 主营业务	1,340,267,393.04	1,079,111,807.98	19.49	23.22	22.71	增加 0.34 个百分点
出口销售(主营)	349,254,348.01	212,115,850.36	39.27	10.67	23.41	减少 6.27 个百分点
其中: 自营出口	157,880,163.95	97,445,051.43	38.28	31.34	46.11	减少 6.24 个百分点
委托出口	191,374,184.06	114,670,798.93	40.08	-2.05	9.02	减少 6.08 个百分点
合计	1,689,521,741.05	1,291,227,658.34	23.57	20.40	22.82	减少 1.51 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明  
无

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
轴承产品	套	17,075,550	16,284,386	10,051,860	-3.91	-12.87	44.04
齿轮	套	214,549	199,656	104,579	-30.63	-37.67	16.61
变速箱	套	48	54	32	-44.83	-21.74	-15.79
粉末冶金	套	398,415	342,846	143,226	-9.51	-24.23	-20.08
汽车配件	套	72,600	71,100	13,400	-3.85	-2.49	46.03
针织机	套			3,389		-100.00	0.18
滚动功能部件	套		25,213	170,881	-100.00	-75.91	-11.10

产销量情况说明  
无

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
分产品情况							
轴承产品	直接材料	216,895,322.26	16.80	241,554,470.69	18.71	-10.21	
轴承产品	直接人工费	163,692,383.62	12.68	176,606,239.98	13.68	-7.31	
轴承产品	制造费用	88,154,694.94	6.83	82,241,513.63	6.37	7.19	
轴承产品	其他			4,331,888.19	0.34	-100.00	
轴承产品	主营业务成本合计	468,742,400.82	36.30	504,734,112.49	39.09	-7.13	
齿轮件	直接材料	26,251,057.13	2.03	33,018,772.20	2.56	-20.50	
齿轮件	直接人工费	6,843,427.84	0.53	8,220,001.48	0.64	-16.75	
齿轮件	制造费用	10,518,717.87	0.81	11,908,563.96	0.92	-11.67	
齿轮件	其他			1,012,466.52	0.08	-100.00	
齿轮件	主营业务成本合计	43,613,202.83	3.38	54,159,804.16	4.19	-19.47	
齿轮箱	直接材料	660,541.26	0.05	762,073.23	0.06	-13.32	
齿轮箱	直接人工费	32,202.44	0.00	35,764.69	0.00	-9.96	
齿轮箱	制造费用	47,130.40	0.00	73,506.66	0.01	-35.88	
齿轮箱	其他			16,599.27	0.00		

齿轮箱	主营业务成本合计	739,874.10	0.06	887,943.86	0.07	-16.68	
针织机	直接材料			1,585,580.53	0.12		
针织机	直接人工费			165,788.49	0.01		
针织机	制造费用			136,435.77	0.01		
针织机	其他			22,603.46	0.00		
针织机	主营业务成本合计			1,910,408.25	0.15		
粉末冶金	直接材料	987,693.83	0.08	1,313,443.02	0.10	-24.80	
粉末冶金	直接人工费	625,154.76	0.05	767,453.41	0.06	-18.54	
粉末冶金	制造费用						
粉末冶金	其他	802,957.28	0.06	1,216,421.47	0.09	-33.99	
粉末冶金	主营业务成本合计	2,415,805.86	0.19	3,297,317.90	0.26	-26.73	
汽车配件	直接材料	2,956,911.27	0.23	2,134,017.60	0.17	38.56	
汽车配件	直接人工费	1,497,371.20	0.12	961,239.94	0.07	55.77	
汽车配件	制造费用	437,995.87	0.03	371,973.66	0.03	17.75	
汽车配件	其他		-	311,178.28	0.02	-100.00	
汽车配件	主营业务成本合计	4,892,278.34	0.38	3,778,409.48	0.29	29.48	
滚动功能部件	直接材料	271,689.31	0.02	2,183,681.15	0.17	-87.56	
滚动功能部件	直接人工费	323,189.89	0.03	2,468,291.34	0.19	-86.91	
滚动功能部件	制造费用	512,039.57	0.04	5,168,420.73	0.40	-90.09	
滚动功能部件	其他	253,189.89	0.02	2,468,291.34	0.19	-89.74	
滚动功能部件	主营业务成本合计	1,360,108.66	0.11	12,288,684.56	0.95	-88.93	
其他（钢材贸易）	直接材料	769,463,987.73	59.59	470,228,572.91	36.42	63.64	
	主营业务成本合计	769,463,987.73	59.59	470,228,572.91	36.42	63.64	
合计		1,291,227,658.34	100.00	1,051,285,253.61	81.42	22.82	

成本分析其他情况说明

无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 42,057.57 万元，占年度销售总额 24.46%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

#### B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 41,537.45 万元，占年度采购总额 35.98%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

无

### 3. 费用

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年	2021 年	增减率
销售费用	25,194,215.58	27,884,855.94	-9.65%
管理费用	84,042,708.66	79,448,898.53	5.78%
研发费用	123,021,569.99	108,736,524.18	13.14%
财务费用	10,332,784.00	9,607,457.71	7.55%
所得税费用	-20,154,399.95	48,668,073.78	-141.41%

销售费用：主要是包装费、售服及维修费、差旅费等减少。

管理费用：主要是母公司延安北厂区整体搬迁，新购资产产生的折旧及摊销费用增加 364 万元以及原延安北厂区土壤修复费用支出 275 万元等影响。

研发费用：主要是研发人员构成及薪酬调整影响，研发人员职工薪酬同比增加 1,117 万元，研发材料投入增加 526 万元等。

财务费用：主要是贷款总额增加导致利息费用增加 624 万元、因汇率变动导致汇兑收益同比增加 516 万元。

所得税费用：主要是利润总额同比减少影响。

### 4. 研发投入

#### (1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	123,021,569.99
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	123,021,569.99
研发投入总额占营业收入比例 (%)	7.15
研发投入资本化的比重 (%)	0

#### (2). 研发人员情况表

适用 不适用

公司研发人员的数量	338
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	25.43
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	31
本科	119
专科	107
高中及以下	81
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下 (不含 30 岁)	45
30-40 岁 (含 30 岁, 不含 40 岁)	141
40-50 岁 (含 40 岁, 不含 50 岁)	74
50-60 岁 (含 50 岁, 不含 60 岁)	78
60 岁及以上	0

**(3). 情况说明**

适用  不适用

上述统计口径仅限于集团母公司研发人员数量；研发人员数量占比属于母公司研发人员数量占母公司人数的比例。

**(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响**

适用  不适用

**5. 现金流**

适用  不适用

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

适用  不适用

报告期，公司根据新金融工具准则的规定，将持有的上市公司股票列入交易性金融资产，年末公司持有其他上市公司股票公允价值变动额减少利润总额-16,755.19 万元，若剔除股票公允价值变动的影响，公司利润总额为 12,855.98 万元；归属于母公司净利润 13,641.78 万元。

**(三) 资产、负债情况分析**

适用  不适用

**1. 资产及负债状况**

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	538,740,349.94	15.09	317,468,376.50	9.20	69.70	受本期银行借款、经营活动收支、以及滚动投入结构性存款等金额变动影响。

交易性金融资产	670,425,752.57	18.78	577,763,356.03	16.74	16.04	受投入结构性存款等理财余额以及持有上市公司股票公允价值变动影响。
应收账款	335,847,261.10	9.41	272,795,230.14	7.90	23.11	随着经营规模的扩大，期末应收账款余额增加。
预付款项	19,025,882.40	0.53	36,103,640.67	1.05	-47.30	现金预付的原材料采购款减少，部分原材料采购款采用自行开具的银行承兑汇票结算。
其他应收款	146,526,064.60	4.11	497,493,132.01	14.41	-70.55	主要系公司位于延安北厂区列入“中国女排娘家”基地项目收储范围的土地房屋被收储而确认的其他应收扣款 48,983 万元，报告期收到补偿款 35,000 万元
其他流动资产	6,247,439.34	0.18	15,675,545.33	0.45	-60.15	将应缴增值税借方余额重分类至其他流动资产，较上年同期减少 949 万元。
在建工程	164,293,932.31	4.60	56,203,862.59	1.63	192.32	集团的总部提升工程项目新增固定资产投资 10,567 万元影响。
递延所得税资产	48,162,698.50	1.35	24,609,834.19	0.71	95.71	主要是母公司延安北厂区搬迁产生的递延收益对应的所得税资产增加。
其他非流动资产	51,577,336.03	1.44	75,087,112.23	2.18	-31.31	公司持有的一年以上定期存单 3000 万元将于 2023 年到期，报告期末调整为一年内到期的非流动资产列示。
短期借款	365,046,545.01	10.23	23,027,195.62	0.67	1,485.28	报告期新增短期信用借款影响。
应付票据	76,884,948.21	2.15	40,623,392.00	1.18	89.26	报告期开具银行承兑汇票结算原材料采购款增加。
合同负债	15,329,688.65	0.43	35,235,570.28	1.02	-56.49	预收货款期末余额同比减少
一年内到期的非流动负债	1,920,699.23	0.05	245,986,436.16	7.13	99.22	主要是报告期偿还一年内到期的长期借款 2.44 亿元。。
长期借款	154,340,000.00	4.32	10,000,000.00	0.29	1,443.40	报告期，公司向国家开发银行取得项目专项长期借款利息 1.4434 亿元，
递延所得税负债	16,621,314.79	0.47	66,598,993.61	1.93	-75.04	主要受公司持有上市公司股票公允价值减少，对应计提的递延所得税负债减少。
少数股东权益	-7,652,593.48	-0.21	5,640,590.41	0.16	-235.67	主要是报告期权属公司经营亏损，导致少数股东权益减少。

其他说明  
无

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

项 目	2022 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
其他货币资金	5,612,905.27	票据保证金
其他货币资金	2,402.90	ETC 保证金
固定资产	9,614,299.22	开具承兑汇票的担保资产
合计	15,229,607.39	

4. 其他说明

适用 不适用

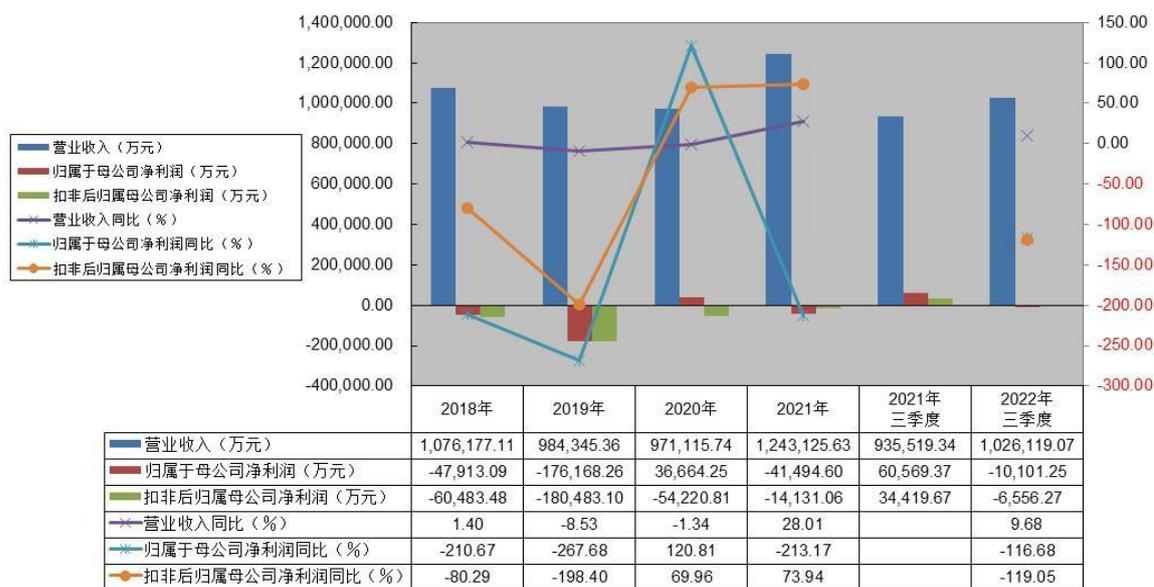
(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

轴承制造业属于完全竞争市场，行业集中度低、周期性强、竞争激烈，市场需求与宏观经济、特别是投资增速高度关联。报告期，受国内外经济复苏放缓、产业政策拉动及航空航天、新能源汽车、风能发电等战略性新兴领域高速增长的综合影响，虽然国内部分轴承企业延续增长态势，尤其是切入新兴领域的细分行业龙头，依靠各自的竞争优势成功化解行业周期下行的影响，但轴承类上市公司整体处于盈亏边缘。

公开资料显示，截止 2022 年第三季度，国内 8 家轴承类上市公司前三季度营业收入 102.61 亿元，同比增长 9.68%；利润总额-6945.31 万元，同比下降 109.47%；归属于上市公司股东净利润-10,101.25 万元，同比下降 116.68%；扣除非经常性损益后归属于上市公司股东净利润-6,556.27 万元，同比下降 119.05%。其中，5 家上市公司的营业收入与 2021 年同期相比实现增长，3 家上市公司的营业收入同比下降，公司营业收入增长率行业排名第二；扣除非经常性损益后净利润保持盈利的上市公司 5 家，扣除非经常性损益后亏损的上市公司 3 家，公司扣非后净利润增长率排名第一。具体详见以下图表（数据来源于 8 家国内轴承类上市公司南方精工、宝塔实业、襄阳轴承、瓦轴 B、天马股份、国机精工、五洲新春、龙溪股份 2022 年第三季度报告）。

国内8家轴承类上市公司近年来主要经营业绩变动情况



(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

单位：万元

报告期内对外股权投资额度	71,785.07
对外股权投资额度增减变动数	-46.45
对外股权投资额度增减幅度(%)	-0.06%

备注：（一）报告期计提对人才发展集团的投资损失 46.45 万元。

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	出资额（万元）
漳州金田机械有限公司	机械及零部件制造、销售	100.00	50.00
福建金昌龙机械科技有限责任公司	从事轴承、汽车零配件等研发、生产、销售	100.00	25,300.00
福建省永安轴承有限责任公司	轴承等机械设备制造、加工、销售；经营本企业产品及原辅材料进出口业务；汽车货运。	88.29	17,205.48
福建省三明齿轮箱有限责任公司	各类齿轮，花键轴、齿轮箱总成及机械零件的加工、制造、销售。	96.684	7,030.52
漳州市金驰汽车配件有限公司	减震器、消声器、汽车配件和自润滑材料及轴套的制造、销售和服务	90.00	450.00
福建龙冠贸易有限公司	一般贸易、钢材购销、在制品销售、国内国际品牌代理等	100.00	5,920.28
长沙波德冶金材料有限公司	特种粉末冶金材料、金属和有机复合材料等的生产、加工和销售	55.00	165.00

福建红旗股份有限公司	针纺机械、石材机械、农业机械等金属非标准产品及其配件的生产、销售	47.28	5,116.50
闽台龙玛直线科技股份有限公司	五轴联动数控系统及伺服装置制造；精密滚珠丝杆与直线导轨的研发、生产、销售。	75.00	9,000.00
Longxi Bearing USA Inc.	全球性技术、商业咨询服务	75.00	493.73
福建龙溪轴承检测有限公司	技术检测服务	100.00	100.00
纳入合并范围投资额小计			70,831.52
长期股权投资合计			70,831.52
其他权益工具投资-漳州人才发展集团有限公司			953.55
其他权益工具投资-山东鑫海担保公司			135.68
对外投资净值合计			71,785.07

### 1. 重大的股权投资

适用 不适用

### 2. 重大的非股权投资

适用 不适用

A、2021年3月3日公司召开七届二十九次董事会，会议审议通过《龙溪股份关于关节轴承绿色智能制造技术改造项目的议案》，同意公司自筹资金人民币4.45亿元，结合企业整体搬迁，在蓝田二、三厂区实施关节轴承绿色智能制造技术改造项目，其中项目建设资金4.25亿元，铺底流动资金2,000万元。截止报告期末，项目已完成投资35,276万元，其中报告期投入8,735万元。项目新增产能超过400万套。

B、2022年4月21日公司召开八届七次董事会，会议审议通过《关于长寿命、高可靠关节轴承及其组件产业化项目的议案》，同意公司自筹资金人民币1.55亿元，在蓝田厂区实施长寿命、高可靠关节轴承及其组件产业化项目，该项目申报国家产能提升专项，获批国拨资金1314万元，项目总投资调减为1.10亿元，其中项目建设资金8,700万元，铺底流动资金2,300万元。截至2022年12月，项目已投资813万元，项目未形成新的产能。

### 3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	417,063,356.03	-167,551,937.42			65,660,249.20	1,104,850.79		314,659,322.01
合计	417,063,356.03	-167,551,937.42			65,660,249.20	1,104,850.79		314,659,322.01

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	601166	兴业银行	476.39	自有资金	5,597.76	-426.30					5,171.46	交易性金融资产
股票	600062	华润双鹤	657,547.47	自有资金	559,347.32	114,520.84			825,305.06	394,096.17	245,522.36	交易性金融资产
股票	600739	辽宁成大	657,785.36	自有资金	459,032.32	-162,965.88					296,066.44	交易性金融资产
股票	601377	兴业证券	137,529,413.42	自有资金	415,848,241.63	-167,433,634.08		65,660,249.20			314,074,856.75	交易性金融资产
股票	600065	天地源	84,000.00	自有资金	147,312.00	-63,312.00			220,210	136,210		交易性金融资产

									.88	0.88		
股票	600977	中国电影	4,460.00	自有资金	6,405.00	395.00					6,800.00	交易性金融资产
股票	601138	工业富联	20,655.00	自有资金	17,880.00	-4,110.00					13,770.00	交易性金融资产
股票	600968	海油发展	4,080.00	自有资金	5,860.00	-100.00					5,760.00	交易性金融资产
股票	688687	凯因科技	9,490.00	自有资金	13,680.00	-2,305.00					11,375.00	交易性金融资产
股票	600938	中国海油	43,200.00	自有资金					59,334.85	15,216.45	0	交易性金融资产
合计	/	/	139,011,107.64	/	417,063,356.03	-167,551,937.42		65,660,249.20	1,104,850.79	545,523.50	314,659,322.01	/

a、子公司三齿公司期初持有兴业银行294股，报告期持股数未发生变动。

b、2010年1月“闽发证券”破产清算，经“闽发证券”管理人确认，本公司拥有“闽发证券”破产债权总额为人民币788,344.20元，“闽发证券”因此赔偿本公司辽宁成大股票3,643股和双鹤药业股票6,752股；三齿公司拥有“闽发证券”破产债权总额为人民币2,603,685.48元，“闽发证券”因此赔偿三齿公司双鹤药业22,300股和辽宁成大12,034股。随后因所持股份上市公司更名或转增扩股原因，报告期初公司合并持有华润双鹤41,836股、辽宁成大23,516股。报告期内减持华润双鹤股份28,112股，期末公司合并持有华润双鹤13724股、辽宁成大23516股。

c、期初本公司持有兴业证券 42,089,903 股，报告期公司通过参与兴业证券配股，期末持有兴业证券 54,716,874 股。

d、三齿公司在宝山钢铁股份有限公司特殊钢分公司的长期投资额84,000元，因“天地源”并购 该公司，三齿公司从而获得39,600股的“天地源”股份；2012年天地源实施资本公积转增方案后，公司共持有天地源47,520股。报告期内，三齿公司全部减持天地源股份，期末持有天地源股份0股。

e、报告期公司参与新股网上申购，中签并出售中国海油 4000 股。

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元

公司名称	业务性质	注册资本	资产规模	净资产	主营收入	净利润	收入同比 (%)	净利润同比 (%)
福建省永轴公司有限责任公司	制造业	19,264.85	30,768	17,822	12,564	-1,020	-25.92	-328.54
福建省三明齿轮箱有限责任公司	制造业	4,988.00	15,600	-3,886	4,696	-778	-26.15	-137.94
漳州市金驰汽车配件有限公司	制造业	500.00	1,329	1,239	591	25	29.62	69.16
福建龙冠贸易有限公司	贸易业	1,000.00	9,778	6,577	34,049	174	61.08	-13.98
长沙波德冶金材料有限公司	制造业	125.00	862	420	435	17	-19.84	-80.58
漳州金田机械有限公司	制造业	50.00	1,445	541	4,017	75	-3.27	-0.46
福建金昌龙机械科技有限责任公司	制造业	10,000.00	24,913	24,754		-301		39.01
福建红旗股份有限公司	制造业	9,200.00	1,805	-2,920		-182	-100.00	85.54
闽台龙玛直线科技股份有限公司	制造业	12,000.00	7,151	-3,038	88	-3,564	-90.69	6.99
LongxiBearingUSAInc.	制造业	3 万美元	22	22	28	-1		97.22
福建龙溪轴承检测有限公司	检测服务业	1,000.00	522	446	1,910	273	72.20	327.19
福建省永裕德贸易有限公司	销售服务业	2,000.00	2,272	2,128	27,150	38	41.59	-55.58

说明：

1、永轴公司主营收入同比下降 25.92%；主要是报告期国内机械行业投资增速放缓，产品配套市场需求下降，主营业务收入减少 4395 万元，同时受计提产品跌价损失影响，净利润为 -1020 万元。

2、三齿公司产品主要配套国内工程机械主机市场，主要客户及产品较为单一，报告期工程机械行业面临需求收缩、供给冲击和预期转弱的“三重压力”，市场需求下降，公司主营业务收入同比下降 26.15%，经营亏损 778 万元。

- 3、龙冠贸易公司随着贸易业务进一步扩大，报告期主营收入同比增加 12,911 万元，同比增长 61.08%。
- 4、闽台龙玛公司进入停业状态，报告期受计提存货跌价准备、固定资产减值准备等影响，资产减值损失同比增加 464 万元；报告期减少亏损 268 万元。
- 5、福建龙溪轴承检测有限公司系公司全资企业，其业务主要为公司提供检测、试验服务，营业收入及利润绝大多数来自母公司的业务，对集团合并报表影响甚微。
- 6、永裕德贸易公司随着贸易业务进一步扩大，报告期主营业务收入同比增加 7,975 万元，同比增长 41.59%。

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

##### 1. 行业竞争格局

我国是轴承制造大国，产业链完整，比较优势突出，但与欧美日等发达国家相比仍然存在一定的差距，“大而不强”的问题较为突出。我国轴承行业有五大集聚区，分别为瓦房店轴承产业集聚区(主要为大型和特大型轴承)、聊城轴承产业集聚区(主要为轴保持架、钢球和通用轴承)、苏锡常轴承产业集聚区(主要为小型和中型轴承)、洛阳轴承产业集聚区(主要为中型、大型和特大型轴承)、浙东轴承产业集聚区(主要为中小型轴承、微型轴承及轴承配件)。经过多年的行业洗牌，不少国有轴承企业因管理、成本等原因退出市场竞争，取而代之的是以江浙地区为代表的一大批民营企业迅速崛起，其产能销量占据了国内轴承行业的半壁江山。其中，小型民营企业数量众多，受人才缺乏、技术储备不足等因素的影响，企业经营规模较小、产品质量、技术水平不高，主要依靠人工成本优势参与国内中低端市场竞争，产品主要应用于后端维修市场，并为大型企业提供外协外购服务，行业集中度低，同质化竞争严重；国内其他大型国有、民营轴承企业具备产品、技术、品牌差异化优势，在各自的细分市场中处于领先地位，占据国内传统主机配套市场中低端产业链，并依靠性价比优势出口海外市场；第三类轴承企业主要包括 SKF、INNA 等世界轴承巨头，依靠产品质量、技术、品牌优势及 RCEP 政策红利在区域内重新布局，目前仍然大比例占据全球高端产业链的市场份额。国产化替代市场需求潜力大、发展前景好、利润丰厚，但产品质量要求严苛，行业门槛高，研发投入大，开发周期长，效益释放迟缓，高端主机国产化替代疑是行业未来增长的良机，但市场进入难度极大。

##### 2. 行业发展趋势

公司主营产品轴承、齿轮/变速箱作为机械装备的关键基础件，直接影响主机质量、性能及可靠性，被誉为装备制造的“心脏”部件，产品广泛应用于国民经济建设、航空航天等传统配套市场及国家重点工程项目。机械零部件制造业周期性较为明显，行业发展与宏观经济形势、行业景气度密切相关，特别是与投资增速高度关联。同时，机械零部件制造为重资产行业，技术与劳动密集兼备，企业盈利水平与经营规模、生产要素价格、技术能力及行业地位等密切相关。近年来，钢材、石油等原材料及能源价格维持高位运行，人工成本持续快速上涨，制造业边际利润下降，企业经营压力加大。

(1) 中国轴承制造业处于较快发展阶段。《全国轴承行业“十四五”发展规划》提出“十四五”期间中国轴承制造业目标主营业务收入达到 2237 亿~2583 亿元，年均递增 3%~6%，预计到 2025 年市场规模将突破 2500 亿元。尽管过程可能比较波折，但行业仍然处于较快的增长期，足以支撑行业的复苏和发展。

(2) 国内传统配套行业有望逐步回暖。在国家“增信心、稳经济、促发展”政策的呵护下，随着政策刺激效应的逐步释放，政府投资力度加大、基础设施建设提速、政策性银行新增贷款投放增加等利好因素可能带动国内经济重返较快的增长轨道，重卡、工程机械等传统配套行业景气度有望逐步回暖，预计今年行业将进入复苏并实现合理的增长。

(3) 国际市场需求存在较大的不确定性。当前，全球经济复苏放缓，俄乌战争叠加供应链危机、能源危机等不利因素，推高全球经济滞胀风险，加之受中美贸易冲突、地缘政治博弈、供应链外移等负面的影响，2022 年第四季度起市场经济收缩风险日益明显，制造业和国际贸易在全球范围内大幅放缓，出口形势极其不明朗。

(4) 全球中高端产业链需求增长。轴承作为制造业的基础产业，面对西方国家的封锁和围堵，当务之急是突破受制于人，实现技术自主可控。国内航空航天、轨道交通、建筑路桥等战略性新兴产业领域自主配套及跨国公司全球采购市场等中高端产业链加速转移，为行业发展提供空间、创造条件，国内制造型企业必将受益于进口替代，其中创新能力强、比较优势突出的行业龙头无疑将成为最大的受益者。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司“十四五”期间总体发展战略：立足“一基多元、两大转变、三个路径、四大目标”的“一二三四”核心战略，打造国内领先、国际知名的机械零部件智造企业。

一基多元：围绕巩固和发展关节轴承核心业务，以产业链、供应链、创新链、价值链“四链合一”为准则拓展相关多元化业务；“一基”指核心业务立足高端，“多元”指相关多元化业务协同发展。

两大转变：围绕内涵发展与外延扩张，实现从产品经营为主向产业经营与资本运作并重的转变、从业务引导型向党建引领型转变。

三个路径：围绕人才驱动、模式创新、兼并重组三个路径，推动公司高质快速发展。

四大目标：至 2025 年公司营业收入增长一倍、利润总额增长一倍、市值大幅度提升。关节轴承技术全球领先、市场占有率位居世界前三；滚动轴承技术国内领先、国际先进、市场占有率位居全国前茅。

## (三) 经营计划

√适用 □不适用

综合国内外经济形势、行业环境及企业实际情况 2023 年公司计划实现营业收入 19.6 亿元，利润总额 1.65 亿元(剔除持有上市公司股票公允价值变动收益的影响)。如果行业经营环境出现重大变化，在半年度报告时将根据形势变化对年度经营目标进行相应的调整。

上述经营计划并不构成公司对投资者的实质承诺，能否实现受公司存量业务市场回升状况、新业务产品、市场开发成效以及投资收益目标的实现情况等多种因素的影响，存在较大的不确定性，敬请投资者特别注意潜在的风险。

## (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、国内市场需求低于预期的风险。当前，国内宏观经济仍然面临需求收缩、供给冲击和预期转弱的“三重压力”，居民超前消费习惯改变，社会投资意愿不强，政策刺激效应有待观察，国内经济复苏任重道远，行业增长预期较强，但市场需求增速与增幅存在较大的变数。

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

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

对策：(1) 立足全产业链，围绕价值创造过程，开源与节流并重，技术与管理并举，精准实施“降本增效”，挖掘成本效益，提高增值空间。(2) 增强生产组织弹性，以产品自制为主，科学分类，整合优化内外部供应链，构建外协外购体系，降低生产制造成本。(3) 加速产品升级步

伐，提升高端市场开发成效，转换发展动能，增强产品溢价力，提高盈利水平。（4）发挥协同效应，实施大宗物资集团化采购，提高议价能力。

3、人民币汇率波动风险。母公司核心业务关节轴承出口收入占比近50%，人民币汇率波动对公司产品出口竞争力及盈利水平影响巨大。

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

## （五）其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

#### （一）公司治理的基本情况

公司严格按照《公司法》《上市公司章程指引》《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规及公司章程的有关规定，建立完善法人治理机制，规范公司运作，维护股东利益。

1、关于股东与股东大会：股东大会是公司的最高权力机构，公司依据相关法律法规制定了《股东大会议事规则》，对股东大会的权利、召集、召开程序、提案的审议、投票、表决、会议决议的形成、会议记录及其签署、对中小股东权益的保护等方面作了具体的规定，确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

2、关于控股股东与上市公司的关系：公司章程明确规定控股股东与上市公司实行人员、资产、财务分开，机构、业务独立，规范关联交易与资金往来的决策程序，确立“占用即冻结”机制，从公司章程和制度的规定、执行上防范控股股东非法干预上市公司运营、侵占上市公司财产。报告期内，公司控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。

3、关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事；董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司董事会制定了董事会议事规则，董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任。

4、关于监事和监事会：公司监事会严格执行《公司法》《公司章程》的有关规定，监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司监事会制定了监事会的议事规则，监事认真履行职责，能够本着对股东负责的态度，对公司财务、内控、公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、关于信息披露与投资者关系管理工作：公司指定董事会秘书负责信息披露工作和投资者关系管理工作。为确保公司信息披露的质量和公平性，公司制定了《信息披露事务管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》等相关制度，严格按照法律、法规和各项制度的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保信息对称、公平。

#### （二）公司建立和实施内幕信息知情人管理制度的情况

公司严格按照《公司内幕信息知情人登记管理制度》的规定对内幕信息知情人档案进行登记并报备，报告期内，公司没有发生违规买卖公司股票的情形，也没有因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及行政处罚的情形。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

### 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年度股东大会	2022 年 5 月 20 日	www.sse.com.cn ， 公告编号 2022-020	2022 年 5 月 21 日	详见公司披露的《龙溪股份 2021 年度股东大会决议公告》
2022 年第一次临时股东大会	2022 年 7 月 5 日	www.sse.com.cn ， 公告编号 2022-027	2022 年 7 月 6 日	详见公司披露的《龙溪股份 2022 年第一次临时股东大会决议公告》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
陈晋辉	董事长	男	56	2021.06.09	2024.06.08	23,000	73,000	50,000	基于对公司未来发展前景的信心、成长价值的认可	53.09	
石金塔	董事	男	50	2022.07.05	2024.06.08						
李文平	董事	男	52	2021.06.09	2024.06.08						
陈志雄	董事、总经理	男	55	2021.06.09	2024.06.08	0	30,000	30,000	基于对公司未来发展前景的信心、成长价值的认可	51.3	
郑长虹	董事、常务副总经理	男	55	2021.06.09	2024.06.08	0	20,000	20,000	基于对公司未来发展前景的信心、成长价值的认可	47.78	
曾四新	董事、财务总监、董事会秘书	男	56	2021.06.09	2024.06.08					45.13	
林柳强	董事(离任)	男	57	2021.06.09	2022.06.15						
杨一川	独立董事	男	71	2021.06.09	2024.06.08					8.00	
沈维涛	独立董事	男	60	2021.06.09	2024.06.08					8.00	
刘桥方	独立董事	男	66	2022.05.20	2024.06.08					5.33	
周宇	独立董事(离任)	男	63	2021.06.09	2022.05.19					3.33	

刘明福	监事会主席	男	56	2021.06.09	2024.06.08					43.53	
吉璆梅	监事	女	45	2021.06.09	2024.06.08					0.80	
吴小华	监事	女	47	2022.07.05	2024.06.08					23.95	
郑志义	职工代表监事	男	58	2021.06.09	2024.06.08					23.40	
陈朱池	职工代表监事	男	39	2021.06.09	2024.06.08					28.05	
蔡育玲	监事（离任）	女	51	2021.06.09	2022.06.15					0.53	
张逸青	副总经理	男	56	2021.06.09	2024.06.08					45.66	
林振元	总工程师	男	57	2021.06.09	2024.06.08					45.13	
林通灵	副总经理	男	40	2022.04.21	2024.06.08					23.71	
吴岳彬	副总经理	男	38	2022.07.13	2024.06.08					30.64	
合计	/	/	/	/	/	23,000	123,000	100,000	/	487.36	/

姓名	主要工作经历
陈晋辉	1967年3月出生，工商管理硕士，中共党员，高级工程师、高级经济师。1984年9月至1988年7月，南京航空航天大学机械制造工艺与设备专业学习；1988年7月至1991年6月，任江苏省轻工业职工中专教师；1991年6月至1998年1月，历任福建省龙溪轴承厂经营管理部销售员、主任助理、副主任、办公室主任、经营管理部党支部书记；1998年1月至2001年4月，任福建龙溪轴承股份有限公司市场开发部党支部书记、部长（总经理助理级）；2001年4月至2001年10月，任福建龙溪轴承股份有限公司总经理助理兼市场开发部部长；2001年10月至2002年1月，任福建龙溪轴承股份有限公司总经理助理；2002年1月至2003年4月，任福建龙溪轴承股份有限公司副总经济师；2003年4月至2007年4月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司总经济师；2007年4月至2010年4月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司党委委员、副总经理兼财务负责人；2010年5月至2010年11月，历任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司党委委员、董事、副总经理兼财务负责人；2010年11月至2014年3月，历任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司党委委员、董事、常务副总经理兼财务负责人；2014年3月至2017年12月，历任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司党委委员、董事、总经理；2017年12月至2020年5月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司党委副书记、董事、总经理；2020年5月至今，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司党委书记、董事长。
石金塔	1973年10月出生，大学本科，中共党员。1992年9月至2002年8月，历任福建省平和县九峰镇农业站技术员、九峰镇副镇长、崎岭乡副乡长；2002年8月至2005年11月，任福建省平和县芦溪镇党委副书记；2005年11月至2015年2月，历任福建省平和县南胜镇党委副书记、镇长、党委书记；2015年2月至2019年11月，历任福建省漳州市交通综合执法支队支队长；2019年11月至2021年11月，任福建省漳州交通运输综合执法支队支队长；2021年11月至今任漳州市九龙江集团有限公司党委委员、副总经理；2022年7月至今，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司董事。

<p>陈志雄</p>	<p>1968年10月出生，工商管理硕士，中共党员，教授级高工，享受国务院特殊津贴。1986年9月至1990年7月，福州大学矿山机械专业学习；1990年8月至1995年1月，历任福建龙溪轴承厂杆端车间技术员、生产调度员；1995年1月至2000年12月，历任福建龙溪轴承股份有限公司杆端车间副主任、杆端车间主任；2000年12月至2008年1月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司关节轴承研究所所长；2008年1月至2014年3月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司副总工程师兼关节轴承研究所所长；2014年3月至2016年5月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司总工程师；2016年5月至2020年6月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司董事、总工程师；2020年6月至2020年7月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司党委委员、董事、总工程师；2020年7月至2022年4月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司党委委员、董事、常务副总经理。2022年4月至今，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司党委副书记、董事、总经理。</p>
<p>郑长虹</p>	<p>1968年1月出生，工商管理硕士，中共党员，经济师。1986年9月至1990年6月，武汉理工大学工业管理工程专业学习；1990年8月至1998年1月，历任福建省龙溪轴承厂经营部业务员、经营部主任助理、经营部副主任；1998年1月至2001年10月，历任福建龙溪轴承股份有限公司市场开发部副部长、常务副部长兼国内部主任；2001年10月至2008年1月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司市场开发部部长；2008年1月至2014年3月，历任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司销售副总监兼国内市场部部长、市场部党支部书记；2014年3月至2015年12月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司副总经理；2015年12月至2016年5月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司党委委员、副总经理；2016年5月至2022年4月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司党委委员、董事、副总经理。2022年4月至今，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司党委委员、董事、常务副总经理。</p>
<p>李文平</p>	<p>1971年4月出生，工商管理硕士，中共党员，工程师。1988年9月至1992年7月，西安电子科技大学光电子技术专业学习；1992年8月至1997年10月，任北京显像管厂工程师；1997年10月至2002年11月，任北京电子控股有限责任公司战略发展部副部长；2002年11月至2006年8月，任京东方科技集团股份有限公司资产管理部副部长；2004年9月至2007年1月，北京理工大学工商管理硕士专业学习；2006年8月至2008年5月，任北京歌乐服饰有限责任公司副总经理；2008年5月至2010年1月，任中国工程与农业机械进出口总公司经营管理部副总经理；2010年1月至2011年1月，任北京华隆进出口公司经营管理部总经理；2011年1月至2012年1月，任国机资产管理公司经营管理部总经理、职工董事；2012年1月至2012年11月，任国机资产管理有限公司工会主席、资产管理部总经理、职工董事；2012年11月至2013年9月，任国机资产管理有限公司党委委员、工会主席、资产管理部总经理、职工董事；2013年10月至2014年6月，任国机资产管理有限公司党委委员、工会主席、资产管理部总经理、董事会秘书、职工董事；2014年6月至2016年1月，任国机资产管理有限公司党委委员、总经理助理、工会主席、资产管理部总经理、董事会秘书；2016年1月至2016年12月，任国机资产管理有限公司党委委员、总经理助理、工会主席、资产管理部总经理、资产投资部总经理、董事会秘书、职工董事；2016年12月至2017年1月，任国机资产管理有限公司党委委员、副总经理、工会主席；2017年1月至今，任国机资产管理有限公司党委委员、副总经理。2010年5月至今，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司董事。</p>
<p>曾四新</p>	<p>1967年6月出生，大学本科，中共党员，高级会计师。1985年9月至1989年7月，福州大学会计学专业学习；1989年8月至1996年7月，历任漳州北京双合盛五星啤酒联合厂财务主办、财务科长；1996年7月至2001年6月，任福建九州映雪啤酒有限公司财务经理；2001年6月至2001年12月，任青岛啤酒（漳州）有限公司财务处长；2001年12月至2012年4月，历任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司财务部副部长、审计室主任、证券部副部长；2002年1月至2003年12月，任福建龙溪轴承股份有限公司派驻永安轴承有限公司财务副部长；2010年6月至2015年12月，任福建省永安轴承有限责任公司财务总监；2012年4月至2014年3月，任福建</p>

	<p>龙溪轴承（集团）股份有限公司副总会计师兼财会部部长；2014年3月至2016年12月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司财务总监（财务负责人）；2016年12月至2021年6月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司财务总监（财务负责人）、董事会秘书；2021年6月至今，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司董事、财务总监（财务负责人）、董事会秘书。</p>
杨一川	<p>1952年4月出生，大专学历，中共党员，高级经济师。1970年任广西柳工集团技术员、管理干部。1989年任柳工财务处副处长，之后任广西柳工股份公司副总会计师、总裁助理、副总裁，1998年至2009年任广西柳工股份有限公司执行董事，2010年起担任广西柳工集团有限公司董事、党委副书记、总裁。2013年12月退休。2015年4月参与上海证券交易所独立董事任职资格培训获得上交所颁发的独立董事资格证书。曾任风神股份有限公司独立董事。2017年10月至今，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司独立董事。</p>
沈维涛	<p>1963年6月出生，金融学博士，中共党员。1980年9月至2001年7月，在厦门大学企业管理专业学习，获企业管理学士及硕士学位、金融学博士学位。1984年起在厦门大学经济学院、管理学院任教，曾任管理学院副院长、党委书记。2008年3月参加深交所举办的上市公司高管（独立董事）培训班，获得中国证券监督管理委员会认可的独立董事资格证书；现任厦门大学管理学院教授、博士生导师，兼任深圳机场、福龙马独立董事。2021年6月至今，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司独立董事。</p>
刘桥方	<p>1957年12月出生，大学本科，教授级高工。1979年9月至1983年7月，在洛阳工学院轴承设计与制造专业学习。1983年7月至2004年12月，历任洛阳轴承集团有限公司技术员、工艺科科长、技术处副处长、技术处长；2004年12月至2013年4月，历任洛阳LYC轴承有限公司031轴承厂副厂长、技术中心副主任；2013年5月至2017年12月，洛阳轴承集团有限公司退居二线；2017年9月至2019年8月，任广州城建职业学院教师；2019年8月至今，任中国轴承工业协会专务委员、副秘书长。2022年5月参与上海证券交易所独立董事任职资格培训获得上交所颁发的独立董事资格证书。2022年5月至今，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司独立董事。</p>
刘明福	<p>1967年8月出生，在职大专，中共党员。2004年9月至2007年6月，在中共福建省委党校学习。1986年8月至1995年1月，在马銮湾管理处工作；1995年1月至1995年11月，任马銮湾管理处副主任；1995年11月至1999年10月，任马銮湾管理处主任；1999年10月至2008年4月，任东山县旅游局副局长、马銮湾管理处主任；2008年4月至2015年4月，任东山旅游经济开发区管委会主任；2015年04月至2015年12月，历任中共东山旅游经济开发区委员会书记、东山旅游经济开发区管委会主任；2015年12月至2020年9月，任漳州市旅游投资集团有限公司党委副书记。2020年9月至今，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司党委副书记，2020年12月至今，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司党委副书记、监事会主席。</p>
吴小华	<p>1976年3月出生，大学本科，中共党员、会计师。2005年9月至2011年6月，在厦门大学法学专业学习。1996年7月至2002年5月，任漳州信托投资公司出纳；2002年5月至2004年11月，任漳州吉润饲料科技开发有限公司销售科长；2004年11月至2010年7月，历任福建吉马集团主办会计、稽核专员；2010年8月至2016年4月，历任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司企管部企业制度管理与研究员、审计部经济活动审计员；2016年4月至2022年1月，历任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司审计部部长助理、审计部副部长、审计法务部副部长（主持）；2022年1月至今，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司审计法务部部长。2014年3月至2022年6月，兼任漳州片仔癀药业股份有限公司监事。2022年7月至今，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司监事。</p>
吉璆梅	<p>1978年10月出生，硕士，中共党员，高级经济师。1999年9月至2003年7月，在内蒙古财经学院会计学专业学习；2003年7月至2006年6月，任中国水利水电第二工程局会计；2006年6月至2010年5月，任环境保护部环境保护对外合作中心财务处会计；2010年5月至2011年5月，任中节能（北京）空调节能科技有限公司会计；2011年5月至2016年1月，任国机资产管理公司资产管理部职员；2016年1月至2016年4月，任国机资产管理公司资产运营部资产运营处处长；2016年4月至2017年1月，任国机资产管理公</p>

	<p>司资产运营部资产运营处处长、总部第二党支部宣传委员；2017年1月至2017年10月，任国机资产管理公司资产运营部总经理助理（临时负责人）、总部第二党支部宣传委员；2017年9月25日至今，任国机东方前海资产管理（杭州）有限公司监事。2017年10月至2019年1月，任国机资产管理有限公司资产运营部总经理助理（临时负责人）、总部第二党支部宣传委员；2018年12月至今，任江苏华隆兴机械工程有限公司董事；2019年1月至2020年2月，任国机资产管理有限公司资产运营部副总经理、总部第二党支部宣传委员；2020年2月至2020年11月，任国机资产管理有限公司资产运营部副总经理（主持工作）、总部第二党支部宣传委员；2020年11月至2021年1月，任国机资产管理有限公司资产运营部副总经理（主持工作）、总部第二党支部支部书记；2021年1月至今，任国机资产管理有限公司战略与运行管理部（研究中心）部长、总部第二党支部书记；2020年9月至今，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司监事。</p>
郑志义	<p>1965年12月出生，大学本科、高级工程师。1982年9月至1986年7月，福州大学机械制造设备及其自动化专业学习；1986年8月至2004年7月历任漳州国际铝容器有限公司技术员、工程师、主任工程师，工程部副经理，生产部副经理等；2004年8月至2006年1月，福建龙溪轴承（集团）股份有限公司任生产制造部生产调度；2006年1月至2008年1月任生产制造部副总调度；2008年1月至2014年6月任生产制造部副部长兼副总调度；2014年6月至2016年4月任生产制造部部长；2016年4月至2016年10月任生产制造部常务副部长；2016年10月至2018年7月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司发展计划部常务副部长；2018年7月至2020年12月任运营管理部高级专务；2020年12月至今任财务会计部副部长（成本控制）兼监事会办公室副主任。2021年6月至今，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司职工监事。</p>
陈朱池	<p>1984年3月出生，硕士研究生，中共党员、高级工程师。2005年9月至2009年7月，在山东大学材料科学与工程专业学习；2009年9月至2011年7月，在哈尔滨工业大学材料学专业学习，获硕士研究生学历。2011年7月至2011年11月，任迈士通集团有限公司技术员；2011年11月至2013年8月，任厦门钨业股份有限公司稀土磁性材料研究所技术员；2013年8月至2013年11月，在福建龙溪轴承（集团）股份有限公司热处理车间实习；2013年12月至2014年6月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司关节轴承研究所技术员；2014年6月至2016年4月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司工艺与设备研究所工程师；2016年4月至2018年7月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司工艺与设备研究所业务主管；2018年7月至2020年12月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司特种产品研究所副所长；2020年12月至2021年12月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司特种产品研究所副所长（主持工作）；2021年6月至2022年1月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司职工监事；2022年1月至今，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司职工监事、特种产品研究所所长。</p>
张逸青	<p>1967年8月出生，大学本科，中共党员，高级工程师。1985年9月至1989年8月，大连理工大学机制专业学习；1989年8月至1990年12月，任福建省龙溪轴承厂磨工车间技术员；1991年1月至1997年12月，任福建省龙溪轴承厂生产部工艺室工程师；1998年1月至1999年9月，任福建省龙溪轴承厂生产部工艺室工程师；1999年9月至2000年12月，任福建龙溪轴承股份有限公司工艺室副主任、生产部部长助理；2001年1月至2003年4月，任福建龙溪轴承股份有限公司杆端车间副主任；2003年5月至2004年12月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司技术中心副主任、常务副主任；2004年12月至2006年12月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司技术中心常务副主任兼检测实验中心主任；2006年12月至2010年6月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司技术中心常务副主任兼技术进步办公室主任；2010年6月至2010年12月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司技术中心副主任兼技术进步与工艺管理部部长、科协秘书长；2011年12月至2014年3月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司副总工艺师（机加工）兼企业技</p>

	术中心副主任、技术进步与工艺管理部部长；2014年3月至2018年1月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司副总经理；2018年1月至今，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司党委委员、副总经理。
林振元	1966年3月出生，工商管理硕士，中共党员，高级工程师。1983年7月至1987年7月，福州大学金属及热处理材料专业学习；1987年7月至1998年12月，历任福建省龙溪轴承厂、龙溪轴承股份有限公司热处理车间技术员、车间副主任；1998年12月至2006年12月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司热处理车间支部书记、主任；2006年12月至2008年10月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司技术改造办公室主任兼企业科协秘书长；2008年10月至2010年12月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司副总工艺师、技改企管党支部书记、技术改造办公室主任兼企业科协秘书长；2010年12月至2013年1月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司副总工艺师兼关节轴承研究所党支部书记；2013年1月至2014年6月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司副总工艺师、漳州金田机械有限公司党总支书记、董事长、总经理；2014年6月到2016年4月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司副总工艺师、工艺与设备研究所党支部书记；2016年4月至2018年6月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司副总工艺师；2018年7月至2020年7月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司总经理助理；2020年7月至今，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司总工程师。
林通灵	1983年11月出生，理学博士，中共党员。2002年9月至2006年7月，厦门大学物理学专业学习；2006年9月至2013年7月，在厦门大学凝聚态物理专业学习，获理学博士学位；2013年7月至2015年1月，漳州市经贸委公务员；2015年1月至2019年5月，任漳州市经信委主任科员；2019年5月至2020年11月，历任漳州市工信局装备和新材料工业科主任科员（主持工作）、二级主任科员、科长；2020年11月至2022年4月，任漳州信息产业集团有限公司党委委员、副总经理；2022年4月至今，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司党委委员、副总经理。
吴岳彬	1985年12月出生，工程硕士，中共党员。2004年9月至2009年6月，福建农林大学机械设计制造及其自动化专业学习；2009年7月至2015年7月，历任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司成品二车间技术员、成品六车间技术员、技术副主任、副主任（主持工作）；2015年7月至2020年6月，历任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司精益生产管理体系实施小组组长、生产部党支部书记、生产部部长、生产制造部部长；2020年6月至2020年12月，历任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司总经理助理、生产部党支部书记、生产检验党支部书记、生产制造部部长；2020年12月至2022年7月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司总经理助理、福建省永安轴承有限责任公司党委书记、董事长；2022年7月至今，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司党委委员、副总经理、福建省永安轴承有限责任公司党委书记、董事长。

其它情况说明

√适用 □不适用

监事会主席刘明福因未开通证券账户，于报告期内委托其子通过交易系统竞价交易方式增持公司股份，报告期末持有公司股份 3,5000 股。

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

1. 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
石金塔	漳州市九龙江集团有限公司	党委委员、副总经理	2021.11	
李文平	国机资产管理有限公司	党委委员、副总经理	2016.12	
吉璆梅	国机资产管理有限公司	战略与运行管理部（研究中心）部长	2020.11	
在股东单位任职情况的说明				

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陈晋辉	龙溪轴承美国股份有限公司	董事长		
陈志雄	闽台龙玛直线科技股份有限公司	董事长、法定代表人		
陈志雄	龙溪轴承美国股份有限公司	董事		
郑长虹	福建金昌龙机械科技有限责任公司	董事长		
郑长虹	福建龙冠贸易有限公司	董事长		
郑长虹	龙溪轴承美国股份有限公司	董事		
石金塔	福建福化古雷石油化工有限公司	董事, 总经理		
石金塔	腾龙芳烃（漳州）有限公司	董事		
石金塔	福建福海创石油化工有限公司	董事		
石金塔	翔鹭石化（漳州）有限公司	董事		
石金塔	漳州古雷海腾码头投资管理有限公司	董事		
李文平	华联汽车发展有限公司	董事长、总经理	2018.12	
李文平	机翔房地产开发有限公司	董事长	2020.08	2023.08
李文平	中元国际工程设计研究院有限公司	执行董事、法定代表人、总经理	2020.06	
李文平	中工国际工程股份有限公司	监事	2020.09	
李文平	中机试验装备股份有限公司	董事	2019.04	
李文平	机械工业规划研究院有限公司	经理, 执行董事	2020.06	
沈维涛	深圳市机场股份有限公司	独立董事		
沈维涛	福龙马集团股份有限公司	独立董事		
吉璆梅	江苏华隆兴机械工程有限公司	董事		
吉璆梅	国机东方前海资产管理（杭州）有限公司	监事		
吴小华	福建省永安轴承有限责任公司	监事		
吴小华	福建金昌龙机械科技有限责任公司	监事		
吴小华	福建红旗股份有限公司	监事		
吴小华	福建省三明齿轮箱有限责任公司	监事		
吴小华	福建龙冠贸易有限公司	监事		
吴小华	漳州市金驰汽车配件有限公司	监事		

吴小华	长沙波德冶金材料有限公司	监事		
吴小华	漳州金田机械有限公司	监事		
林振元	福建龙溪轴承检测有限公司	执行董事、法定 代表人		
吴岳彬	福建省永安轴承有限责任公司	董事长		
吴岳彬	福建省永裕德贸易有限公司	执行董事		
林振元	福建龙溪轴承检测有限公司	执行董事、法定 代表人		
在其他单 位任职情 况的说明				

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司《董事长、经理班子年薪方案》经股东大会批准，按照年薪方案规定由公司薪酬与考核委员会根据当年各考核指标的完成情况核定后，结合实际控制人漳州市国资委的考评结果实行。独立董事的薪酬依据股东大会批准的独立董事津贴标准发放。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	在本公司领取报酬的董事、监事和高级管理人员的年度报酬依据公司《董事长、经理班子年薪方案》的考核办法规定，由公司薪酬与考核委员会根据当年公司及个人考核指标的完成情况考核确定后，结合实际控制人漳州市国资委的考评结果发放。独立董事的薪酬依据股东大会批准的独立董事津贴标准发放，独立董事参加公司董事会、股东大会及行使职权时所需交通、食宿费用据实报销。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	

### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
石金塔	董事	选举	增补选举
林柳强	董事	离任	工作变动
刘桥方	独立董事	选举	增补选举
周宇	独立董事	离任	任期满 6 年
吴小华	监事	选举	增补选举
蔡育玲	监事	离任	退休
林通灵	副总经理	选举	董事会聘任
吴岳彬	副总经理	选举	董事会聘任

### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

### (六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
八届六次董事会	2022 年 1 月 28 日	审议通过《关于购买办公楼及配套车位的议案》
八届七次董事会	2022 年 4 月 21 日	审议通过《公司 2021 年度总经理工作报告》《公司 2021 年度董事会工作报告》《公司 2021 年度财务决算及 2022 年度财务预算报告》《公司 2021 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》《公司 2021 年年度报告及其摘要》《公司 2022 年第一季度报告》《关于会计政策变更的议案》《关于续聘会计师事务所及报酬事项的议案》《关于计提资产减值准备的议案》《关于利用闲置资金向控股子公司提供贷款的议案》《关于拟使用暂时闲置自有资金投资理财产品的议案》《关于长寿命、高可靠关节轴承及其组件产业化项目的议案》《公司独立董事 2021 年度述职报告》《公司 2021 年度内部控制评价报告》《关于公司内控审计报告的议案》《董事会审计委员会 2021 年度履职报告》《公司 2021 年度社会责任报告》《关于向银行申请融资额度的议案》《关于选举独立董事的议案》《关于聘任高级管理人员的议案》《关于修订公司章程的议案》《关于修订股东大会议事规则的议案》《关于修订独立董事制度的议案》《关于修订信息披露事务管理制度的议案》《关于召开 2021 年年度股东大会的议案》
八届八次董事会	2022 年 4 月 27 日	审议通过《关于聘任公司总经理的议案》《关于聘任公司常务副总经理的议案》
八届九次董事会	2022 年 5 月 20 日	审议通过以下决议：1、选举刘桥方先生为董事会提名委员会委员，提名委员会委员包括刘桥方先生、陈晋辉先生、沈维涛先生，其中刘桥方先生为提名委员会主任委员。 2、选举刘桥方先生为战略委员会委员；战略委员会委员包括陈晋辉先生、林柳强先生、陈志雄先生、杨一川先生、刘桥方先生，其中陈晋辉先生为战略委员会主任委员。 3、选举刘桥方先生为董事会薪酬与考核委员会委员，薪酬与考核委员会委员包括刘桥方先生、沈维涛先生、林柳强先生；其中刘桥方先生为主任委员。
八届十次董事会	2022 年 6 月 17 日	审议通过《关于选举董事的议案》《关于召开 2022 年第一次临时股东大会的议案》
八届十一次董事会	2022 年 7 月 13 日	审议通过《选举董事会专门委员会成员的议案》《关于聘任公司副总经理的议案》《关于龙轴集团碧湖总部提升工程项目的议案》
八届十二次董事会	2022 年 8 月 19 日	审议通过《关于参与兴业证券配股的议案》
八届十三次董事会	2022 年 8 月 26 日	审议通过《公司 2022 年半年度报告及其摘要》
八届十四次董事会	2022 年 10 月 26 日	审议通过《公司 2022 年第三季度报告》
八届十五次董事会	2022 年 11 月 11 日	审议通过《关于董事长及经理班子 2021 年度薪酬结算方案的议案》《关于董事长及经理班子 2019-2021 年度任期激励收入结算方案的议案》
八届十六次董事会	2022 年 12 月 19 日	审议通过《关于调整公司组织机构的议案》

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
陈晋辉	否	11	11	10	0	0	否	2
石金塔	否	6	6	6	0	0	否	1
李文平	否	11	11	10	0	0	否	2
陈志雄	否	11	11	10	0	0	否	1
郑长虹	否	11	11	10	0	0	否	2
曾四新	否	11	11	10	0	0	否	2
林柳强	否	4	4	3	0	0	否	0
周宇	是	3	3	2	0	0	否	2
刘桥方	是	8	8	8	0	0	否	2
杨一川	是	11	11	10	0	0	否	2
沈维涛	是	11	11	10	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	10
现场结合通讯方式召开会议次数	1

### (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	沈维涛、陈晋辉、杨一川
提名委员会	刘桥方、陈晋辉、沈维涛
薪酬与考核委员会	刘桥方、沈维涛、石金塔
战略委员会	陈晋辉、石金塔、刘桥方、杨一川、陈志雄
预算委员会	陈晋辉、沈维涛、石金塔、杨一川、曾四新

### (2). 报告期内审计委员会召开 5 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022. 1. 25	审计委员会2022年第一次会议，会议审议通过以下事项：	审计委员会委员要求公司财会部门、内审部门及各权属公司在年审	

	1. 年审会计师事务所对公司2021年度审计计划、策略及与治理层的沟通函； 2、公司2021年度内部审计执行情况总结及公司2022年度内部审计工作计划； 3、公司2021年度业绩预告。	过程中应与年审会计师事务所保持积极的沟通和密切配合，保证年报的工作质量及年报审计工作的顺利进行；年审会计师事务所在审计过程中也要加强与独立董事及审计委员会的沟通，确保年审工作质量并按期完成。	
2022. 3. 30	审计委员会 2022 年第二次会议，会议听取年审注册会计师的审计情况介绍并仔细审阅了年审注册会计师出具的初步审计意见。	审计委员会同意以年审注册会计师出具的财务报表为基础编制 2021 年度报告及年度报告摘要，并提交公司董事会审议。	
2022. 4. 21	审计委员会 2022 年第三次会议，会议审议同意年审注册会计师出具的公司 2021 年度财务报表审计报告和内部控制审计报告，审议通过《公司 2021 年度财务决算及 2022 年度财务预算报告》《公司 2022 年第一季度报告》《关于会计政策的议案》《关于续聘会计师事务所及报酬事项的议案》《关于计提资产减值准备的议案》《公司 2021 年度内部控制评价报告》《关于公司内控审计报告的议案》《董事会审计委员会 2021 年度履职报告》等议案。	审计委员会认真审议2021年财务报表审计报告及相关议案，一致同意所有议案提交公司董事会审议并建议董事会予以通过。	
2022. 8. 26	审计委员会 2022 年第四次会议，会议审议财务会计部出具的《公司 2022 年半年度报告及其摘要》	审计委员会审议通过财务会计部出具的《公司 2022 年半年度报告及其摘要》，同意提交公司董事会审议，并建议董事会予以通过。	
2022. 10. 26	审计委员会 2022 年第五次会议，会议审议财务会计部出具的《公司 2022 年第三季度报告》	审计委员会审议通过财务会计部出具的《公司 2022 年半年度报告及其摘要》，同意提交公司董事会审议，并建议董事会予以通过。	

**(3). 报告期内薪酬与考核委员会召开 3 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022. 4. 21	薪酬与考核委员会 2022 年度第一次会议，审议《2021 年度公司董事、经理班子成员业绩考核及年薪结算方案》	同意2021年度公司董事、经理班子成员考核结果及最终年度薪酬系数。	
2022. 5. 20	薪酬与考核委员会 2022 年度第二次会议	根据董事长提名，同意刘桥方先生为公司董事会薪酬与考核委员会委员，并推选刘桥方先生为董事会薪酬与考核委员会主任委员。	
2022. 11. 11	薪酬与考核委员会 2022 年度第三次会议，审议《公司董事长及经理班子 2021 年度薪酬结算方案》《公司董事长及经理班子 2019-2021 年任期激励收入结算方案》	审议通过《公司董事长及经理班子 2021 年度薪酬结算方案》，同意公司董事长及经理班子 2021 年度薪酬结算方案；审议通过《公司董事长及经理班子 2019-2021 年任期激励收入结算方案》，同意公司董事长	

		及经理班子2019-2021年任期激励收入结算方案。	
--	--	----------------------------	--

**(4). 报告期内提名委员会召开 5 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022. 4. 21	提名委员会2022年第一次会议，会议审议《关于推荐独立董事候选人的提案》及《关于推荐高级管理人员的提案》，上述提案需提交董事会审议通过后生效。	同意提名刘桥方先生为公司第八届独立董事候选人；同意推荐林通灵先生为公司副总经理人选。	
2022. 4. 27	提名委员会 2022 年第二次会议，会议审议《关于推荐公司总经理人选的提案》《关于推荐公司常务副总经理人选的提案》，上述提案需提交董事会审议通过后生效。	同意提名陈志雄先生为公司总经理人选；同意提名郑长虹先生为公司常务副总经理人选。	
2022. 5. 20	提名委员会 2022 年第三次会议，会议审议提名委员会委员及主任委员的提案	根据董事长提名，同意刘桥方先生为公司董事会提名委员会委员，并推选刘桥方先生为董事会提名委员会主任委员。	
2022. 6. 17	提名委员会 2022 年第四次会议，会议审议董事候选人的提名	同意提名石金塔先生为公司第八届董事会董事候选人，并提交公司董事会审议。	
2022. 7. 11	提名委员会 2022 年第五次会议，会议审议《关于推荐副总经理人选的提案》，上述提案需提交董事会审议通过后生效。	同意提名吴岳彬先生为公司副总经理人选。	

**(5). 存在异议事项的具体情况**

适用 不适用

**八、监事会发现公司存在风险的说明**

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

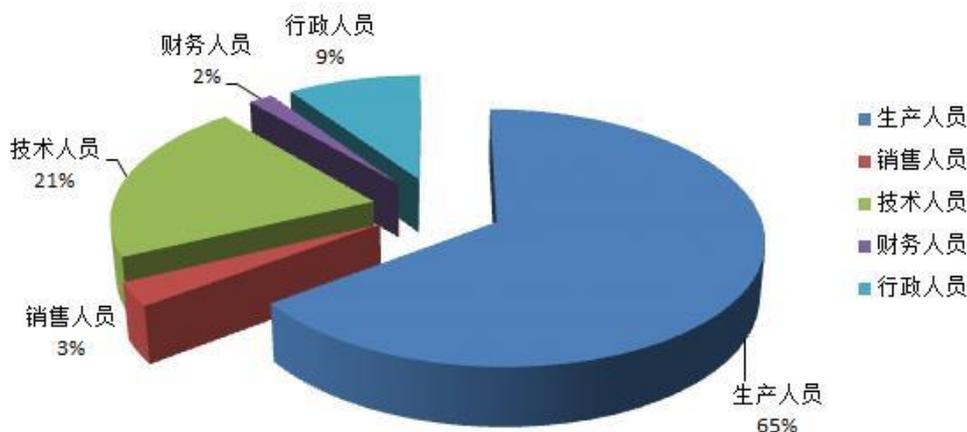
**九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况**

**(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	1,329
主要子公司在职员工的数量	747
在职员工的数量合计	2,076
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	2,068
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,346
销售人员	63

技术人员	434
财务人员	36
行政人员	197
合计	2,076
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	53
大学本科	361
大专（高职）	376
中专（职高、高中）	931
初中及以下	355
合计	2,076

2022年员工专业构成统计图



## (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

根据企业发展战略和薪酬策略、年度生产经营目标，健全职工薪酬水平与经济效益同向联动、差异化薪酬调整机制，在经济效益增长和劳动生产率提高的同时实现薪酬水平同步提高，结合省、市国资委工资总额预算管理相关规定，参考劳动力市场价格、周边以及兄弟企业薪酬水平，建立“以效益为基础，以绩效为导向，以价值贡献为调整准则”的具有竞争力的薪酬激励体系，增强企业凝聚力、战斗力，提高职工的获得感、幸福感。2022年职工年人均收入比2021年增长3.76%。

## (三) 培训计划

√适用 □不适用

2022年，职工教育培训工作按照公司《2022年职工教育培训计划》的要求，配合公司总体发展战略，结合公司质量环境安全方针和目标指标、经营管理和企业文化建设发展等实际情况进行培训工作的开展。本年度具体开展了以下培训：

### 一、质量管理体系培训

为全面提升公司中、基层管理人员对质量、安全、环境管理体系的理解、掌握及应用水平，加深内审员对各管理体系标准内容的理解、提高审核技巧，促进公司管理体系的持续、有效运行。公司邀请QMS高级审核员于1月7日到公司开展中层管理者质量管理能力培训；2月10日对公司技术管理人员进行质量管理体系的理解、掌握及应用等知识培训；7月21日到公司开展质量管理

体系知识培训，培训内容为质量管理体系标准理解和应用；分别于 8 月 16 日和 8 月 30 日到公司开展质量管理体系知识专项培训，公司内审员出席参加。

## 二、职业健康安全体系培训

1、根据安全月活动方案，环境与安全管理部于 6 月 15 日组织开展一场急救知识的普及培训，各部门车间报名人员出席参加。

2、根据《生产经营单位安全培训规定》及新《安全生产法》宣贯工作要求，公司于 7 月 27 日组织开展 2022 年度安全生产知识培训，培训内容主要有新《安全生产法》、国家安全生产方针政策、职业健康安全法律法规、安全生产管理基本知识等相关知识，公司主要负责人、中层人员、安全管理人员出席参加。

## 三、技术管理人员培训

1、根据上海证券交易所通知要求，由投资与证券管理部组织于 1 月 6 日-7 日在综合楼第三会议室以线上培训方式进行《2022 年高端装备制造专项培训暨上市公司董事会秘书后续培训》。公司投资与证券管理部、财务部相关人员参加。

2、为深入贯彻落实漳州市工信局等五部委联合印发的《关于促进 2022 年第一季度生产稳定运行若干措施的通知》及公司《职业技能提升行动实施方案》等文件精神，提升公司新进员工的职业素养及技能水平，于 2 月开展对入职一年的员工进行岗前技能培训，培训采用线上线下结合的方式，培训内容包括公司规章制度、轴承通用基础知识、企业文化和安全生产等内容。

3、3 月 17 日-3 月 18 日，由绩效管理项目小组组织开展对项目成员进行绩效管理信息项目操作培训，相关部门主管及成员出席参加。

4、3 月份，检测实验中心员工外出参加理化检验人员技术培训班，并取得证书。

5、5 月 12-5 月 13 日，由科技管理部组织开展“国家标准编写质量提升”线上学习培训，相关研发人员出席参加。

6、5 月 18 日，由工艺所组织开展热处理工艺技术培训（第一期），邀请返聘专家进行授课，相关项目成员出席参加。6 月 16 日，开展热处理工艺技术培训（第二期），由返聘专家进行授课，相关项目成员出席参加。

7、6 月 13 日，投资与证券管理部组织高管及董监高、证券部门等相关人员进行“福建辖区上市公司治理专题培训班”线上学习。

8、6 月 21 日，财务部员工前往福州参加福建省财税信息协会举办的“第 36 届财税管理培训班暨“2022 年税收新政解读和运用”专题培训”。

9、为提升各部门主管对本部门业务所涉相关风险的识别能力，协助审计法务部于 7 月 1 日早上在蓝田三厂大礼堂开展一期主题为“审计与法务业务知识”的学习，公司中层管理人员出席参加。

10、9 月 13 日-9 月 15 日，集团运营部员工前往长沙参加 2022 年第 10 期国防科技工业计算机及信息系统安全保密管理人员培训，并取得相关培训证书。

11、为及时向公司传递最新的证券监管理念，帮助公司进一步了解证券市场相关法律法规和业务知识点，推动完善公司治理，进一步提升上市公司治理水平。公司于 9 月 26 日聘请兴业证券投资银行业务一部副总经理及兴业证券漳州分公司高级投资管理顾问为公司开展证券法规及业务培训。

12、根据省上市公司协会文件要求，10 月 14 日在蓝田二厂会谈室 2 开展上市公司 ESG 培训，培训以线上直播方式进行。公司 ESG 报告编制相关负责人出席参加培训。

13、开展纪检监察人员“一月一集中学习”活动，加强政治理论与业务学习。深刻领会“忠诚干净担当”的内涵和要求，通过一月一次开展政治理论与业务集中学习并结合日常学习，促进纪检监察人员把对党忠诚放在第一位，内强素质、外树形象。

14、11 月 8 日-11 月 10 日，公司发展党员出席参加市国资委举办的 2022 年度漳州市国资委系统党员发展对象第二期培训班。

15、为提升我司钝化槽液的检测能力，提高钝化槽液的维护管理水平。公司于 12 月 14 日聘请闽南师范大学化学学院实验中心主任来我司开展不锈钢钝化生产线钝化槽液浓度检测方法指导培训。

16、12 月 25 日，由省上市公司协会组织开展“董事长、总经理监管培训”“监事会专题课程”线上视频会议，公司高级管理人员及监事会主席出席参加。

#### 四、国防与保密教育培训

1、保密警示教育。2022 年共组织开展多次保密培训、考试，包括保密相关法律法规、《武器装备科研生产单位二级保密资格标准》、上级下达的各项学习文件内容等。

2、新涉密人员培训。新增涉密人员 9 人，对涉密人员进行保密教育，培训内容包括保密法律法规、《武器装备科研生产单位二级保密资格标准》、公司制度等。

3、离岗离职保密教育。对因离职或岗位调整的人员进行脱密培训，培训内容是保密法律法规、《离岗离职保密承诺书》、脱密期限等，并告知脱密期内相关保密要求，共培训 4 学时。

#### 六、员工岗位培训

1、5 月开始，由鉴定站组织开展岗位技能提升（职业技能等级认定）培训，培训时间选定每周周日，由公司具备中级职称的人员进行相关课程的授课，培训对象主要为今年参加技能认定的员工。

2、根据校企合作，5 月开始，和漳州职业技术学院合作开展技师级数控车工培训，并于 9 月完成所有课程学习，并取得培训证书。

3、2022 年 9 月 6 日，职业技能鉴定站于蓝田三厂大礼堂组织开展职业技能认定考试，110 人参加考试，其中 79 人考试合格并取得相关证书。

截止目前，完成 177 名新员工入职培训（含合同工、派遣工、顶岗实习），新人员定岗考核 153 人，转岗定岗考核 50 人，一专多能考核 30 人。

#### (四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	1,060,590
劳务外包支付的报酬总额	108.55（万元）

#### 十、利润分配或资本公积金转增预案

##### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

##### 1、公司利润分配政策的制定情况

2015 年 4 月以来，公司根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37 号）、《上海证券交易所上市公司现金分红指引》和证监会、财政部、国资委联合发布的《关于支持上市公司回购股份的意见》的有关规定，修订《公司章程》有关利润分配政策，制定落实《龙溪股份未来三年（2021~2023）分红回报规划》。

##### (1) 利润分配原则

公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，保持利润分配的连续性和稳定性，并符合法律、法规的相关规定；公司利润分配不得超过累计可供分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。

##### (2) 利润分配政策

公司可以采取现金方式、股票方式或者现金与股票相结合的方式分配股利。现金方式分配利润一般以年度现金分红为主，也可实行中期现金分红，公司董事会可以根据公司的资金需求状况提议公司进行中期现金分配。除公司经营环境或经营条件发生重大变化外，公司每年现金分红比例不少于当年实现的可供分配利润的 30%；公司以现金为对价，采用要约方式、集中竞价方式回购股份的，视同现金分红，纳入现金分红的相关比例计算。

在满足上述现金股利分配的情况下，公司可以采取股票股利或资本公积转增股本的方式分配股利。

利润分配预案的现金分红比例低于公司利润分配政策规定，董事会在利润分配预案中应当对留存的未分配利润使用计划进行说明，独立董事应发表独立意见。

##### 2、保障中小股东参与利润分配方案制定的合法权益

近年来，公司在披露的年度董事会决议公告中，同时向投资者提供了公司联系电话及电子邮箱等通讯方式，就董事会提出的利润分配预案征集投资者意见，并通过业绩说明会就董事会提出的利润分配方案征集投资者意见，且在后续召开的股东大会开通网络投票平台，为中小股东提供了

表达意见和诉求的渠道，充分保障投资者的合法权益。报告期，公司未收到中小股东对公司2021年度利润分配（现金分红）预案提出不同的意见及诉求。

3、报告期利润分配政策的执行或调整情况

报告期，根据股东大会审议通过的关于 2021 年度公司利润分配方案和资本公积金转增股本的决议，公司于 2022 年 6 月 23 日向全体股东实施每 10 股派发现金红利 1.22 元（含税）的方案，具体详见 2022 年 6 月 17 日刊登在《上海证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《龙溪股份 2021 年年度权益分派实施公告》。公司 2021 年度利润分配符合法律法规及公司利润分配的有关规定。

**(二) 现金分红政策的专项说明**

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

**(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

适用 不适用

**(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况**

适用 不适用

**十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**

**(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

**(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

**(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

适用 不适用

**十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况**

√适用 □不适用

公司已严格按照中国证监会、上海证券交易所等相关监管法规要求建立了较为完善的公司内控管理体系，并能根据公司实际运行情况不断优化公司治理结构和内控体系，对相关管理制度进行修订和完善，每年持续开展内部控制评价，公司内控运行机制健全有效。2022 年度具体情况详见同日刊登于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的《龙溪股份 2022 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

□适用 √不适用

**十三、 报告期内对子公司的管理控制情况**

√适用 □不适用

报告期内，公司董事会坚持以风险防范为导向，以提升管理实效为目的，增强内控制度执行力和内控管理有效性，形成事前风险防控、事中监控预警、事后评价优化的管理闭环。结合内部控制 18 大应用指引及公司经营现状，在“产、供、销、人、财、物”等重点业务领域，精准实施风险管控，提高了公司整体运作效率和抗风险能力。

**十四、 内部控制审计报告的相关情况说明**

√适用 □不适用

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了标准无保留意见的内部控制审计报告，具体内容详见上海交易所网站披露的《福建龙溪轴承（集团）股份有限公司内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

**十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况**

本公司已按照《上市公司治理专项自查清单》进行自查，报告期内不涉及公司治理专项问题整改。

**十六、 其他**

□适用 √不适用

**第五节 环境与社会 责任****一、环境信息情况**

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	592

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

√适用 □不适用

**1. 排污信息**

√适用 □不适用

公司于 2020 年 9 月 21 日取得蓝田二厂区新版排污许可证。废气主要污染物种类为颗粒物、NO<sub>x</sub>、氯化氢和铬酸雾；废水主要污染物种类为：pH、COD、氨氮、六价铬、总铬、总锌、总铁、总氮、石油类、悬浮物和五日生化需氧量。

**2. 防治污染设施的建设和运行情况**

适用 不适用

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

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

**3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况**

适用 不适用

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

**4. 突发环境事件应急预案**

适用 不适用

公司于 2020 年 5 月 7 日向当地环境保护部门提交蓝田二厂区突发环境事件应急预案备案表，并通过备案。

**5. 环境自行监测方案**

适用 不适用

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

**6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况**

适用 不适用

**7. 其他应当公开的环境信息**

适用 不适用

2022 年 2 月 10 日公司投保蓝田二厂区环境污染责任保险。

**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明**

适用 不适用

**(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

适用 不适用

- 1、每季度向税务机关办理纳税申报并缴纳环境保护税款。
- 2、对于废气、废水、废物进行治理，努力降低直至消除污染物，避免对周边自然环境造成污染。
- 3、逐步淘汰一批落后的生产工艺，采用清洁生产、少废无废工艺，积极采用先进的生产技术和管 理技术，进行环保生产，实施环保管理。

**(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量(单位:吨)	260
减碳措施类型(如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等)	1、积极推广 LED 等高效节能照明产品，采用节能环保空调，中央空调风机、水泵采用变频调速等先进节能技术。2、公司推进清洁生产，研发生产制造免维护关节轴承十字轴等产品，避免润滑油的使用，提高经济效益和环境效益。

具体说明

适用 不适用

## 二、社会责任工作情况

### (一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

公司社会责任工作情况详见公司刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《龙溪股份 2022 年度社会责任报告》。

### (二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	23.48	1. 捐赠龙海区东园镇埭尾村 12 万元用于基础设施建设； 2. 与平和县五寨中心小学共建乡村少年宫，捐赠 5 万元； 3. 捐赠埭尾小学 3 万元用于改善教学条件及助学金等； 4. 捐赠龙文区蓝田街道东屿社区创城资金 3 万元； 5. 2022 年“99 公益日”捐赠 4762 元。
其中：资金（万元）	23.48	
物资折款（万元）		
惠及人数（人）	4,000	

具体说明

适用 不适用

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	20	
其中：资金（万元）	20	
物资折款（万元）		
惠及人数（人）	4,000	
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	改善条件、教育扶贫	1. 捐赠龙海区东园镇埭尾村 12 万元用于基础设施建设；2. 与平和县五寨中心小学共建乡村少年宫，捐赠 5 万元；3. 捐赠埭尾小学 3 万元用于改善教学条件及助学金等。

具体说明

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

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

			遵循市场定价原则，确保公平、公正、公开，不损害中小股东的合法权益。九龙江集团将采取措施促使其控制的企业遵守上述承诺。					
其他承诺	分红		公司可以采取现金方式、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。公司董事会可以根据公司的资金需求状况提议公司进行中期现金分配。公司未来三年分红回报规划严格执行《公司章程》所规定的利润分配政策，在公司当年盈利且满足正常生产经营资金需求的情况下，公司每年以现金方式分配的利润比例不少于当年实现的可供分配利润的 30%。	2022 年 4 月 21 日； 履行期限：2021~ 2023 年度公司利润分配。	是	是		

**(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目**

**是否达到原盈利预测及其原因作出说明**

已达到  未达到  不适用

**(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响**

适用  不适用

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用  不适用

**三、违规担保情况**

适用  不适用

**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

适用 不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**

**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

适用 不适用

1、重要会计政策变更

根据公司八届十七次董事会审议通过《关于会计政策变更的议案》，具体详见本报告附注五、46项重要会计政策和会计估计的变更。

2、公司未发生重要会计估计变更。

**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

适用 不适用

**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**

适用 不适用

**(四) 其他说明**

适用 不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	83.5
境内会计师事务所审计年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	叶春、黄卉、陈桂
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经公司审计委员会审查，八届七次董事会、2021 年度股东大会审议通过，公司聘任容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度审计机构。详见公司于 2022 年 4 月 23 日、5 月 21 日披露的《龙溪股份八届七次董事会决议公告》和《龙溪股份 2021 年度股东大会决议公告》。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

**七、面临退市风险的情况**

**(一) 导致退市风险警示的原因**

适用 不适用

**(二) 公司拟采取的应对措施**

适用 不适用

**(三) 面临终止上市的情况和原因**

适用 不适用

**八、破产重整相关事项**

适用 不适用

**九、重大诉讼、仲裁事项**

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

适用 不适用

**(三) 其他说明**

适用 不适用

1. 厦门会同鼎盛股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“会同基金”）就宝群电子科技（上海）有限公司（以下简称“宝群电子”）老股东未能按照投资协议的约定赎回股权的纠纷事项向法院提起诉讼，案件涉及金额包括投资股本金 2,000 万元及利息共计 2,515.45 万元人民币。2022 年 6 月 21 日，上海市中级人民法院对上述事项做出判决：（1）被告 Eternal Brave Technology Limited 于判决生效日起十日内向原告会同基金支付股权回购款人民币 14,734,213.68 元及逾期付款违约金；（2）被告上海凯晰投资管理合伙企业（有限合伙）于判决生效日起十日内向原告会同基金支付股权回购款人民币 4,994,648.7 元及逾期付款违约金，被告汪小琴、叶静对上海凯晰投资管理合伙企业（有限合伙）以其全部财产仍不能清偿的部分，承担无限连带责任；（3）被告上海宇泉投资合伙企业（有限合伙）于判决生效日起十日内向原告会同基金支付股权回购款人民币 3,246,521.58 元及逾期付款违约金，被告王旭屏对上海宇泉投资合伙企业（有限合伙）以其全部财产仍不能清偿的部分，承担无限连带责任；（4）被告上海仁圣投资管理合伙企业（有限合伙）于判决生效日起十日内向原告会同基金支付股权回购款人民币 1,997,859.48 元及逾期付款违约金，被告于莉、田淑霞对被告上海仁圣投资管理合伙企业（有限合伙）以其全部财产仍不能清偿的部分，承担无限连带责任；（5）驳回原告会同基金其余诉讼请求。截止公告日该判决书正在送达相关被告，公司将持续跟踪并披露判决结果的执行情况。2022 年 11 月 10 日，被告上海凯晰投资管理合伙企业（有限合伙）、汪小琴、叶静、田淑霞在上海市高级人民法院二审立案。2023 年 1 月 5 日，会同基金收到上海市高级人民法院送达的二审诉讼文件，二审开庭时间为 2023 年 5 月 24 日以在线开庭方式审理。截止公告日，会同基金协同代理律师提起补充财产保全申请已获得法院支持，目前正积极准备二审应诉答辩，公司将持续跟踪并披露案件情况。

2. 公司于 2015 年 5 月与龙恩直线科技有限公司（简称“龙恩公司”）共同出资设立闽台龙玛直线科技股份有限公司（以下简称“闽台龙玛”），闽台龙玛注册资本 12,000 万元人民币，其中公司认缴出资 9,000 万元人民币，龙恩公司认缴出资 3,000 万元人民币。闽台龙玛成立后，公司按照合同约定足额缴交出资款，龙恩公司只缴付 2,000 万元人民币的出资款，一直未履行剩余 1,000 万元人民币的出资缴付义务，报告期公司向厦门市仲裁委员会申请仲裁，要求龙恩公司缴付出资款及违约金在内共计 1,528.81 万元人民币。2021 年 3 月 31 日，厦门仲裁委员会已组织开庭审理本案。2022 年 7 月 27 日，厦门仲裁委员会仲裁庭做出裁决，内容如下：（1）龙恩公司应于裁决书送达之日起 10 日内向闽台龙玛缴付出资 1,000 万元（以外汇折）；（2）龙恩公司应于裁决书送达之日起 10 日内向公司支付逾期支付出资违约金合计约 322.28 万元（暂计至 2021 年 1 月 18 日）；（3）龙恩公司应于裁决书送达之日起 10 日内向公司支付律师费 88,252.43 元和仲裁费 127,746 元。本裁决为终局裁决，自作出之日起发生法律效力。公司在该裁决书生效后于 2022

年 11 月 2 日向漳州市中级人民法院申请司法执行并立案。截止公告日本案正处于执行阶段，公司将持续跟踪并披露案件情况。

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

适用 不适用

**十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

**十二、重大关联交易**

**(一)与日常经营相关的关联交易**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

适用 不适用

**(三)共同对外投资的重大关联交易**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(四)关联债权债务往来**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
福建龙溪轴承检测有限公司	全资子公司	111.32	-75.27	36.05			
闽台龙玛直线科技股份有限公司	控股子公司	979.16	-796.61	182.55			
闽台龙玛直线科技股份有限公司	控股子公司	7,640.00		7,640.00			
福建红旗股份有限公司	控股子公司	285.49	35.27	320.76			
福建红旗股份有限公司	控股子公司	3,500.00	-560.00	2,940.00			
福建省三明齿轮箱有限责任公司	控股子公司	775.63	85.92	861.55			
福建省三明齿轮箱有限责任公司	控股子公司	9,500.00	300.00	9,800.00			
福建省永安轴承责任有限公司	控股子公司	136.32	-25.23	111.09			
福建省永安轴承责任有限公司	控股子公司						
长沙波德冶金材料有限公司	控股子公司	11.97	5.65	17.62			
长沙波德冶金材料有限公司	控股子公司	150.00	100.00	250.00			
福建龙冠贸易有限公司	控股子公司	35.40		35.40			
漳州市金驰汽车配件有限公司	控股子公司	16.53	6.20	22.73			
合计		23,141.82	-924.06	22,217.75			
关联债权债务形成原因		1. 期初列示对检测公司的其他应收款 111.32 万元系代垫水电及房租款未返还,本期新增 1880.93 万元,偿还 1956.2 万元,期末余额 36.05 万元。 2. 期初列示对闽台龙玛公司的其他应收款 979.16 万元系代垫外派人员薪酬款未返还,本期新增 218.53 万元,偿还 1015.14 万元,期末余额 182.55 万元。 3. 期初列示对闽台龙玛公司的其他流动资产 7640 万元系子公司借款及利息款未返还,本期新增 7640 万元,产生利息费用 324.7 万元,偿还 7964.7 万元,期末余额 7640 万元。 4. 期初列示对红旗股份的其他应收款 285.49 万元系代垫外派人员薪酬款未返还,本期新增 51.27 万元,偿还 16 万元,期末余额 320.76 万元。 5. 期初列示对红旗股份的其他流动资产 3500 万元系子公司借款及利息款未返还,本期新增 0 万元,产生利息费用 0 万元,偿还 560 万元,期末余额 2940 万元。 6. 期初列示对三齿公司的其他应收款 775.63 万元系代垫外派人员薪酬及代垫采购款未返还,本期新增 111.27 万元,偿还 25.35 万元,					

	<p>期末余额 861.55 万元。</p> <p>7. 期初列示对三齿公司的其他流动资产 9500 万元系子公司借款及利息款未返还, 本期新增 9800 万元, 产生利息费用 365.29 万元, 偿还 9865.29 万元, 期末余额 9800 万元。</p> <p>8. 期初列示对永轴公司的其他应收款 136.32 万元系代垫外派人员薪酬款未返还, 本期新增 0 万元, 偿还 25.23 万元, 期末余额 111.09 万元。</p> <p>9. 报告期, 公司为永轴公司提供贷款 3000 万元, 产生利息费用 31.93 万元, 永轴公司当期偿还 3031.93 万元, 期末余额 0 万元。</p> <p>10. 期初列示对长沙波德公司的其他流动资产 11.97 万元系代垫外派人员薪酬款未返还, 本期新增 20.23 万元, 偿还 14.58 万元, 期末余额 17.62 万元。</p> <p>11. 期初列示对长沙波德公司的其他应收款 150 万元系子公司借款及利息款未返还, 本期新增 250 万元, 产生利息费用 6.75 万元偿还 156.75 万元, 期末余额 250 万元。</p> <p>12. 期初列示对龙冠贸易公司的其他流动资产 35.4 万元系代垫费用款未返还, 报告期末未有资金往来, 期末余额 35.4 万元。</p> <p>13. 期初列示对金驰公司的其他应收款 16.53 万元系代垫外派人员薪酬款未返还, 本期新增 43.88 万元, 偿还 37.67 万元, 期末余额 22.73 万元。</p>
关联债权债务对公司的影响	

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

适用  不适用

**(六) 其他**

适用  不适用

**十三、重大合同及其履行情况**

**(一) 托管、承包、租赁事项**

**1、 托管情况**

适用  不适用

托管情况说明

2013 年 12 月本公司控股股东漳州市九龙江集团有限公司在无偿受让福建省机电(控股)有限责任公司原持有的 32.61%红旗股份公司股权后, 漳州市九龙江集团有限公司合计持有红旗股份 52.72%股权。本公司控股股东漳州市九龙江集团有限公司将持有红旗股份 52.72%股权全权委托本公司行使股东权力和表决权, 漳州市九龙江集团有限公司享有分红权, 不参与红旗股份公司的经营管理。截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司拥有对红旗股份公司 100%的表决权股份。

**2、 承包情况**

适用  不适用

**3、 租赁情况**

适用  不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财	自有资金	1,777,700,000	352,000,000.00	

其他情况

适用 不适用

A. 公司七届十八次董事会审议通过了《关于拟使用自有资金投资理财产品的议案》同意公司 在不影响生产经营资金需求的前提下，使用总额不超过人民币 50,000 万元（含 50,000 万元）的 暂时闲置自有资金投资安全性高、流动性好、本金安全的理财产品，上述资金使用期限不超过 2022 年 6 月 30 日，公司可在使用期限及额度范围内滚动投资。具体内容详见公司刊登在 2020 年 4 月 30 日出版的《上海证券报》及上交所网站(www.sse.com.cn) 的《龙溪股份关于拟使用自有资金 投资理财产品的公告》。

B. 公司八届七次董事会及 2021 年年度股东大会审议通过《关于拟使用暂时闲置自有资金投资理财产品的议案》，同意公司在不影响生产经营资金需求的前提下，使用总额不超过人民币 10 亿元（含 10 亿元）的暂时闲置自有资金投资安全性高、流动性好、本金安全的理财产品，上述资金使用期限不超过 2023 年 5 月 20 日，公司可在使用期限及额度范围内滚动投资。具体内容详见公司刊登在 2022 年 4 月 23 日、5 月 21 日出版的《上海证券报》及上交所网站（www.sse.com.cn）的《龙溪股份关于拟使用自有资金投资理财产品的公告》《龙溪股份 2021 年度股东大会》。

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
厦门银	结构	50,000,00	2021/9/30	2022/1/4	自有	低风险	到期	3.85%	513,066.13	513,066.13	50,000,000	是		

行漳州分行	性存款	0			资金	险理财	还本付息							
厦门国际银行漳州分行	结构性存款	60,000,000	2021/11/5	2022/2/10	自有资金	低风险理财	到期还本付息	3.65%	590,083.33	590,083.33	60,000,000	是		
厦门银行漳州分行	结构性存款	8,000,000	2021/12/17	2022/3/18	自有资金	低风险理财	到期还本付息	3.40%	68,755.25	68,755.25	8,000,000	是		
厦门银行漳州分行	结构性存款	30,000,000	2021/12/20	2022/3/21	自有资金	低风险理财	到期还本付息	3.96%	300,299.39	300,299.39	30,000,000	是		
厦门银行漳州分行	结构性存款	50,000,000	2022/1/7	2022/4/11	自有资金	低风险理财	到期还本付息	3.74%	488,277.26	488,277.26	50,000,000	是		
工商银行漳州龙江支行	结构性存款	100,000,000	2022/1/12	2022/2/28	自有资金	低风险理财	到期还本付息	3.51%	451,972.60	451,972.60	100,000,000	是		
厦门国际银行漳州分行	结构性存款	40,000,000	2022/2/15	2022/4/18	自有资金	低风险理财	到期还本付息	3.65%	251,444.44	251,444.44	40,000,000	是		
厦门银行漳州分行	结构性存款	8,000,000	2022/4/1	2022/7/1	自有资金	低风险理财	到期还本付息	3.10%	62,688.28	62,688.28	8,000,000	是		
厦门国际银行漳州分行	结构性存款	150,000,000	2022/4/7	2022/6/21	自有资金	低风险理财	到期还本付息	3.62%	1,131,250.00	1,131,250.00	150,000,000	是		
工商银行漳州	结构性存款	100,000,000	2022/4/8	2022/5/23	自有资金	低风险理财	到期还本	3.40%	446,301.28	446,301.28	100,000,000	是		

龙江支行	款					财	付息							
厦门银行漳州分行	结构性存款	30,000,000	2022/4/8	2022/7/12	自有资金	低风险理财	到期还本付息	3.44%	272,333.02	272,333.02	30,000,000	是		
厦门银行漳州分行	结构性存款	50,000,000	2022/4/15	2022/7/18	自有资金	低风险理财	到期还本付息	3.41%	445,194.24	445,194.24	50,000,000	是		
兴业银行漳州芩城支行	结构性存款	40,000,000	2022/4/22	2022/5/25	自有资金	低风险理财	到期还本付息	3.38%	122,235.61	122,235.61	40,000,000	是		
厦门国际银行漳州分行	结构性存款	125,000,000	2022/4/29	2022/10/26	自有资金	低风险理财	到期还本付息	3.70%	2,312,500.00	2,312,500.00	125,000,000	是		
厦门国际银行漳州分行	结构性存款	300,000,000	2022/5/31	2022/11/28	自有资金	低风险理财	到期还本付息	3.75%	5,656,250.00	5,656,250.00	300,000,000	是		
泉州银行漳州分行	结构性存款	150,000,000	2022/6/28	2022/12/28	自有资金	低风险理财	到期还本付息	3.45%	2,587,500.00	2,587,500.00	150,000,000	是		
厦门银行漳州分行	结构性存款	100,000,000	2022/7/1	2022/12/29	自有资金	低风险理财	到期还本付息	3.50%	1,761,330.11	1,761,330.11	100,000,000	是		
厦门银行漳州分行	结构性存款	15,000,000	2022/7/15	2022/10/14	自有资金	低风险理财	到期还本付息	3.40%	128,916.67	128,916.67	15,000,000	是		
厦门银行漳州分行	结构性存款	5,000,000	2021/12/3	2022/1/7	自有资金	低风险理财	到期还本付息	3.03%	14,515.20	14,515.20	5,000,000	是		

厦门银行	结构性存款	7,700,000	2021/9/27	2022/3/30	自有资金	低风险理财	到期还本付息	3.60%	139,710.79	139,710.79	7,700,000	是		
厦门银行	结构性存款	7,000,000	2022/4/13	2022/7/22	自有资金	低风险理财	到期还本付息	3.30%	63,194.44	63,194.44	7,000,000	是		
厦门银行漳州分行	结构性存款	5,000,000	2022/11/25	2023/1/20	自有资金	低风险理财	到期还本付息	2.9%-3.2%	24,547.95			是		
厦门银行漳州分行	结构性存款	150,000,000	2022/5/30	2023/2/28	自有资金	低风险理财	到期还本付息	3.45%-3.75%	3,884,794.52			是		
厦门银行漳州分行	结构性存款	40,000,000	2022/10/17	2023/1/30	自有资金	低风险理财	到期还本付息	3.25%-3.55%	408,493.15			是		
厦门国际银行漳州分行	结构性存款	50,000,000	2022/12/1	2023/3/1	自有资金	低风险理财	到期还本付息	3.21%	395,753.42			是		
厦门国际银行漳州分行	结构性存款	100,000,000	2022/12/2	2023/5/12	自有资金	低风险理财	到期还本付息	3.16%	1,393,863.01			是		
厦门银行	结构性存款	7,000,000	2022/8/1	2023/2/20	自有资金	低风险理财	到期还本付息	1.55%-3.5%	124,580.82			是		
合计		1,777,700,000								17,807,818.04	1,425,700,000			

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
直接委贷	自有资金	399,800,000	206,900,000	

其他情况

适用 不适用

说明：

A、公司七届十八次董事会、七届三十一次董事会均审议通过《关于利用闲置资金向控股子公司提供贷款的议案》，同意公司利用闲置资金向控股子公司提供总额不超过 30,000 万元的贷款，利率按不低于母公司同期实际的银行贷款利率计算，董事会授权公司董事长根据控股子公司的资金需要情况签署贷款合同。

B、公司八届七次董事会审议通过《关于利用闲置资金向控股子公司提供贷款的议案》，同意公司利用闲置资金向控股子公司提供总额不超过 30,000 万元的贷款，利率按不低于母公司同期实际的银行贷款利率计算，董事会授权公司董事长根据控股子公司的资金需要情况签署贷款合同。

C、公司在董事会授权范围内向控股子公司发放贷款，上表列示的委托贷款包括公司 2021 年发放并于 2022 年到期及报告期发放将于 2023 年到期的贷款。

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托贷款类型	委托贷款金额	委托贷款起始日期	委托贷款终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托贷款计划	减值准备计提金额(如有)
无	直接委贷	2,000,000	2021/1/13	2022/1/12	自有资金	子公司经营周	按归属本期计算收益	4.25%	80,188.68	2,416.65	2,000,000	是	是	

					金	转								
无	直接委贷	16,000,000	2021/1/28	2022/1/27	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.25%	641,509.43	43,939.00	16,000,000	是	是	
无	直接委贷	17,000,000	2021/3/15	2022/3/14	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.25%	681,603.77	134,453.35	17,000,000	是	是	
无	直接委贷	24,500,000	2021/4/20	2022/4/19	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.25%	982,311.32	290,656.50	24,500,000	是	是	
无	直接委贷	8,000,000	2021/5/14	2022/5/13	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.25%	320,754.72	115,998.97	8,000,000	是	是	
无	直接委贷	10,000,000	2021/5/26	2022/5/25	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.25%	400,943.40		10,000,000	是	是	
无	直接委贷	3,000,000	2021/5/26	2022/5/25	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.25%	120,283.02	47,454.12	3,000,000	是	是	
无	直接委贷	28,400,000	2021/5/31	2022/5/30	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.25%	1,138,679.25	455,471.70	28,400,000	是	是	
无	直接委贷	11,000,000	2021/6/18	2022/6/17	自有资	子公司经营周	按归属本期计算收益	4.25%	441,037.74	201,789.87	11,000,000	是	是	

					金	转								
无	直接委贷	4,400,000	2021/7/12	2022/7/11	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.25%	176,415.09		4,400,000	是	是	
无	直接委贷	23,500,000	2021/7/16	2022/7/15	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	3.50%	775,943.40	492,746.83	23,500,000	是	是	
无	直接委贷	30,000,000	2021/7/19	2022/7/18	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.25%	1,202,830.19	652,494.18	30,000,000	是	是	
无	直接委贷	1,000,000	2021/8/12	2022/8/11	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.25%	40,094.34	24,276.30	1,000,000	是	是	
无	直接委贷	1,000,000	2021/8/31	2022/8/30	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.25%	40,094.34		1,000,000	是	是	
无	直接委贷	8,000,000	2021/11/24	2022/11/23	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.25%	320,754.72	286,482.30	8,000,000	是	是	
无	直接委贷	500,000	2021/12/23	2022/12/22	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.25%	20,047.17	19,497.93	500,000	是	是	
无	直接委贷	2,000,000	2022/1/12	2023/1/11	自有资	子公司经营周	按归属本期计算收益	4.25%	80,188.68	77,772.03		是	是	

					金	转								
无	直接委贷	1,000,000	2021/8/31	2022/8/30	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.25%	40,094.34		1,000,000	是	是	
无	直接委贷	16,000,000	2022/1/26	2023/1/25	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	3.50%	528,301.89	540,501.42		是	是	
无	直接委贷	17,000,000	2022/3/14	2023/3/13	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	3.50%	561,320.75	486,514.60		是	是	
无	直接委贷	2,000,000	2021/7/12	2022/7/11	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.25%	80,188.68	-	2,000,000	是	是	
无	直接委贷	21,500,000	2022/4/19	2023/4/18	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	3.50%	709,905.66	530,275.91		是	是	
无	直接委贷	8,000,000	2022/5/13	2023/5/12	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.25%	320,754.72	204,755.75		是	是	
无	直接委贷	3,000,000	2022/5/25	2023/5/24	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	3.50%	99,056.60	62,128.46		是	是	
无	直接委贷	28,400,000	2022/5/27	2023/5/26	自有资	子公司经营周	按归属本期计算收益	4.25%	1,138,679.25	683,207.55		是	是	

					金	转								
无	直接委贷	11,000,000	2022/6/17	2023/6/16	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	3.50%	363,207.55	200,012.92		是	是	
无	直接委贷	1,000,000	2021/7/12	2022/7/11	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.25%	40,094.34		1,000,000	是	是	
无	直接委贷	10,000,000	2022/7/8	2023/7/7	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	3.50%	330,188.68	132,980.10		是	是	
无	直接委贷	23,500,000	2022/7/14	2023/7/13	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	3.50%	775,943.40	363,524.17		是	是	
无	直接委贷	30,000,000	2022/7/18	2023/7/17	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.25%	1,202,830.19	550,336.00		是	是	
无	直接委贷	1,000,000	2022/8/10	2023/8/9	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.25%	40,094.34	15,818.04		是	是	
无	直接委贷	10,000,000	2022/7/8	2023/7/7	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	3.50%	330,188.68	61,514.60		是	是	
无	直接委贷	6,000,000	2022/9/27	2023/9/26	自有资	子公司经营周	按归属本期计算收益	3.50%	198,113.21	52,106.49		是	是	

					金	转								
无	直接委贷	10,000,000	2022/7/8	2023/7/7	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	3.50%	330,188.68	106,745.93			是	是
无	直接委贷	8,000,000	2022/11/23	2023/11/22	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.25%	320,754.72	34,272.42			是	是
无	直接委贷	1,000,000	2022/11/30	2023/11/29	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.25%	40,094.34	3,515.12			是	是
无	直接委贷	600,000	2021/7/12	2022/7/11	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.25%	24,056.60		600,000		是	是
无	直接委贷	500,000	2022/12/22	2023/12/21	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.25%	20,047.17	549.24			是	是

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

适用 不适用

**3. 其他情况**

适用 不适用

#### (四) 其他重大合同

适用 不适用

#### 十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

A、公司于2022年8月19日以通讯表决方式召开八届十二次董事会，审议通过《关于参与兴业证券配股的议案》，同意公司以自有资金不超过65,660,249.20元全额参与兴业证券配股，配股价格5.20元/股，配股数量不超过12,626,971股，授权董事会秘书全权负责本次参与兴业证券配股工作的组织实施。截至报告期末，公司已完成兴业证券配股事宜，共持有兴业证券股份54,716,874股。

B、公司2022年1月28日以通讯表决方式召开八届六次董事会，审议通过《关于购买办公楼房及配套车位的议案》，同意公司与漳州城嘉房地产有限公司签订《认购协议书》《商品房买卖合同》及相关补充协议和附件，以自有资金人民币111,263,347元（不含契税、印花税等税费）购买漳州市龙文区湖滨路1号城投碧湖城市广场1幢B第15至19层写字楼及15个配套车位，本次交易有利于解决公司延安北厂区搬迁后总部办公零散问题，强化总部管理职能，提升公司综合管理水平；截至报告期末，交易对方已向公司交付商品房及配套车位，公司已根据相关程序完成房屋及配套车位的产权办理。

C、公司于2021年12月14日召开八届五次董事会，审议通过《关于签订延安北厂区土地房屋收储补偿协议的公告》，同意公司签订延安北厂区土地房屋收储补偿协议，协议总价合计人民币489,825,651元，包括土地和房屋建筑物补偿款、装修补偿款、附属物及附属设施补偿款、搬迁补助费及停产停业损失补助等。截止报告期末公司共收到3.5亿元收储补偿款。具体详见2022年12月29日披露的《龙溪股份关于延安北厂区土地房屋收储补偿的进展公告》。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	19,891
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	20,071
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售 条件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
漳州市九龙江集团有限公司	0	151,233,800	37.85	0	无	0	国家
国机资产管理有限公司	650,000	14,769,296	3.70	0	无	0	国有法人
陈火林	6,344,021	6,344,021	1.59	0	无	0	境内自然人
张鹏	-609,800	4,030,769	1.01	0	无	0	境内自然人
陈能依	-450,100	3,377,200	0.85	0	无	0	境内自然人
周丽萍	-255,300	2,569,906	0.64	0	无	0	境内自然人
徐宏亮	2,513,800	2,513,800	0.63	0	无	0	境内自然人
冯星煜	2,510,000	2,510,000	0.63	0	无	0	境内自然人
周志刚	0	2,499,800	0.63	0	无	0	境内自然人
徐亚运	2,265,000	2,265,000	0.57	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通 股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
漳州市九龙江集团有限公司	151,233,800	人民币普通股	151,233,800				
国机资产管理有限公司	14,769,296	人民币普通股	14,769,296				
陈火林	6,344,021	人民币普通股	6,344,021				
张鹏	4,030,769	人民币普通股	4,030,769				
陈能依	3,377,200	人民币普通股	3,377,200				
周丽萍	2,569,906	人民币普通股	2,569,906				
徐宏亮	2,513,800	人民币普通股	2,513,800				
冯星煜	2,510,000	人民币普通股	2,510,000				
周志刚	2,499,800	人民币普通股	2,499,800				

徐亚运	2,265,000	人民币普通股	2,265,000
前十名股东中回购专户情况说明	不涉及		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不涉及		
上述股东关联关系或一致行动的说明	(1) 漳州市九龙江集团有限公司实际控制人为漳州市国资委，其与国机资产管理有限公司及上述其他股东之间不存在关联关系，不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；(2) 其他前十名股东中，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

适用 不适用

#### 四、控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

##### 1 法人

适用 不适用

名称	漳州市九龙江集团有限公司
单位负责人或法定代表人	潘杰
成立日期	1980 年 10 月 1 日
主要经营业务	许可项目：房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；食品经营（销售预包装食品）；食品经营（销售散装食品）；危险化学品经营；原油批发；成品油批发（限危险化学品）；黄金及其制品进出口；酒类经营；货物进出口；供电业务；新化学物质进口；国营贸易管理货物的进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：以自有资金从事投资活动；建筑材料销售；机械设备销售；家用电器销售；汽车零配件批发；汽车零配件零售；塑料制品销售；金属材料销售；包装材料及制品销售；五金产品批发；五金产品零售；电子产品销售；林业产品销售；农副产品销售；木材销售；水产品批发；水产品零售；纺织、服装及家庭用品批发；体育用品及器材批发；体育用品及器材零售；第一类医疗器械销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；食品添加剂销售；国内贸易代理；石油制品销售（不含危险化学品）；非金属矿及制品销售；金属矿石销售；供应链管理服务；煤炭及制品销售；成品油批发（不含危险化学品）；橡胶制品销售；新能源汽车整车销售；合成材料销售；自有资金投资的资产管理服务；高性能有色金属及合金材料销售；针纺织品及原料销售；稀土功能材料销售；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	1. 漳州市九龙江集团有限公司（以下简称“九龙江集团”）直接持有片仔癀药业股份有限公司（以下简称“片仔癀”）无限售股份 309,522,643 股，持股比例 51.30%；其一致行动人漳州市国有资本运营集团有限公司持有片仔癀 18,000,000 股，持股比例 2.98%；其一致行动人漳州市国有资产投资经营有限公司持有片仔癀 3,017,812 股，持股比例 0.50%。综上，九龙江集团及其一致行动人合计持有片仔癀无限售股份 330,540,455 股，总持股比例 54.79%（数据尾差是由于四舍五入造成）。 2. 持有兴业银行股份有限公司 681.61 万股，持股比例 0.04%。 3. 持有兴业证券股份有限公司 4,370.23 万股，持股比例 0.65%
其他情况说明	

##### 2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

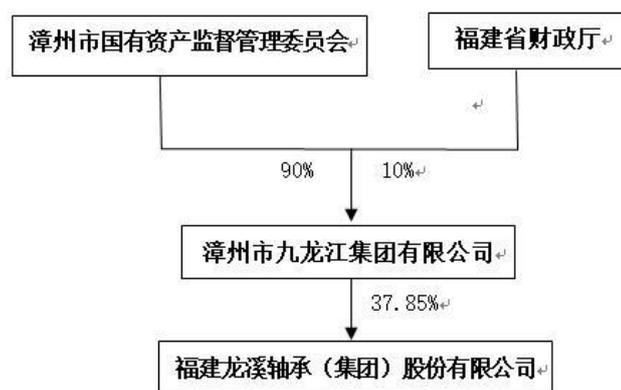
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

名称	漳州市人民政府国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	赖绍雄
成立日期	2005年12月30日
主要经营业务	国有资产监督与管理
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	通过下属企业持有漳州片仔癀药业股份有限公司持股比例54.79%；通过下属企业直接或间接持有福建漳州发展股份有限公司股份，持股比例38.96%。
其他情况说明	

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

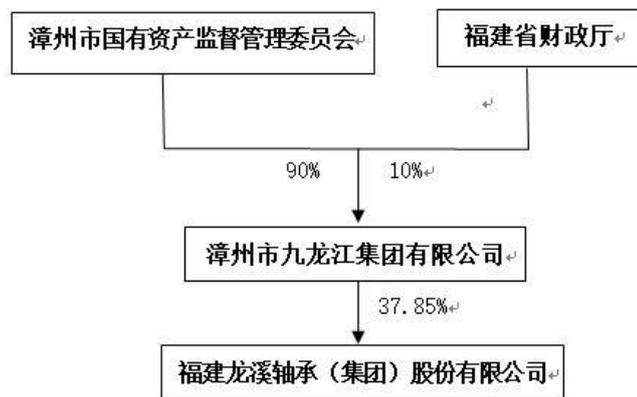
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

#### 审计报告

容诚审字 [2023]200Z0168 号

福建龙溪轴承(集团)股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了福建龙溪轴承(集团)股份有限公司(以下简称龙溪股份公司)财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

##### (一) 收入确认

##### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三之 22 所述的会计政策、附注五合并财务报表项目注释之 39。

龙溪股份公司主要从事轴承、齿轮箱等产品的生产、销售。2022 年度龙溪股份公司确认的营业收入为人民币 171,942.33 万元。

由于营业收入是龙溪股份公司的关键业绩指标之一,从而存在龙溪股份公司管理层(以下简称“管理层”)为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此,其收入是否确认在恰当的财务报表期间可能存在错报风险,我们将龙溪股份公司收入确认作为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们对收入确认这一关键审计事项实施的相关程序主要包括：

- (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；
- (2) 了解和评估龙溪股份公司的销售流程以及收入确认的会计政策；
- (3) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析性程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；
- (4) 选取样本，检查本期收入涉及到的合同、出库单、客户签收单、出口报关单、增值税发票等支持性文件，识别与商品的控制权转移相关的合同条款与条件，评价龙溪股份公司的收入确认是否符合企业会计准则的要求；
- (5) 就龙溪股份公司销售产品的相关交易，选取样本，对年末应收账款余额及销售交易金额执行函证程序；
- (6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入进行截止测试，核对出库单、签收单、报关单及其他支持性文件，以评估收入是否确认在恰当的会计期间。

## (二) 存货跌价准备

存货跌价准备的会计政策及存货跌价准备的披露请见合并财务报表附注三之 10、附注五合并财务报表项目注释之 8。

### 1、事项描述

截至 2022 年 12 月 31 日，龙溪股份公司合并财务报表中存货账面余额为人民币 64,956.05 万元，存货跌价准备余额为人民币 15,442.48 万元。龙溪股份公司的存货按照成本与可变现净值孰低计量。在确定可变现净值时，管理层对产品未来售价、销售费用和相关税费率等做出判断和估计。

由于龙溪股份公司于 2022 年 12 月 31 日的存货金额重大，且存货跌价准备的计提涉及管理层判断，我们将存货跌价准备识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

与评价存货跌价准备相关的审计程序中包括以下程序：

- (1) 了解和评价管理层与存货管理（包括存货跌价准备）相关的关键财务报告内部控制的设计和运行的有效性；
- (2) 选取样本，将产品估计售价与最近或期后的实际售价进行比较，并将估计的销售费用率和最近或期后的实际销售费用率进行比较，检查可变现净值计算过程中使用的相关估计的合理性；
- (3) 对龙溪股份公司存货执行监盘程序，观察龙溪股份公司存货的状态，分析管理层对于存货积压滞销情况的判断是否合理；
- (4) 获取存货跌价明细表并重新计算存货减值结果。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括龙溪股份 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估龙溪股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算龙溪股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督龙溪股份公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就龙溪股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

容诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师： 叶春（项目合伙人）

中国注册会计师： 黄卉

中国注册会计师： 陈桂

2023 年 4 月 25 日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位：福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	538,740,349.94	317,468,376.50
交易性金融资产	七、2	670,425,752.57	577,763,356.03
衍生金融资产			
应收票据	七、4	152,479,028.02	142,040,268.91
应收账款	七、5	335,847,261.10	272,795,230.14
应收款项融资	七、6	29,493,472.66	58,300,191.41
预付款项		19,025,882.40	36,103,640.67
其他应收款	七、8	146,526,064.60	497,493,132.01
其中：应收利息			
应收股利			
存货	七、9	495,135,664.89	479,603,845.34
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	30,000,000.00	
其他流动资产	七、13	6,247,439.34	15,675,545.33
流动资产合计		2,423,920,915.52	2,397,243,586.34
<b>非流动资产：</b>			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	七、18	10,892,295.97	11,356,845.92
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	25,897,731.74	27,490,831.00
固定资产	七、21	741,235,023.28	751,962,682.00
在建工程	七、22	164,293,932.31	56,203,862.59
无形资产	七、26	103,320,897.06	107,451,639.68
商誉	七、28	106,104.49	106,104.49
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、30	48,162,698.50	24,609,834.19
其他非流动资产	七、31	51,577,336.03	75,087,112.23
非流动资产合计		1,145,486,019.38	1,054,268,912.10
资产总计		3,569,406,934.90	3,451,512,498.44
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	365,046,545.01	23,027,195.62
应付票据	七、35	76,884,948.21	40,623,392.00
应付账款	七、36	147,332,937.37	165,032,939.65
预收款项			1,110,388.29
合同负债	七、38	15,329,688.65	35,235,570.28
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	七、39	64,822,679.86	57,870,588.43
应交税费	七、40	21,871,032.19	17,361,762.66
其他应付款	七、41	21,644,454.30	22,573,975.59
其中：应付利息			
应付股利	七、41	759,615.47	565,430.47
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	1,920,699.23	245,986,436.16
其他流动负债	七、44	37,364,709.20	40,367,685.02
流动负债合计		752,217,694.02	649,189,933.70
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、45	154,340,000.00	10,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、48	68,480,000.00	64,980,000.00
长期应付职工薪酬	七、49	20,270,987.86	20,830,398.97
预计负债			
递延收益	七、51	332,946,227.82	347,500,801.01
递延所得税负债		16,621,314.79	66,598,993.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		592,658,530.47	509,910,193.59
负债合计		1,344,876,224.49	1,159,100,127.29
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	399,553,571.00	399,553,571.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	696,086,894.25	696,086,894.25
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-22,923,756.36	-22,769,619.83
专项储备	七、58	16,479,674.11	16,178,516.17
盈余公积	七、59	217,856,943.91	217,856,943.91
一般风险准备			
未分配利润	七、60	925,129,976.98	979,865,475.24
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,232,183,303.89	2,286,771,780.74
少数股东权益		-7,652,593.48	5,640,590.41
所有者权益（或股东权益）合计		2,224,530,710.41	2,292,412,371.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,569,406,934.90	3,451,512,498.44

公司负责人：陈晋辉

主管会计工作负责人：曾四新

会计机构负责人：吴慧泉

## 母公司资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位:福建龙溪轴承(集团)股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		463,790,005.15	262,777,249.74
交易性金融资产		617,726,919.02	506,128,753.31
衍生金融资产			
应收票据		88,383,777.58	81,895,799.00
应收账款	十七、1	222,757,554.77	179,697,368.46
应收款项融资		15,432,276.58	10,638,416.35
预付款项		7,051,467.16	17,973,203.43
其他应收款	十七、2	165,310,986.88	520,026,381.00
其中:应收利息			
应收股利		9,800,000.00	9,800,000.00
存货		346,369,116.47	314,813,770.55
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		30,000,000.00	
其他流动资产		210,852,140.85	212,824,779.88
流动资产合计		2,167,674,244.46	2,106,775,721.72
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	603,100,182.68	659,100,182.68
其他权益工具投资		10,892,295.97	11,356,845.92
其他非流动金融资产			
投资性房地产		23,626,079.63	24,756,926.58
固定资产		439,327,653.27	424,520,341.84
在建工程		160,555,137.62	47,218,255.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		48,948,403.78	50,690,358.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		36,237,725.54	18,735,575.74
其他非流动资产		10,266,909.29	35,802,064.50
非流动资产合计		1,332,954,387.78	1,272,180,551.08
资产总计		3,500,628,632.24	3,378,956,272.80
<b>流动负债:</b>			
短期借款		335,114,583.33	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		34,775,070.05	11,040,000.00

应付账款		96,917,989.61	110,091,254.98
预收款项			1,110,388.29
合同负债		13,782,917.04	30,726,165.07
应付职工薪酬		50,981,999.36	44,757,261.17
应交税费		13,207,646.24	11,052,541.76
其他应付款		33,964,057.19	13,678,658.38
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		1,110,848.73	245,097,761.25
其他流动负债		5,751,761.28	17,269,005.64
流动负债合计		585,606,872.83	484,823,036.54
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		154,340,000.00	10,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		68,480,000.00	64,980,000.00
长期应付职工薪酬		14,081,809.34	13,304,009.64
预计负债			
递延收益		261,635,859.16	268,536,031.59
递延所得税负债		16,621,314.79	66,598,993.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		515,158,983.29	423,419,034.84
负债合计		1,100,765,856.12	908,242,071.38
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		399,553,571.00	399,553,571.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		692,498,407.37	692,498,407.37
减：库存股			
其他综合收益		-22,944,415.03	-22,275,286.05
专项储备		1,453,697.66	1,769,186.25
盈余公积		217,856,943.91	217,856,943.91
未分配利润		1,111,444,571.21	1,181,311,378.94
所有者权益（或股东权益）合计		2,399,862,776.12	2,470,714,201.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,500,628,632.24	3,378,956,272.80

公司负责人：陈晋辉

主管会计工作负责人：曾四新

会计机构负责人：吴慧泉

## 合并利润表

2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	七、61	1,719,423,334.37	1,435,167,064.69
其中:营业收入	七、61	1,719,423,334.37	1,435,167,064.69
二、营业总成本		1,558,319,515.64	1,296,718,238.86
其中:营业成本	七、61	1,302,234,421.42	1,055,175,775.58
税金及附加	七、62	13,493,815.99	15,864,726.92
销售费用	七、63	25,194,215.58	27,884,855.94
管理费用	七、64	84,042,708.66	79,448,898.53
研发费用	七、65	123,021,569.99	108,736,524.18
财务费用	七、66	10,332,784.00	9,607,457.71
其中:利息费用		15,674,702.27	9,425,579.80
利息收入		2,628,571.35	2,122,418.48
加:其他收益	七、67	21,180,749.46	27,310,540.96
投资收益(损失以“-”号填列)	七、68	27,465,046.96	19,770,462.41
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			-44,790.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	七、70	-163,785,506.86	50,454,042.06
信用减值损失(损失以“-”号填列)	七、71	-1,801,475.00	-4,353,201.04
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七、72	-84,396,321.76	-88,556,455.46
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、73	1,534,625.25	188,033,523.68
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-38,699,063.22	331,107,738.44
加:营业外收入	七、74	1,249,035.32	1,245,155.22
减:营业外支出	七、75	1,542,064.60	581,598.47
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-38,992,092.50	331,771,295.19
减:所得税费用	七、76	-20,154,399.95	48,668,073.78
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-18,837,692.55	283,103,221.41
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-16,535,529.04	298,792,019.57
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-2,302,163.51	-15,688,798.16
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-5,989,962.60	298,161,839.36

2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-12,847,729.95	-15,058,617.95
六、其他综合收益的税后净额		-184,960.47	-17,968,621.31
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-154,136.53	-17,976,162.15
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-168,512.21	-17,967,893.14
(1) 重新计量设定受益计划变动额		500,616.77	257,633.62
(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		-669,128.98	-18,225,526.76
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		14,375.68	-8,269.01
(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		14,375.68	-8,269.01
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-30,823.94	7,540.84
七、综合收益总额		-19,022,653.02	265,134,600.10
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,144,099.13	280,185,677.21
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-12,878,553.89	-15,051,077.11
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.02	0.75
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.02	0.75

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

公司负责人：陈晋辉 主管会计工作负责人：曾四新 会计机构负责人：吴慧泉

### 母公司利润表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入		867,572,433.78	756,806,457.03
减：营业成本		471,357,710.96	414,418,883.02
税金及附加		8,032,427.38	10,237,342.07
销售费用		18,681,361.12	18,230,296.69

管理费用		49,214,281.76	44,222,053.77
研发费用		118,770,839.70	102,531,981.04
财务费用		9,364,476.66	7,488,764.49
其中：利息费用		14,581,338.85	7,519,305.57
利息收入		2,197,984.49	1,807,378.75
加：其他收益		12,170,516.40	15,143,085.62
投资收益（损失以“-”号填列）		26,387,422.09	18,753,875.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-44,790.35
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-163,981,863.49	50,497,860.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）		310,439.96	-8,227,834.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-102,471,445.57	-84,435,339.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		634,810.06	165,706,914.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-34,798,784.35	317,115,698.70
加：营业外收入		64,927.37	71,923.49
减：营业外支出		1,438,374.43	325,352.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-36,172,231.41	316,862,269.65
减：所得税费用		-15,050,959.34	38,561,862.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,121,272.07	278,300,407.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,121,272.07	278,300,407.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-274,261.52	-18,158,372.37
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-274,261.52	-18,158,372.37
1. 重新计量设定受益计划变动额			67,154.39
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		-274,261.52	-18,225,526.76
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-21,395,533.59	260,142,034.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：陈晋辉

主管会计工作负责人：曾四新

会计机构负责人：吴慧泉

**合并现金流量表**  
2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
<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		1,643,343,720.43	1,289,815,986.82
收到的税费返还		9,693,376.74	554,877.23
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	115,688,917.93	38,596,507.98
经营活动现金流入小计		1,768,726,015.10	1,328,967,372.03
购买商品、接受劳务支付的现金		1,132,107,460.68	774,732,093.30
支付给职工及为职工支付的现金		291,967,310.04	263,238,399.98
支付的各项税费		83,913,351.05	61,596,164.60
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	68,894,053.24	73,245,660.48
经营活动现金流出小计		1,576,882,175.01	1,172,812,318.36
经营活动产生的现金流量净额		191,843,840.09	156,155,053.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,101,069.30	57,125,838.16
取得投资收益收到的现金		27,673,891.93	12,164,352.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		258,021,887.52	25,170,570.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		286,796,848.75	94,460,761.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		182,721,832.23	131,223,921.34
投资支付的现金		65,703,449.20	164,335.00
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	七、78	191,300,000.00	3,700,000.00
投资活动现金流出小计		439,725,281.43	135,088,256.34
投资活动产生的现金流量净额		-152,928,432.68	-40,627,494.97
<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		1,209,240,000.00	33,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,212,740,000.00	33,000,000.00
偿还债务支付的现金		967,000,000.00	55,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,508,246.06	54,892,412.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		153,675.00	292,100.00

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,031,508,246.06	110,292,412.55
筹资活动产生的现金流量净额		181,231,753.94	-77,292,412.55
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		3,622,527.34	-237,495.61
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		223,769,688.69	37,997,650.54
加：期初现金及现金等价物余额		309,355,353.08	271,357,702.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		533,125,041.77	309,355,353.08

公司负责人：陈晋辉

主管会计工作负责人：曾四新

会计机构负责人：吴慧泉

**母公司现金流量表**

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
<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		803,452,055.79	703,305,016.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		136,094,154.20	30,779,845.28
经营活动现金流入小计		939,546,209.99	734,084,862.09
购买商品、接受劳务支付的现金		405,821,925.01	324,630,471.99
支付给职工及为职工支付的现金		213,368,267.68	168,352,232.59
支付的各项税费		70,235,627.46	45,291,272.47
支付其他与经营活动有关的现金		63,739,725.95	67,329,345.56
经营活动现金流出小计		753,165,546.10	605,603,322.61
经营活动产生的现金流量净额		186,380,663.89	128,481,539.48
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		199,693.93	280,156,549.73
取得投资收益收到的现金		26,311,148.16	23,522,751.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		256,451,517.97	61,731.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		282,962,360.06	303,741,032.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		171,709,005.05	112,041,748.41
投资支付的现金		65,703,449.20	218,064,335.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的		210,000,000.00	20,000,000.00

现金			
投资活动现金流出小计		447,412,454.25	350,106,083.41
投资活动产生的现金流量净额		-164,450,094.19	-46,365,051.29
<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		1,179,340,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,182,840,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		944,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		63,199,203.70	52,669,511.85
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,007,199,203.70	56,669,511.85
筹资活动产生的现金流量净额		175,640,796.30	-46,669,511.85
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		3,450,889.41	-222,965.37
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		201,022,255.41	35,224,010.97
加：期初现金及现金等价物余额		262,767,749.74	227,543,738.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		463,790,005.15	262,767,749.74

公司负责人：陈晋辉

主管会计工作负责人：曾四新

会计机构负责人：吴慧泉

合并所有者权益变动表  
2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	399,553,571.00				696,086,894.25		-22,769,619.83	16,178,516.17	217,856,943.91		979,865,475.24		2,286,771,780.74	5,640,590.41	2,292,412,371.15
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	399,553,571.00				696,086,894.25		-22,769,619.83	16,178,516.17	217,856,943.91		979,865,475.24		2,286,771,780.74	5,640,590.41	2,292,412,371.15
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-154,136.53	301,157.94			-54,735,498.26		-54,588,476.85	-13,293,183.89	-67,881,660.74
(一) 综合收益总额							-154,136.53				-5,989,962.60		-6,144,099.13	-12,878,553.89	-19,022,653.02
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															



龙溪股份 2022 年年度报告

储备														
1. 本期提取							3,678,686.00					3,678,686.00	3,678,686.00	
2. 本期使用							-3,377,528.06					-3,377,528.06	-3,377,528.06	
(六) 其他														
四、本期期末余额	399,553,571.00				696,086,894.25	-22,923,756.36	16,479,674.11	217,856,943.91		925,129,976.98		2,232,183,303.89	-7,652,593.48	2,224,530,710.41

项目	2021 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		其他		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	399,553,571.00				696,086,894.25	-4,793,457.68	15,651,446.89	217,856,943.91		726,853,189.40		2,051,208,587.77	20,691,667.52	2,071,900,255.29	
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	399,553,571.00				696,086,894.25	-4,793,457.68	15,651,446.89	217,856,943.91		726,853,189.40		2,051,208,587.77	20,691,667.52	2,071,900,255.29	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						-17,976,162.15	527,069.28			253,012,285.84		235,563,192.97	-15,051,077.11	220,512,115.86	
(一) 综合						-17,976,162.15				298,161,839		280,185,677.21	-15,051,077.11	265,134,600.10	

收益总额						2.15					.36				7.11
(二)所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三)利润分配											-45,149,553.52		-45,149,553.52		-45,149,553.52
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-45,149,553.52		-45,149,553.52		-45,149,553.52
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股															

龙溪股份 2022 年年度报告

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							527,069.28					527,069.28		527,069.28
1. 本期提 取							3,826,942.32					3,826,942.32		3,826,942.32
2. 本期使 用							-3,299,873.0 4					-3,299,873.04		-3,299,873.04
(六)其他														
四、本期期 末余额	399,553,5 71.00			696,086,894 .25		-22,769,61 9.83	16,178,516.1 7	217,856,943.9 1		979,865,475 .24		2,286,771,780.7 4	5,640,590. 41	2,292,412,371. 15

公司负责人：陈晋辉

主管会计工作负责人：曾四新

会计机构负责人：吴慧泉

母公司所有者权益变动表  
2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	399,553,571.00				692,498,407.37		-22,275,286.05	1,769,186.25	217,856,943.91	1,181,311,378.94	2,470,714,201.42
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	399,553,571.00				692,498,407.37		-22,275,286.05	1,769,186.25	217,856,943.91	1,181,311,378.94	2,470,714,201.42
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-669,128.98	-315,488.59		-69,866,807.73	-70,851,425.30
(一) 综合收益总额							-669,128.98			-21,121,272.07	-21,790,401.05
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-48,745,535.66	-48,745,535.66
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-48,745,535.66	-48,745,535.66
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								-315,488.59			-315,488.59
1. 本期提取								2,413,612.92			2,413,612.92
2. 本期使用								-2,729,101.51			-2,729,101.51
(六) 其他											
四、本期末余额	399,553,571.00				692,498,407.37		-22,944,415.03	1,453,697.66	217,856,943.91	1,111,444,571.21	2,399,862,776.12

项目	2021 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	399,553,571.00				692,498,407.37		-4,116,913.68	2,155,121.29	217,856,943.91	948,160,525.24	2,256,107,655.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	399,553,571.00				692,498,407.37		-4,116,913.68	2,155,121.29	217,856,943.91	948,160,525.24	2,256,107,655.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-18,158,372.37	-385,935.04		233,150,853.70	214,606,546.29
(一) 综合收益总额							-18,158,372.37			278,300,407.22	260,142,034.85
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

龙溪股份 2022 年年度报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-45,149,553.52	-45,149,553.52
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-45,149,553.52	-45,149,553.52
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备										-385,935.04	-385,935.04
1. 本期提取										2,137,472.64	2,137,472.64
2. 本期使用										-2,523,407.68	-2,523,407.68
(六) 其他											
四、本期期末余额	399,553,571.00				692,498,407.37		-22,275,286.05	1,769,186.25	217,856,943.91	1,181,311,378.94	2,470,714,201.42

公司负责人：陈晋辉

主管会计工作负责人：曾四新

会计机构负责人：吴慧泉

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

本公司统一社会信用代码：91350000158166297A；法定代表人：陈晋辉；注册地址：福建省漳州市芗城区腾飞路 382 号。

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

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

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 25 日决议批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	福建省永安轴承有限责任公司	永安公司	88.29	--
2	福建省永裕德贸易有限公司	永裕德公司	--	100.00
3	福建红旗股份有限公司	红旗股份	47.28	--
4	漳州金田机械有限公司	金田机械	100.00	--
5	福建龙溪轴承检测有限公司	龙溪检测	100.00	--
6	福建省三明齿轮箱有限责任公司	三齿公司	96.684	--
7	漳州市金驰汽车配件有限公司	金驰公司	90.00	--
8	福建龙冠贸易有限公司	龙冠贸易	98.93	1.07
9	长沙波德冶金材料有限公司	长沙波德	55.00	--
10	闽台龙玛直线科技股份有限公司	闽台龙玛	75.00	--
11	福建金昌龙机械科技有限责任公司	金昌龙公司	100.00	--
12	龙溪轴承美国股份公司	龙轴美国公司	75.00	--

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”；

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本公司报告期内合并范围未发生变化。

## 四、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，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

### 2. 持续经营

适用  不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用  不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用  不适用

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。除特别说明外，金额单位为人民币元。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用  不适用

### 6. 合并财务报表的编制方法

适用  不适用

#### (1) 合并范围的确定

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

#### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

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

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

(3) 外币报表折算方法

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

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

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

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

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

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

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

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

(2) 金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

### (4) 金融工具减值

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

#### ①预期信用损失的计量

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

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

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

于每个资产负债表日,本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的,处于第一阶段,本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

#### A. 应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下:

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

应收票据组合 2 商业承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下:

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 内部往来组合

对于划分为组合的应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下:

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 内部往来组合

其他应收款组合 3 低风险款项

其他应收款组合 4 应收利息

其他应收款组合 5 应收股利

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

应收款项融资确定组合的依据如下:

#### 应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

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

#### B. 债权投资、其他债权投资

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

#### ②具有较低的信用风险

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

#### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

#### ④已发生信用减值的金融资产

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

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

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

##### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 所转移金融资产的账面价值；
- B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；
- B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

##### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

##### ③继续确认所转移的金融资产

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

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

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

#### (8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、10。

## 11. 公允价值计量

公允价值是指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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 12. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 13. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 14. 应收款项融资

适用 不适用

## 15. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 16. 存货

适用 不适用

### (1) 存货的分类

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

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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

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

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 17. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10。

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

## 18. 持有待售资产

√适用 □不适用

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

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

#### （2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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

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

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

②可收回金额。

#### （3）列报

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

## 19. 债权投资

### （1）. 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 其他债权投资

### （1）. 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期应收款

### （1）. 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 22. 长期股权投资

适用 不适用

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

#### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

### （2）初始投资成本确定

#### ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

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

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

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

### （3）后续计量及损益确认方法

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

#### ① 成本法

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

#### ② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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的成本。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、31。

## 23. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权。
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③ 已出租的建筑物。

#### 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、31。

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

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

## 24. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

**(2). 折旧方法**

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

适用 不适用

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

对于已经计提减值准备的固定资产,在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

适用 不适用

**25. 在建工程**

适用 不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

**26. 借款费用**

适用 不适用

**27. 生物资产**

适用 不适用

**28. 油气资产**

适用 不适用

**29. 使用权资产**

适用 不适用

**30. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

适用 不适用

**①无形资产的计价方法**

按取得时的实际成本入账。

**②无形资产使用寿命及摊销**

1. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

2. 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

**3. 无形资产的摊销**

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

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

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

适用 不适用

**31. 长期资产减值**

适用 不适用

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉

的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 32. 长期待摊费用

适用 不适用

### 33. 合同负债

#### (1). 合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

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

### 34. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

##### ②职工福利费

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

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

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

##### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

##### ①设定提存计划

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

根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,本公司参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定),将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ② 设定受益计划

##### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

##### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的,本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

##### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

##### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,包括:

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

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

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

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

### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;

② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

#### ① 符合设定提存计划条件的

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

#### ② 符合设定受益计划条件的

在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

A. 服务成本;

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;

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

### 35. 租赁负债

适用 不适用

### 36. 预计负债

适用 不适用

#### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

#### (2) 预计负债的计量方法

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

### 37. 股份支付

适用 不适用

### 38. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 39. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### (1) 一般原则

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

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

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

#### 应付客户对价

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。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

√适用 □不适用

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司主要销售产品为轴承产品、汽车零部件、钢材等，属于在某一时点履行履约义务。本公司产品销售收入分国内销售和出口销售两部分，确认具体标准为：

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

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

## 40. 合同成本

√适用 □不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

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

#### 41. 政府补助

√适用 □不适用

##### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

##### (2) 政府补助的计量

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

##### (3) 政府补助的会计处理

###### ①与资产相关的政府补助

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

###### ②与收益相关的政府补助

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

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

###### ③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

###### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 42. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

##### (1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

#### （2）递延所得税负债的确认

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

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

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

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

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

#### （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

- ②直接计入所有者权益的项目

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

- ③可弥补亏损和税款抵减

- A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

- B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

- ④合并抵销形成的暂时性差异

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

- ⑤以权益结算的股份支付

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

#### 43. 安全生产费用

本公司根据有关规定，按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）提取安全生产费用，财资〔2022〕136号印发之日前按财企〔2022〕16号文规定执行。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### 44. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

##### ①租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

##### ②单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：1. 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；2. 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

##### ③本公司作为承租人的会计处理方法

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

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

##### 1. 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、36。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

## 2. 租赁负债

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

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### ① 经营租赁

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

### ② 租赁变更的会计处理

#### 1. 租赁变更作为一项单独租赁

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

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

#### 2. 租赁变更未作为一项单独租赁

##### A. 本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

• 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

• 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

##### B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

**(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**45. 其他重要的会计政策和会计估计**

√适用 □不适用

**(一) 终止经营****(1) 终止经营的认定标准**

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

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

**(2) 终止经营的列示**

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

**(二) 重大会计判断和估计**

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

**金融资产的分类**

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

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

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

**应收账款预期信用损失的计量**

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

**递延所得税资产**

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

**设定受益计划负债**

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

46. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
执行《企业会计准则解释第 15 号》中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”的规定。2021 年 12 月 30 日, 财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号)(以下简称“解释 15 号”), 其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”(以下简称“试运行销售的会计处理规定”)和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。	经 2023 年 4 月 25 日召开的八届十七次董事会审议通过	执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。
执行《企业会计准则解释第 16 号》; 2022 年 11 月 30 日, 财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号, 以下简称解释 16 号), “关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。	经 2023 年 4 月 25 日召开的八届十七次董事会审议通过	执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响

其他说明

无

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2022 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

47. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

√适用 □不适用

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

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 本公司于 2020 年 12 月 1 日通过高新技术企业复审，本公司 2022 年度企业所得税适用税率为 15%。

(2) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，其所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

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

子公司长沙波德、金驰公司、金田机械、永裕德公司及龙溪检测于报告期内享受上述税收优惠，2022 年度企业所得税适用税率为 20%。

## 3. 其他

□适用 √不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,652.11	16,271.03
银行存款	533,111,389.66	309,331,805.85
其他货币资金	5,615,308.17	8,120,299.62
合计	538,740,349.94	317,468,376.50

其中：存放在境外的 款项总额	219,759.11	215,300.69
-------------------	------------	------------

其他说明

其他货币资金中 5,612,905.27 元系子公司为开具承兑汇票存入的保证金，2,402.90 元为 ETC 保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	670,425,752.57	577,763,356.03
其中：		
结构性存款	355,766,430.56	160,700,000.00
权益工具投资	314,659,322.01	417,063,356.03
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	670,425,752.57	577,763,356.03

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	120,342,822.13	114,357,044.18
商业承兑票据	32,136,205.89	27,683,224.73
合计	152,479,028.02	142,040,268.91

### (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		35,369,814.01
合计		35,369,814.01

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

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	154,170,407.28	100.00	1,691,379.26	1.10	152,479,028.02	143,497,280.74	100.00	1,457,011.83	1.02	142,040,268.91
其中：										
1. 低风险承兑汇票	120,342,822.13	78.06			120,342,822.13	114,357,044.18	79.69			114,357,044.18
2. 商业承兑汇票	33,827,585.15	21.94	1,691,379.26	5.00	32,136,205.89	29,140,236.56	20.31	1,457,011.83	5.00	27,683,224.73
合计	154,170,407.28	/	1,691,379.26	/	152,479,028.02	143,497,280.74	/	1,457,011.83	/	142,040,268.91

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：1.低风险承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1. 低风险承兑汇票	120,342,822.13		
合计	120,342,822.13		

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

于 2022 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量低风险承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的低风险承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

组合计提项目：2.商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
2. 商业承兑汇票	33,827,585.15	1,691,379.26	5.00
合计	33,827,585.15	1,691,379.26	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票 坏账准备	1,457,011.83	234,367.43			1,691,379.26
合计	1,457,011.83	234,367.43			1,691,379.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 5、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	337,297,771.85
1 年以内小计	337,297,771.85
1 至 2 年	12,037,557.63
2 至 3 年	4,201,858.41
3 年以上	
3 至 4 年	2,392,012.80
4 至 5 年	1,258,597.41
5 年以上	40,265,266.11
合计	397,453,064.21

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	27,070,184.86	6.81	26,716,398.08	98.69	353,786.78	26,362,611.30	8.01	26,362,611.30	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	370,382,879.35	93.19	34,889,405.03	9.42	335,493,474.32	302,879,803.00	91.99	30,084,572.86	9.93	272,795,230.14
其中：										
1. 账龄组合	370,382,879.35	93.19	34,889,405.03	9.42	335,493,474.32	302,879,803.00	91.99	30,084,572.86	9.93	272,795,230.14
合计	397,453,064.21	/	61,605,803.11	/	335,847,261.10	329,242,414.30	/	56,447,184.16	/	272,795,230.14

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河源市国盛针织有限公司	8,129,551.53	8,129,551.53	100.00	涉及诉讼，预计无法收回
湖州友谊针纺设备经营部	2,543,165.83	2,543,165.83	100.00	涉及诉讼，预计无法收回
天津联谊纺织服饰有限公司	2,185,352.00	2,185,352.00	100.00	涉及诉讼，预计无法收回
厦门亿统机械有限公司	1,478,527.83	1,478,527.83	100.00	涉及诉讼，预计无法收回
桐乡市三欣服装厂	1,231,034.50	1,231,034.50	100.00	涉及诉讼，预计无法收回
四川锦源纺织有限公司	1,207,003.68	1,207,003.68	100.00	涉及诉讼，预计无法收回
漳州厦鑫机械有限公司	1,167,086.98	1,167,086.98	100.00	涉及诉讼，预计无法收回
厦门擎华智能传动有限公司	707,573.56	353,786.78	50.00	多次催款，预计无法全部收回

其他（单项金额较小的客户汇总）	8,420,888.95	8,420,888.95	100.00	预计无法收回
合计	27,070,184.86	26,716,398.08	98.69	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：1. 账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	337,323,945.82	16,866,197.31	5.00
1-2 年	11,551,938.17	1,155,193.84	10.00
2-3 年	4,203,730.34	840,746.06	20.00
3-4 年	2,098,739.76	1,049,369.88	50.00
4-5 年	1,133,136.61	906,509.29	80.00
5 年以上	14,071,388.65	14,071,388.65	100.00
合计	370,382,879.35	34,889,405.03	9.42

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	26,362,611.30	353,786.78				26,716,398.08
按组合计提坏账准备	30,084,572.86	4,804,832.17				34,889,405.03
合计	56,447,184.16	5,158,618.95				61,605,803.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	32,595,276.72	8.21	1,629,763.84
单位 2	23,035,359.67	5.80	1,151,767.98
单位 3	9,908,872.56	2.49	495,443.63
单位 4	9,008,143.32	2.27	450,407.17
单位 5	8,392,624.00	2.11	419,631.20
合计	82,940,276.27	20.87	4,147,013.82

其他说明

无

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	29,493,472.66	58,300,191.41
合计	29,493,472.66	58,300,191.41

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收款项融资年末余额均为应收信用级别较高的银行承兑汇票，本公司认为可收回风险较低，不存在重大的信用风险。

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	17,646,201.25	92.75	34,941,578.24	96.78
1 至 2 年	600,945.11	3.16	320,544.35	0.89
2 至 3 年	253,775.74	1.33	26,964.95	0.07
3 年以上	524,960.30	2.76	814,553.13	2.26
合计	19,025,882.40	100.00	36,103,640.67	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
单位 1	2,651,164.80	13.93
单位 2	2,212,369.79	11.63
单位 3	1,565,706.10	8.23
单位 4	1,537,117.31	8.08
单位 5	1,207,239.19	6.35
合计	9,173,597.19	48.22

其他说明

无

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	146,526,064.60	497,493,132.01
合计	146,526,064.60	497,493,132.01

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	2,970,750.66
1 年以内小计	2,970,750.66
1 至 2 年	144,812,862.73
2 至 3 年	473,562.05
3 年以上	
3 至 4 年	110,535.59
4 至 5 年	60,411.59
5 年以上	1,997,901.06
合计	150,426,023.68

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
土地房屋收储补偿款	144,365,651.00	495,465,651.00
单位往来	3,158,317.93	6,381,779.76
员工备用金借款	715,074.81	731,305.26
代垫款项	422,725.79	468,640.49
保证金及押金	183,572.11	414,351.44
其他	1,580,682.04	1,522,874.52
减：坏账准备	-3,899,959.08	-7,491,470.46
合计	146,526,064.60	497,493,132.01

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	7,491,470.46			7,491,470.46
本期计提	-80,511.38			-80,511.38
本期转回	3,511,000.00			3,511,000.00
2022年12月31日余额	3,899,959.08			3,899,959.08

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

A. 截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	150,426,023.68	3,899,959.08	146,526,064.60
第二阶段			
第三阶段			
合计	150,426,023.68	3,899,959.08	146,526,064.60

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	150,426,023.68	2.59	3,899,959.08	146,526,064.60
1. 账龄组合	6,060,372.68	40.53	2,456,302.57	3,604,070.11

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
2. 低风险款项	144,365,651.00	1.00	1,443,656.51	142,921,994.49
合计	150,426,023.68	2.59	3,899,959.08	146,526,064.60

说明：低风险款项系本公司及子公司三明齿轮箱期末应收土地房屋收储补偿款，本公司认为该款项信用风险和收款风险较小，发生预计信用损失的可能性较低，因而预计信用损失率为 1%。

2022 年 12 月 31 日，本公司无处于第二阶段的坏账准备。

2022 年 12 月 31 日，本公司无处于第三阶段的坏账准备。

B. 截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	504,984,602.47	7,491,470.46	497,493,132.01
第二阶段			
第三阶段			
合计	504,984,602.47	7,491,470.46	497,493,132.01

2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	504,984,602.47	1.48	7,491,470.46	497,493,132.01
1. 账龄组合	9,518,951.47	26.65	2,536,813.95	6,982,137.52
2. 低风险款项	495,465,651.00	1.00	4,954,656.51	490,510,994.49
合计	504,984,602.47	1.48	7,491,470.46	497,493,132.01

2021 年 12 月 31 日，本公司无处于第二阶段的坏账准备。

2021 年 12 月 31 日，本公司无处于第三阶段的坏账准备。

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	7,491,470.46	-80,511.38	3,511,000.00			3,899,959.08
合计	7,491,470.46	-80,511.38	3,511,000.00			3,899,959.08

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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
单位 1	延安北厂区土地房屋收储补偿	139,825,651.00	1-2 年	92.95	1,398,256.51
单位 2	土地房屋收储补偿款	4,540,000.00	1-2 年	3.02	45,400.00
单位 3	公司往来款	900,000.00	5 年以上	0.60	900,000.00
单位 4	公司往来款	288,000.00	2-3 年	0.19	57,600.00
单位 5	公司往来款	204,000.00	2-3 年	0.14	40,800.00
合计	/	145,757,651.00	/	96.90	2,442,056.51

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	162,211,475.70	42,915,998.06	119,295,477.64	161,649,205.41	40,079,753.50	121,569,451.91
在产品	199,207,339.76	46,221,436.93	152,985,902.83	198,549,653.16	37,232,938.22	161,316,714.94
库存商品	283,906,316.41	64,828,598.30	219,077,718.11	250,121,889.75	56,969,062.79	193,152,826.96
外购半成品	1,749,210.57	175,737.04	1,573,473.53	1,577,185.36	76,370.29	1,500,815.07
委托加工材料	2,486,135.82	283,043.04	2,203,092.78	2,143,117.50	79,081.04	2,064,036.46
合计	649,560,478.26	154,424,813.37	495,135,664.89	614,041,051.18	134,437,205.84	479,603,845.34

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	40,079,753.50	14,010,938.32		11,174,693.76		42,915,998.06
在产品	37,232,938.22	37,505,483.19		28,516,984.48		46,221,436.93
库存商品	56,969,062.79	21,028,388.10		13,168,852.59		64,828,598.30
外购半成品	76,370.29	168,469.11		69,102.36		175,737.04
委托加工材料	79,081.04	283,043.04		79,081.04		283,043.04
合计	134,437,205.84	72,996,321.76		53,008,714.23		154,424,813.37

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的定期存单	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

无

### 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	4,892,263.95	14,386,131.38
预缴税费	1,220,453.94	1,289,413.95
预缴个人所得税	134,721.45	
合计	6,247,439.34	15,675,545.33

其他说明

无

### 14、债权投资

#### (1). 债权投资情况

适用 不适用

#### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

#### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
漳州人才发展集团有限公司	9,535,450.05	10,000,000.00
山东鑫海担保公司	1,356,845.92	1,356,845.92
厦门会同鼎盛股权投资合伙企业（有限合伙）		
合计	10,892,295.97	11,356,845.92

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
漳州人才发展集团有限公司			-464,549.95			
山东鑫海担保公司			-643,154.08			
厦门会同鼎盛股权投资合伙企业（有限合伙）			-24,294,000.00			
合计			-25,401,704.03			

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	50,771,709.21	6,197,036.39		56,968,745.60
2. 本期增加金额	1,479,483.78			1,479,483.78
(1) 存货\固定资产\在建工程转入	1,479,483.78			1,479,483.78
3. 本期减少金额		8,066.80		8,066.80
(1) 处置		8,066.80		8,066.80
(2) 其他转出				
4. 期末余额	52,251,192.99	6,188,969.59		58,440,162.58
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	27,484,535.19	1,993,379.41		29,477,914.60
2. 本期增加金额	2,943,331.69	123,873.48		3,067,205.17
(1) 计提或摊销	1,674,468.62	123,873.48		1,798,342.10
(2) 固定资产转入	1,268,863.07			1,268,863.07
3. 本期减少金额		2,688.93		2,688.93
(1) 处置		2,688.93		2,688.93
4. 期末余额	30,427,866.88	2,114,563.96		32,542,430.84
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	21,823,326.11	4,074,405.63		25,897,731.74
2. 期初账面价值	23,287,174.02	4,203,656.98		27,490,831.00

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、 固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	741,235,023.28	751,962,682.00
合计	741,235,023.28	751,962,682.00

其他说明：

适用 不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	567,009,998.65	800,707,142.38	13,889,022.28	35,773,120.59	12,773,370.46	1,430,152,654.36
2. 本期增加金额	7,402,326.92	54,945,127.30	523,816.17	5,374,136.00	908,509.47	69,153,915.86
(1) 购置	278,191.17	4,207,997.42	130,129.45	5,267.77	503,371.85	5,124,957.66
(2) 在建工程转入	7,124,135.75	50,737,129.88	393,686.72	5,368,868.23	405,137.62	64,028,958.20
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	1,541,060.78	20,114,266.30	460,163.25	29,281.30	542,153.56	22,686,925.19
(1) 处置或报废	61,577.00	20,114,266.30	460,163.25	29,281.30	542,153.56	21,207,441.41
(2) 其他减少	1,479,483.78					1,479,483.78
4. 期末余额	572,871,264.79	835,538,003.38	13,952,675.20	41,117,975.29	13,139,726.37	1,476,619,645.03
二、累计折旧						

1. 期初余额	129,313,148.56	500,377,656.83	10,002,108.03	24,894,040.93	4,599,896.46	669,186,850.81
2. 本期增加金额	16,953,243.79	42,472,229.72	935,265.78	2,688,140.67	1,167,253.03	64,216,132.99
(1) 计提	16,953,243.79	42,472,229.72	935,265.78	2,688,140.67	1,167,253.03	64,216,132.99
3. 本期减少金额	1,269,594.23	16,160,693.30	443,556.97	28,149.46	519,489.64	18,421,483.60
(1) 处置或报废	731.16	16,160,693.30	443,556.97	28,149.46	519,489.64	17,152,620.53
(2) 其他减少	1,268,863.07					1,268,863.07
4. 期末余额	144,996,798.12	526,689,193.25	10,493,816.84	27,554,032.14	5,247,659.85	714,981,500.20
<b>三、减值准备</b>						
1. 期初余额		9,003,121.55				9,003,121.55
2. 本期增加金额		11,400,000.00				11,400,000.00
(1) 计提		11,400,000.00				11,400,000.00
3. 期末余额		20,403,121.55				20,403,121.55
<b>四、账面价值</b>						
1. 期末账面价值	427,874,466.67	288,445,688.58	3,458,858.36	13,563,943.15	7,892,066.52	741,235,023.28
2. 期初账面价值	437,696,850.09	291,326,364.00	3,886,914.25	10,879,079.66	8,173,474.00	751,962,682.00

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

适用 不适用

**(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况**

适用 不适用

**(4). 通过经营租赁租出的固定资产**

适用 不适用

**(5). 未办妥产权证书的固定资产情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
蓝田一厂区	13,832,640.24	正在办理

蓝田二厂区	40,602,860.60	正在办理
-------	---------------	------

其他说明：

适用 不适用

**固定资产清理**

适用 不适用

**22、在建工程**

**项目列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	164,293,932.31	56,203,862.59
合计	164,293,932.31	56,203,862.59

其他说明：

适用 不适用

**在建工程**

**(1). 在建工程情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
关节轴承绿色智能制造	43,370,670.19		43,370,670.19	44,191,080.40		44,191,080.40
长寿命、高可靠关节轴承及其组件产业化项目	6,608,849.56		6,608,849.56			
车用轴承技改项目	968,593.02		968,593.02	7,696,950.26		7,696,950.26
高端关节轴承项目	2,109,144.51		2,109,144.51	2,543,743.58		2,543,743.58
龙轴集团总部提升工程	105,637,743.10		105,637,743.10			
其他零星项目	5,598,931.93		5,598,931.93	1,772,088.35		1,772,088.35
合计	164,293,932.31		164,293,932.31	56,203,862.59		56,203,862.59

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
关节轴承绿色智能制造技术改造项目	445,000,000.00	44,191,080.40	51,642,579.54	52,462,989.75		43,370,670.19	68.81	建设中				银行借款/其他来源
龙轴集团总部提升工程	155,000,000.00		105,637,743.10			105,637,743.10	77.01	建设中				其他来源
寿命、高可靠关节轴承及其组件产业化项目	110,000,000.00		6,608,849.56			6,608,849.56	6.79	建设中				其他来源
合计	710,000,000.00	44,191,080.40	163,889,172.20	52,462,989.75		155,617,262.85	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

□适用 √不适用

**23、生产性生物资产**

**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**24、油气资产**

适用 不适用

**25、使用权资产**

适用 不适用

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	软件账面	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	125,122,858.58	9,300,000.00	4,691,195.53	139,114,054.11
3. 本期减少金额	145,496.14			145,496.14
(1) 处置	145,496.14			145,496.14
4. 期末余额	124,977,362.44	9,300,000.00	4,691,195.53	138,968,557.97
二、累计摊销				
1. 期初余额	20,330,569.14	8,444,444.31	2,887,400.98	31,662,414.43
2. 本期增加金额	2,866,383.14	855,555.69	289,597.52	4,011,536.35
(1) 计提	2,866,383.14	855,555.69	289,597.52	4,011,536.35
3. 本期减少金额	26,289.87			26,289.87
(1) 处置	26,289.87			26,289.87
4. 期末余额	23,170,662.41	9,300,000.00	3,176,998.50	35,647,660.91
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	101,806,700.03		1,514,197.03	103,320,897.06
2. 期初账面价值	104,792,289.44	855,555.69	1,803,794.55	107,451,639.68

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

### (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 27、开发支出

□适用 √不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	期末余额
福建红旗股份有限公司	13,658,045.56	13,658,045.56
长沙波德冶金材料有限公司	106,104.49	106,104.49
合计	13,764,150.05	13,764,150.05

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	期末余额
福建红旗股份有限公司	13,658,045.56	13,658,045.56
合计	13,658,045.56	13,658,045.56

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

□适用 √不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	61,734,969.06	10,714,609.81	50,299,859.27	8,347,063.53
可抵扣亏损	26,116,387.39	6,529,096.86	9,663,445.56	2,415,861.39
政府补助	130,392,981.94	19,676,393.02	19,598,781.26	3,103,096.78
信用减值准备	35,109,135.74	5,626,317.56	33,826,925.34	5,375,358.27
其他权益工具投资公允价值变动损失	25,401,704.01	3,810,255.60	24,937,154.06	3,740,573.11
应付职工薪酬	11,238,381.64	1,743,101.75	10,472,131.78	1,587,743.07
交易性金融资产公允价值变动损失	251,695.53	62,923.90	160,552.16	40,138.04
合计	290,245,255.31	48,162,698.50	148,958,849.43	24,609,834.19

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动收益	110,808,765.25	16,621,314.79	278,256,000.49	41,738,400.07
延安北厂区土地房屋收储资产处置收益			165,737,290.27	24,860,593.54
合计	110,808,765.25	16,621,314.79	443,993,290.76	66,598,993.61

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	128,869,780.55	129,492,204.33
资产减值准备	113,092,965.86	93,140,468.12
信用减值准备	32,088,005.71	31,568,741.11
合计	274,050,752.12	254,201,413.56

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022		27,787,367.84	
2023	21,105,423.23	21,105,423.23	
2024	37,743,864.16	37,743,864.16	
2025	16,805,382.15	16,805,382.15	
2026	26,050,166.95	26,050,166.95	
2027	27,164,944.06		
合计	128,869,780.55	129,492,204.33	/

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
	账面价值	账面价值
预付土地款	36,242,504.09	36,242,504.09
预付设备款	14,984,752.44	2,959,514.17
预付工程款	350,079.50	5,885,093.97
一年以上定期存单		30,000,000.00
合计	51,577,336.03	75,087,112.23

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	364,900,000.00	23,000,000.00
应计利息	146,545.01	27,195.62
合计	365,046,545.01	23,027,195.62

短期借款分类的说明：

无

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用  不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

### 33、交易性金融负债

适用  不适用

### 34、衍生金融负债

适用  不适用

### 35、应付票据

#### (1). 应付票据列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	76,884,948.21	40,623,392.00
合计	76,884,948.21	40,623,392.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	110,460,386.11	122,696,229.22
应付工程及设备款	34,483,705.12	41,227,030.79
其他	2,388,846.14	1,109,679.64
合计	147,332,937.37	165,032,939.65

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租金		1,110,388.29
合计		1,110,388.29

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	15,329,688.65	35,235,570.28
合计	15,329,688.65	35,235,570.28

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	40,094,995.09	262,494,207.22	250,944,668.37	51,644,533.94
二、离职后福利-设定提存计划	17,775,593.34	33,632,546.94	38,229,994.36	13,178,145.92
合计	57,870,588.43	296,126,754.16	289,174,662.73	64,822,679.86

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	31,136,628.27	211,716,980.23	200,206,539.06	42,647,069.44

二、职工福利费		12,081,117.63	12,081,117.63	
三、社会保险费	4,950,630.46	13,710,815.97	13,677,008.34	4,984,438.09
其中：医疗保险费	1,505.75	12,365,489.07	12,366,994.82	
工伤保险费		437,067.27	381,484.36	55,582.91
生育保险费		634,317.95	633,080.67	1,237.28
补充医疗保险	4,949,124.71	13,532.99	35,166.25	4,927,491.45
教育经费		715.85	715.85	
社保统筹		259,692.84	259,566.39	126.45
四、住房公积金	1,154.00	20,841,682.10	20,841,273.08	1,563.02
五、工会经费和职工教育经费	4,006,582.36	4,143,611.29	4,138,730.26	4,011,463.39
合计	40,094,995.09	262,494,207.22	250,944,668.37	51,644,533.94

### (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		24,848,692.42	24,274,524.86	574,167.56
2、失业保险费		869,579.88	851,600.09	17,979.79
3、企业年金缴费	16,716,102.24	6,989,070.30	12,032,260.21	11,672,912.33
4. 补充养老保险	1,059,491.10	925,204.34	1,071,609.20	913,086.24
合计	17,775,593.34	33,632,546.94	38,229,994.36	13,178,145.92

其他说明：

□适用 √不适用

### 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,339,931.94	2,539,842.62
企业所得税	12,633,512.38	10,352,325.62
个人所得税	320,444.81	399,901.06
城市维护建设税	446,454.35	269,306.36
房产税	1,938,110.42	2,304,897.36
土地使用税	836,237.28	617,773.55
教育费附加	321,051.84	194,480.00
地方水利建设基金	244,351.26	
其他税种	790,937.91	683,236.09
合计	21,871,032.19	17,361,762.66

其他说明：

无

### 41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付利息		
应付股利	759,615.47	565,430.47
其他应付款	20,884,838.83	22,008,545.12
合计	21,644,454.30	22,573,975.59

其他说明：

适用 不适用

### 应付利息

#### (1). 分类列示

适用 不适用

### 应付股利

#### (1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
子公司应付少数股东股利	759,615.47	565,430.47
合计	759,615.47	565,430.47

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

### 其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	7,477,937.55	7,373,773.05
代扣代缴款项	4,977,544.07	4,695,791.85
代理费	3,785,546.38	3,954,646.38
预提费用	2,625,736.43	3,982,219.54
保证金及押金	2,018,074.40	2,002,114.30
合计	20,884,838.83	22,008,545.12

#### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 42、持有待售负债

适用 不适用

### 43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		244,000,000.00
一年内到期的长期应付职工薪酬	1,798,050.50	1,876,874.91
一年到期的长期借款利息	122,648.73	109,561.25
合计	1,920,699.23	245,986,436.16

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	35,369,814.01	35,992,314.43
待转销项税额	1,994,895.19	4,375,370.59
合计	37,364,709.20	40,367,685.02

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	154,340,000.00	254,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		-244,000,000.00
合计	154,340,000.00	10,000,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	68,480,000.00	64,980,000.00
合计	68,480,000.00	64,980,000.00

其他说明：

适用 不适用

#### 长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

#### 专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
航空关节轴承研保项目	48,730,000.00			48,730,000.00	注 1
产业化能力建设项目	16,250,000.00			16,250,000.00	注 2
专项配套项目		3,500,000.00		3,500,000.00	注 3
合计	64,980,000.00	3,500,000.00		68,480,000.00	

其他说明：

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

注 2：本公司于 2021 年 5 月收到产业化能力建设项目政府拨款 16,250,000.00 元，该项目拨款资金可按公司增资扩股时股东大会批准的方案转增国有股，转为国有资本公积金。

注 3：本公司收到专项配套项目拨款 3,500,000.00 元，该项目形成的国有资产由股东漳州市九龙江集团有限公司持有并承担国有资产的管理责任。

49、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1). 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	21,260,047.96	21,312,493.97
二、辞退福利	808,990.40	1,394,779.91
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	-1,798,050.50	-1,876,874.91
合计	20,270,987.86	20,830,398.97

(2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	21,312,493.97	21,531,333.44
二、计入当期损益的设定受益成本	2,130,973.51	2,287,503.22
1. 当期服务成本	1,719,905.68	1,880,552.34
2. 利息净额	411,067.83	406,950.88
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-190,739.42	-267,930.79
1. 精算利得（损失以“-”表示）	-190,739.42	-267,930.79
四、其他变动	-1,992,680.10	-2,238,411.90
1. 已支付的福利	-1,992,680.10	-2,238,411.90
五、期末余额	21,260,047.96	21,312,493.97

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	21,312,493.97	21,531,333.44
二、计入当期损益的设定受益成本	2,130,973.51	2,287,503.22
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-190,739.42	-267,930.79
四、其他变动	-1,992,680.10	-2,238,411.90
五、期末余额	21,260,047.96	21,312,493.97

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

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

√适用 □不适用

(1) 设定受益计划重大精算假设

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
折现率	3.39%	3.39%
死亡率	0.09%	0.09%
预计平均寿命	76 岁	76 岁
职工的离职率	4.62%	4.62%
薪酬的预期增长率	0%	0%

(2) 重大精算假设敏感性分析

项 目	假设的变动幅度	对设定受益义务现值的影响	
		计划负债增加	计划负债减少
折现率	1%	189,020.34	189,456.11
死亡率	1%	421.77	421.77
预计平均寿命	0.25%	578,532.50	577,502.31
职工的离职率	1%	24,242.24	24,242.24
薪酬的预期增长率	1%	685,036.11	685,036.11

其他说明：

适用 不适用

**50、 预计负债**

适用 不适用

**51、 递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	347,500,801.01		14,554,573.19	332,946,227.82	
合计	347,500,801.01		14,554,573.19	332,946,227.82	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
高端自润滑关节轴承研发及产业化（行业重大共性关键性技术开发）	88,281.55			34,169.16		54,112.39	与资产相关
三明市国有土地使用权收储及企	26,388,877.93			2,493,134.59		23,895,743.34	与资产相关

业搬迁补助							
延安北厂区土地房屋收储补偿递延	236,491,749.21					236,491,749.21	与资产相关
搬迁技改项目补助	23,032,218.25			1,825,522.61		21,206,695.64	与资产相关
精密直线导轨滑块一体包覆射出项目	48,269.22			6,923.08		41,346.14	与资产相关
工业强基项目	9,660,000.00			580,471.70		9,079,528.30	与资产相关
技能大师工作室	136,246.20					136,246.20	与收益相关
福建省高端关节轴承工程研究中心	3,605,843.02			510,882.24		3,094,960.78	与资产相关
中央财政地方特色产业发展专项资金	384,615.37			230,769.23		153,846.14	与资产相关
18-RD01 省重大专项-模塑	619,188.05			35,259.64	360,000.00	223,928.41	与资产相关
产业振兴和技术改造款	5,240,277.75			1,657,841.07		3,582,436.68	与资产相关
国家企业技术中心建设项目	3,340,206.63			575,009.67		2,765,196.96	与资产相关
陈议忠技能大师工作室	193,266.02					193,266.02	与收益相关
创新平台研发设备补助	368,550.16			91,948.80		276,601.36	与资产相关
陈大厂区征迁补偿技改专项补助	17,280,764.93			863,671.50		16,417,093.43	与资产相关
高端关节轴承技术改造项目（国家拨款）	7,722,212.63			2,263,944.00		5,458,268.63	与资产相关
车用轴承技改项目土地补助款	4,698,450.00			118,200.00		4,580,250.00	与资产相关
高端关节轴承技术改造项目（省级拨款）	559,576.14			155,926.20		403,649.94	与资产相关
特种关节轴承项目	742,098.81			478,410.83		263,687.98	与资产相关
智能制造装备发展专项补助（汽车与机械加工安全试验系统制造	758,946.55			631,616.64		127,329.91	与资产相关
高端石墨烯轴承专用润滑脂研发	1,632,795.97			399,868.44		1,232,927.53	与资产相关
产业技工培养基地专项	174,836.64			83,921.28		90,915.36	与资产相关
2012 年科技成果转化项目重型卡	4,075,029.98			1,098,612.27		2,976,417.71	与资产相关

车推力杆关节轴承							
一企一策补助	258,500.00			58,470.24		200,029.76	与资产相关
合计	347,500,80 1.01			14,194,573 .19	360,000 .00	332,946,227.8 2	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	期末余额
股份总数	399,553,571.00	399,553,571.00

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

### (1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	686,667,251.72	686,667,251.72
其他资本公积	9,419,642.53	9,419,642.53
合计	696,086,894.25	696,086,894.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-22,951,828.35	-273,810.53			-69,682.49	-168,512.21	-35,615.83	-23,120,340.56
其中：重新计量设定受益计划变动额	-1,755,247.38	190,739.42				226,355.25	-35,615.83	-1,528,892.13
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-21,196,580.97	-464,549.95			-69,682.49	-394,867.46		-21,591,448.43
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	182,208.52	19,167.57				14,375.68	4,791.89	196,584.20
外币财务报表折算差额	182,208.52	19,167.57				14,375.68	4,791.89	196,584.20
其他综合收益合计	-22,769,619.83	-254,642.96			-69,682.49	-154,136.53	-30,823.94	-22,923,756.36

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	16,178,516.17	3,678,686.00	3,377,528.06	16,479,674.11
合计	16,178,516.17	3,678,686.00	3,377,528.06	16,479,674.11

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
法定盈余公积	211,099,931.11	211,099,931.11
任意盈余公积	6,757,012.80	6,757,012.80
合计	217,856,943.91	217,856,943.91

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上，故本年度不再提取。

## 60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	979,865,475.24	726,853,189.40
调整后期初未分配利润	979,865,475.24	726,853,189.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,989,962.60	298,161,839.36
应付普通股股利	48,745,535.66	45,149,553.52
期末未分配利润	925,129,976.98	979,865,475.24

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、 营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,689,521,741.05	1,291,227,658.34	1,403,278,433.13	1,051,285,253.61
其他业务	29,901,593.32	11,006,763.08	31,888,631.56	3,890,521.97
合计	1,719,423,334.37	1,302,234,421.42	1,435,167,064.69	1,055,175,775.58

说明：营业收入和营业成本按行业及地区分析的信息，参见附注十七、2。

### (2) 营业收入扣除情况

项 目	2022 年度		2021 年度	
	金额（万元）	具体扣除情况	金额（万元）	具体扣除情况
营业收入	171,942.33		143,516.71	

项 目	2022 年度		2021 年度	
	金额（万元）	具体扣除情况	金额（万元）	具体扣除情况
营业收入扣除项目合计金额	20,538.00		3,188.86	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重（%）	11.94%		2.22%	
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	2,990.16	材料销售、废料销售、租赁收入等	3,188.86	材料销售、废料销售、租赁收入等
2. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	17,547.84	2022 年度新增铜材贸易		
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	<b>20,538.00</b>		<b>3,188.86</b>	
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				
<b>不具备商业实质的收入小计</b>				
<b>三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入</b>				
<b>营业收入扣除后金额</b>	<b>151,404.33</b>		<b>140,327.85</b>	

(3). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

合同产生的收入说明：

适用 不适用

(4). 履约义务的说明

适用 不适用

(5). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	5,163,356.69	6,401,858.48
城市维护建设税	2,662,597.19	3,282,457.18
教育费附加	1,916,112.55	2,353,697.04
印花税	963,084.16	860,669.24
城镇土地使用税	2,281,663.64	2,928,014.85
其他	507,001.76	38,030.13
合计	13,493,815.99	15,864,726.92

其他说明：

无

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,701,770.68	12,847,496.73
包装费	7,423,242.98	7,990,092.21
售后服务费	1,915,883.82	2,730,503.01
差旅费	791,027.82	969,312.25
折旧费	990,598.61	946,372.62
其他	1,371,691.67	2,401,079.12
合计	25,194,215.58	27,884,855.94

其他说明：

无

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,825,334.23	50,993,642.28
折旧及摊销费用	12,717,119.57	9,075,626.16
咨询费、审计费等中介费用	3,117,094.27	5,775,022.74
办公费	3,279,633.45	3,154,096.27
差旅费及交通费	2,676,500.48	2,937,441.04
业务招待费	1,332,317.29	1,745,187.72
绿化环保费	1,439,120.23	1,458,437.98
其他管理费用	6,655,589.14	4,309,444.34
合计	84,042,708.66	79,448,898.53

其他说明：

无

### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	78,195,642.78	67,024,078.79
材料费	16,929,726.08	11,665,373.55
折旧及摊销	16,530,030.90	11,288,147.00
水电燃气费	7,329,930.52	10,147,089.83
技术服务费	957,672.21	4,344,566.91
其他费用	3,078,567.50	4,267,268.10
合计	123,021,569.99	108,736,524.18

其他说明：

无

### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,674,702.27	9,425,579.80
减：利息收入	2,628,571.35	2,122,418.48
汇兑损益	-3,603,359.77	1,554,032.88
设定受益计划义务	411,067.83	405,204.64
银行手续费及其他	478,945.02	345,058.87
合计	10,332,784.00	9,607,457.71

其他说明：

无

### 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	21,124,511.92	27,258,382.74
其中：与递延收益相关的政府补助	14,159,313.55	14,818,731.44
与递延收益相关的政府补助	35,259.64	2,224,821.50
直接计入当期损益的政府补助	6,929,938.73	10,214,829.80
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	56,237.54	52,158.22
其中：个税扣缴税款手续费	56,237.54	52,158.22
合计	21,180,749.46	27,310,540.96

其他说明：

无

### 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-44,790.35
处置长期股权投资产生的投资收益		1,256,839.17
结构性存款收益	17,807,818.04	4,527,863.13
股票持有期间取得的分红	9,866,073.89	7,636,489.60
处置股票获取的收益	545,523.50	7,023,798.45
票据贴现手续费	-754,368.47	-629,737.59
合计	27,465,046.96	19,770,462.41

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**

适用 不适用

**70、公允价值变动收益**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
股票价值变动	-167,551,937.42	50,454,042.06
结构性存款公允价值变动	3,766,430.56	-
合计	-163,785,506.86	50,454,042.06

其他说明：

无

**71、信用减值损失**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-234,367.43	-100,828.33
应收账款坏账损失	-5,158,618.95	729,303.95
其他应收款坏账损失	3,591,511.38	-4,981,676.66
合计	-1,801,475.00	-4,353,201.04

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、固定资产减值损失	-11,400,000.00	-9,003,121.55
二、商誉减值损失	-72,996,321.76	-79,553,333.91
合计	-84,396,321.76	-88,556,455.46

其他说明：

无

**73、资产处置收益**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产确认的处置利得		20,327,399.74
处置未划分为持有待售的固定资产、无形资产和投资性房地产的处置利得	1,534,625.25	167,706,123.94
其中：固定资产	1,428,009.47	167,706,123.94
无形资产	100,093.65	
投资性房地产	6,522.13	
合计	1,534,625.25	188,033,523.68

其他说明：

无

#### 74、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
核销无需支付的长账龄应付账款	591,189.47	1,129,247.35	591,189.47
赔偿收入	545,945.41		545,945.41
非流动资产毁损报废利得	46,559.88	6,159.66	46,559.88
其他	65,340.56	109,748.21	65,340.56
合计	1,249,035.32	1,245,155.22	1,249,035.32

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,072,604.42	20,576.08	1,072,604.42
对外捐赠	200,000.00	200,000.00	200,000.00
其他	269,460.18	361,022.39	269,460.18
合计	1,542,064.60	581,598.47	1,542,064.60

其他说明：

无

#### 76、所得税费用

(1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	53,306,460.69	15,852,064.56
递延所得税费用	-73,460,860.64	32,816,009.22
合计	-20,154,399.95	48,668,073.78

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-38,992,092.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,848,813.88
子公司适用不同税率的影响	-6,715,483.56
调整以前期间所得税的影响	-1,648,961.17
非应税收入的影响	-1,491,123.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,251,541.24
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	11,619,688.41
研发费用加计扣除	-17,321,247.85
所得税费用	-20,154,399.95

其他说明：

适用 不适用

### 77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注

### 78、现金流量表项目

#### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,986,176.27	30,333,029.80
土地房屋收储补偿款	97,766,098.21	-
利息收入	2,628,571.35	2,122,418.48
押金保证金及备用金	3,339,139.21	1,412,654.86
往来款项	4,968,932.89	4,728,404.84
合计	115,688,917.93	38,596,507.98

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

#### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	65,791,584.15	63,250,718.60
押金保证金及备用金	350,000.00	3,347,170.45
往来款项	2,752,469.09	6,647,771.43
合计	68,894,053.24	73,245,660.48

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款等理财产品净额	191,300,000.00	3,700,000.00
合计	191,300,000.00	3,700,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
专项配套项目专项拨款	3,500,000.00	
合计	3,500,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-18,837,692.55	283,103,221.41
加：资产减值准备	84,396,321.76	88,556,455.46
信用减值损失	1,801,475.00	4,353,201.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,014,475.09	68,084,000.71
使用权资产摊销		
无形资产摊销	4,011,536.35	4,952,319.50
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,534,625.25	-188,033,523.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,026,044.54	20,576.08
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	163,785,506.86	-50,454,042.06
财务费用（收益以“-”号填列）	12,071,342.50	11,479,581.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-28,219,415.43	-19,770,462.41

递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-23,483,181.82	4,034,163.54
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-49,977,678.82	28,781,845.68
存货的减少(增加以“－”号填列)	-88,528,141.31	-105,658,996.32
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	56,543,380.73	-234,408,702.08
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	12,774,492.44	261,115,415.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	191,843,840.09	156,155,053.67
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	533,125,041.77	309,355,353.08
减: 现金的期初余额	309,355,353.08	271,357,702.54
现金及现金等价物净增加额	223,769,688.69	37,997,650.54

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	533,125,041.77	309,355,353.08
其中: 库存现金	13,652.11	16,271.03
可随时用于支付的银行存款	533,111,389.66	309,331,805.85
可随时用于支付的其他货币资金		7,276.20
二、期末现金及现金等价物余额	533,125,041.77	309,355,353.08

其他说明:

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	5,612,905.27	票据保证金
其他货币资金	2,402.90	ETC 保证金
固定资产	9,614,299.22	开具承兑汇票的担保资产
合计	15,229,607.39	/

其他说明：

无

## 82、 外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	31,560.72	6.9646	219,807.79
应收账款			
其中：美元	1,974,159.35	6.9646	13,749,230.21
欧元	767,146.26	7.4229	5,694,449.97

其他说明：

无

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

适用 不适用

## 83、 套期

适用 不适用

## 84、 政府补助

### (1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
延安北厂区土地房屋收储搬迁补偿新建资产	236,491,749.21	递延收益	
三齿搬迁技改项目补助	26,388,877.93	递延收益	2,502,316.41
永轴搬迁技改项目补助	23,032,218.25	递延收益	1,825,522.61
陈大厂区征迁补偿技改专项补助	17,280,764.93	递延收益	863,671.50
工业强基项目	9,660,000.00	递延收益	580,471.70
高端关节轴承技术改造项目（国家拨款）	7,722,212.63	递延收益	2,263,944.00
产业振兴和技术改造款	5,240,277.75	递延收益	1,657,841.07
车用轴承技改项目土地补助款	4,698,450.00	递延收益	118,200.00
2012年科技成果转化项目重型卡车推力杆关节轴承	4,075,029.98	递延收益	1,098,612.27
福建省高端关节轴承工程研究中心	3,605,843.02	递延收益	510,882.24
国家企业技术中心建设项目	3,340,206.63	递延收益	575,009.67
高端石墨烯轴承专用润滑脂研发	1,632,795.97	递延收益	399,868.44
其他	3,383,674.44	递延收益	1,762,973.64
合计	346,552,100.74		14,159,313.55

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

与收益相关的政府补助

单位：元

项 目	金 额	资产负债表 列报项目	计入当期损益的金额		计入当期 损益的列 报项目
			2022 年度	2021 年度	
企业研发经费投入分段补助 资金				2,694,500.00	其他收益
暂时性生产经营困难稳岗补 助				2,111,535.42	其他收益
漳州市财政国库支付中心 (2022 年福建省企业研发经 费投入分段补助	2,083,100.00		2,083,100.00		其他收益
漳州市财政国库(2020 年度 企业研发经费投入分段补助 资金(市级)	1,431,100.00		1,431,100.00		其他收益
“大抓工业,抓大工业”三年 行动计划奖励				1,100,000.00	其他收益
漳州市财政国库支付中心 (2022 年漳州市市级产业技 术研究院科技专项经费)	1,000,000.00		1,000,000.00	-	其他收益
漳州市财政国库支付中心漳 州市市级产业技术研究院 2021 年度运行补贴				1,000,000.00	其他收益
稳岗补贴款				739,856.76	其他收益
院士专家补助				600,000.00	其他收益
漳州市财政国库支付中心绿 色制造体系项目奖励省级节 能和循环经济				500,000.00	其他收益
漳州市财政局科研补助经费				500,000.00	其他收益
漳州市财政局高端轴承精密 制造技术国家地方联合工程 研究中心				500,000.00	其他收益
收财政局标杆企业专项补助	500,000.00		500,000.00	-	其他收益
漳州市就业服务中心稳岗返 还	383,803.87		383,803.87		其他收益
18-RD01 省重大专项-模塑	35,259.64	递延收益	35,259.64		其他收益
其他补助	1,531,934.86		1,531,934.86	2,693,759.12	其他收益
合计	6,965,198.37		6,965,198.37	12,439,651.30	

**85、其他**

适用 不适用

**租赁**

本公司作为出租人

单位：元

**A. 租赁收入**

项 目	2022 年度金额
租赁收入	9,329,846.48

**B. 资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额及总额**

年 度	金 额
2023 年	7,723,487.36
2024 年	6,810,005.34
2025 年	5,905,708.75
2026 年	5,177,697.00
2027 年	1,125,705.69
合计	26,742,604.14

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

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

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福建省永安轴承有限责任公司	福建永安	福建永安	机械	88.29		同一控制下企业合并
福建省永裕德贸易有限公司	福建永安	福建永安	批发零售		100.00	设立
福建红旗股份有限公司(注)	福建漳州	福建漳州	针织机制造	47.28		非同一控制下企业合并
漳州金田机械有限公司	福建漳州	福建漳州	机械	100.00		设立
福建龙溪轴承检测有限公司	福建漳州	福建漳州	技术服务	100.00		设立
福建省三明齿轮箱有限责任公司	福建三明	福建三明	机械	96.684		同一控制下企业合并
漳州市金驰汽车配件有限公司	福建漳州	福建漳州	机械	90.00		同一控制下企业合并
福建龙冠贸易有限公司	福建漳州	福建漳州	批发零售	98.93		非同一控制下企业合并
长沙波德冶金材料有限公司	湖南长沙	湖南长沙	机械制造	55.00		非同一控制下企业合并
闽台龙玛直线科技股份有限公司	福建漳州	福建漳州	机械	75.00		设立
福建金昌龙机械科技有限责任公司	福建漳州	福建漳州	机械零部件	100.00		设立
龙溪轴承美国股份有限公司	美国	美国	机械	75.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

注：2013年12月，本公司控股股东漳州市九龙江集团有限公司在无偿受让福建省机电（控股）有限责任公司原持有的32.61%福建红旗股份有限公司股权后，漳州市九龙江集团有限公司合计持有福建红旗股份有限公司52.72%股权。本公司控股股东漳州市九龙江集团有限公司将持有福建红旗股份有限公司52.72%股权全权委托本公司行使股东权利和表决权，漳州市九龙江集团有限公司

享有分红权，不参与福建红旗股份有限公司的经营管理。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司拥有对福建红旗股份有限公司 100%的表决权股份。

**(2). 重要的非全资子公司**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福建省永安轴承有限责任公司	11.71%	-1,185,463.11		20,436,557.60

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建省永安轴承有限责任公司	194,000,720.24	116,398,055.09	310,398,775.33	96,174,934.09	34,727,391.13	130,902,325.22	214,724,569.89	115,723,726.82	330,448,296.71	102,441,639.14	39,017,109.91	141,458,749.05

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建省永安轴承有限责任公司	400,537,734.95	-9,819,361.92	-10,123,510.74		373,288,731.02	5,324,791.39	5,412,726.27	

其他说明:

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，

对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

(2) 已发生信用减值资产的定义

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

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

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

(3) 预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 20.87%（比较期：24.53%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 96.90%（比较：98.64%）。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：元

项 目	2022 年 12 月 31 日				
	1 年内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	365,046,545.01				365,046,545.01

项 目	2022 年 12 月 31 日				
	1 年内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	76,884,948.21				76,884,948.21
应付账款	147,332,937.37				147,332,937.37
其他应付款	22,008,545.12				22,008,545.12
一年内到期的非流动负债	1,920,699.23				1,920,699.23
其他流动负债	35,369,814.01				35,369,814.01
长期借款				154,340,000.00	154,340,000.00
合计	649,434,677.85			154,340,000.00	803,774,677.85

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	23,027,195.62				23,027,195.62
应付票据	40,623,392.00				40,623,392.00
应付账款	165,032,939.65				165,032,939.65
其他应付款	22,008,545.12				22,008,545.12
一年内到期的非流动负债	244,109,561.25				244,109,561.25
其他流动负债	35,992,314.43				35,992,314.43
长期借款				10,000,000.00	10,000,000.00
合计	531,359,378.54			10,000,000.00	541,359,378.54

### (三) 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元、英镑、人民币或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止 2022 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	31,560.72	219,807.79		
应收账款	1,974,159.35	13,749,230.21	767,146.26	5,694,449.97

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币

货币资金	537,468.02	3,426,732.89	95,780.17	691,504.09
应收账款	2,247,626.81	14,330,194.25	930,467.97	6,717,699.60

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

②敏感性分析

于 2022 年 12 月 31 日，本公司外汇金额较小，外汇汇率变动对本公司当年度净利润影响金额较小。

(2) 利率风险

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

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

截止 2022 年 12 月 31 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 215.13 万元。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一)交易性金融资产	314,659,322.01	355,766,430.56		670,425,752.57
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	314,659,322.01	355,766,430.56		670,425,752.57
(1)债务工具投资				
(2)权益工具投资	314,659,322.01			314,659,322.01
(3)衍生金融资产				
(4)理财产品		355,766,430.56		355,766,430.56
(二)其他债权投资				
(三)其他权益工具投资			10,892,295.97	10,892,295.97
(四)应收款项融资			29,493,472.66	29,493,472.66
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	314,659,322.01	355,766,430.56	40,385,768.63	710,811,521.20

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

适用 不适用

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

适用 不适用

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

适用 不适用

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款和应付债券等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

**9、其他**

适用 不适用

**十二、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是漳州市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本公司重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建片仔癀医疗器械科技有限公司	控股母公司可以施加重大影响的其他企业

其他说明

本公司已于 2021 年处置福建龙孚轴承有限公司，2022 年起福建龙孚轴承有限公司非本公司关联方。

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建片仔癀医疗器械科技有限公司	采购商品	35,681.42	108,743.37

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建龙孚轴承有限公司	销售运输设备		70,400.51
福建龙孚轴承有限公司	劳务费		223,826.00
福建龙孚轴承有限公司	水电费		953.98

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
福建龙孚轴承有限公司	房屋建筑物		55,718.46

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,691,115.59	6,023,269.13

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要承诺及或有事项。

3、 其他

适用 不适用

**十五、 资产负债表日后事项**

**1、 重要的非调整事项**

适用 不适用

**2、 利润分配情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	0
经审议批准宣告发放的利润或股利	0

说明：根据本公司董事会 2023 年 4 月 25 日第八届第十七次董事会决议，本公司 2022 年度拟不进行利润分配，资本公积金不转增股本。上述利润分配预案尚须经股东大会批准。

**3、 销售退回**

适用 不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

适用 不适用

截至 2023 年 4 月 25 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

**十六、 其他重要事项**

**1、 前期会计差错更正**

**(1). 追溯重述法**

适用 不适用

**(2). 未来适用法**

适用 不适用

**2、 债务重组**

适用 不适用

**3、 资产置换**

**(1). 非货币性资产交换**

适用 不适用

**(2). 其他资产置换**

适用 不适用

**4、 年金计划**

适用 不适用

**5、 终止经营**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
终止经营	2,518,835.53	6,729,381.97	-4,210,546.44		-4,210,546.44	-1,990,746.36

其他说明：

本公司于 2021 年 9 月 24 日董事会决议，通过《关于解散清算福建红旗股份有限公司暨关联交易的议案》，同意公司启动红旗股份解散清算工作，截至目前，子公司红旗股份尚在清算中。

## 6、分部信息

### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

本公司报告分部包括：

①轴承产品分部；

②齿轮箱分部；

③其他分部（汽车配件、针织机、粉末冶金等）；

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

### (2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

### (4). 其他说明

√适用 □不适用

#### (1) 分部利润或亏损、资产及负债

2022 年度	轴承产品	齿轮箱	金属材料贸易销售	其他	抵销	合计
营业收入	858,845,586.77	46,962,885.78	781,919,796.54	105,499,179.36	73,804,114.08	1,719,423,334.37
其中：对外交易收入	858,438,066.69	46,962,885.78	781,919,796.54	32,102,585.36		1,719,423,334.37
分部间交易收入	407,520.08			73,396,594.00		73,804,114.08
其中：主营业务收入	858,438,066.69	46,962,885.78	781,919,796.54	2,200,992.04		1,689,521,741.05
营业成本	497,138,071.99	44,353,076.93	774,482,679.78	42,754,210.21	56,493,617.49	1,302,234,421.42
其中：主营业务成本	497,138,071.99	44,353,076.93	774,482,679.78	26,355,312.34	51,101,482.70	1,291,227,658.34

#### (2) 其他分部信息

##### ①产品和劳务对外交易收入

项 目	2022 年度	2021 年度
轴承产品	858,438,066.69	841,122,992.57
齿轮箱	46,962,885.78	63,594,665.39
金属材料贸易销售	781,919,796.54	476,668,176.96
废料销售	6,066,982.31	12,635,282.28
租赁收入	9,763,417.36	7,145,385.91
其他	16,272,185.69	34,000,561.58

项 目	2022 年度	2021 年度
合 计	1,719,423,334.37	1,435,167,064.69

②地区信息

2022 年度 /2022 年 12 月 31 日	中国境内	香港及澳门	其他国家或地区	抵 销	合 计
对外交易收入	1,369,890,311.74	281,084.08	349,251,938.55		1,719,423,334.37
非流动资产	1,145,486,019.38				1,145,486,019.38

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	227,349,946.97
1 年以内小计	227,349,946.97
1 至 2 年	5,941,727.89
2 至 3 年	1,012,560.32
3 年以上	
3 至 4 年	907,441.78
4 至 5 年	697,617.66
5 年以上	11,032,768.84
合 计	246,942,063.46

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	246,942,063.46	100.00	24,184,508.69	9.79	222,757,554.77	200,969,419.29	100.00	21,272,050.83	10.58	179,697,368.46
其中：										
1. 账龄组合	246,485,511.15	99.82	24,184,508.69	9.81	222,301,002.46	200,637,933.64	99.84	21,272,050.83	10.60	179,365,882.81
2. 内部往来组合	456,552.31	0.18		0.00	456,552.31	331,485.65	0.16			331,485.65
合计	246,942,063.46	/	24,184,508.69	/	222,757,554.77	200,969,419.29	/	21,272,050.83	/	179,697,368.46

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：1. 账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	226,921,989.86	11,346,099.50	5.00
1-2 年	5,913,132.69	591,313.27	10.00
2-3 年	1,012,560.32	202,512.06	20.00
3-4 年	907,441.78	453,720.89	50.00
4-5 年	697,617.66	558,094.13	80.00
5 年以上	11,032,768.84	11,032,768.84	100.00
合计	246,485,511.15	24,184,508.69	9.81

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	21,272,050.83	2,912,457.86				24,184,508.69
坏账准备						
合计	21,272,050.83	2,912,457.86				24,184,508.69

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	32,595,276.72	13.20	1,629,763.84
单位 2	23,035,359.67	9.33	1,151,767.98
单位 3	9,908,872.56	4.01	495,443.63
单位 4	8,392,624.00	3.40	419,631.20
单位 5	7,782,529.10	3.15	389,126.46
合计	81,714,662.05	33.09	4,085,733.11

其他说明  
无

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收股利	9,800,000.00	9,800,000.00
其他应收款	155,510,986.88	510,226,381.00
合计	165,310,986.88	520,026,381.00

其他说明：  
适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

(4). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
福建省三明齿轮箱有限责任公司	9,800,000.00	9,800,000.00
合计	9,800,000.00	9,800,000.00

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
福建省三明齿轮箱有限责任公司	9,800,000.00	5年以上	支持子公司发展	否
合计	9,800,000.00	/	/	/

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	6,032,948.72
1 年以内小计	6,032,948.72
1 至 2 年	150,617,419.17
2 至 3 年	331,878.46
3 年以上	
3 至 4 年	96,600.00
4 至 5 年	12,710.00
5 年以上	1,694,331.34
减：坏账准备	-3,274,900.81
合计	155,510,986.88

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
土地房屋收储补偿款	139,825,651.00	489,825,651.00
关联方往来	15,877,649.01	23,518,186.41
员工备用金借款	324,664.00	261,140.44
保证金及押金	173,632.11	399,800.44
其他单位往来	2,584,291.57	2,956,268.77
减：坏账准备	-3,274,900.81	-6,734,666.06
合计	155,510,986.88	510,226,381.00

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	6,734,666.06			6,734,666.06
本期计提	40,234.75			40,234.75
本期转回	3,500,000.00			3,500,000.00
2022年12月31日余额	3,274,900.81			3,274,900.81

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	6,734,666.06	40,234.75	3,500,000.00			3,274,900.81
合计	6,734,666.06	40,234.75	3,500,000.00			3,274,900.81

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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
漳州惠民房屋征收有限公司	延安北厂区土地房屋收储补偿	139,825,651.00	1-2年	88.06	1,398,256.51
福建省三明齿轮箱有限责任公司	关联方往来	2,436,998.53	1年内	4.88	
		5,314,045.26	1-2年		

福建红旗股份有限公司	关联方往来	3,207,596.20	1-2 年	2.02	
闽台龙玛直线科技股份有限公司	关联方往来	1,825,458.98	1 年以内	1.15	
福建省永安轴承有限责任公司	关联方往来	1,110,924.90	1-2 年	0.70	
合计	/	153,720,674.87	/	96.81	1,398,256.51

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	708,315,182.68	105,215,000.00	603,100,182.68	708,315,182.68	49,215,000.00	659,100,182.68
合计	708,315,182.68	105,215,000.00	603,100,182.68	708,315,182.68	49,215,000.00	659,100,182.68

#### (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建省永安轴承有限责任公司	172,054,848.42			172,054,848.42		
福建省三明齿轮箱有限责任公司	70,305,178.94			70,305,178.94		
漳州市金驰汽车配件有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
福建龙冠贸易有限公司	59,202,810.00			59,202,810.00		
长沙波德冶金材料有限公司	1,650,000.00			1,650,000.00		
漳州金田机械有限公司	500,000.00			500,000.00		
福建金昌龙机械科技有限责任公司	253,000,000.00			253,000,000.00		
福建红旗股份有限公司	51,165,000.00			51,165,000.00	23,000,000.00	37,215,000.00
闽台龙玛直线科技股份有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00	33,000,000.00	68,000,000.00
龙溪轴承美国股份有限公司	4,937,345.32			4,937,345.32		
福建龙溪轴承检测有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	708,315,182.68			708,315,182.68	56,000,000.00	105,215,000.00

(2). 对联营、合营企业投资

适用 不适用

其他说明：

无

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	722,295,293.87	353,576,443.27	671,884,727.37	361,733,313.57
其他业务	145,277,139.91	117,781,267.69	84,921,729.66	52,685,569.45
合计	867,572,433.78	471,357,710.96	756,806,457.03	414,418,883.02

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-44,790.35
处置长期股权投资产生的投资收益		1,256,839.17
交易性金融资产在持有期间的投资收益	9,854,108.38	7,580,744.80
处置交易性金融资产取得的投资收益	76,273.93	7,023,798.45
结构性存款收益	15,883,499.78	2,706,572.28
子公司分红取得的投资收益	573,540.00	
新龙轴清算损益		230,711.57
合计	26,387,422.09	18,753,875.92

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	508,580.71	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	21,124,511.92	
委托他人投资或管理资产的损益	17,807,818.04	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-163,239,983.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	733,015.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	56,237.54	
减：所得税影响额	-19,201,197.34	
少数股东权益影响额	1,217,353.91	
合计	-105,025,976.46	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

## 2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.27	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.38	0.25	0.25

## 3、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 4、 其他

□适用 √不适用

董事长：陈晋辉

董事会批准报送日期：2023 年 4 月 25 日

## 修订信息

□适用 √不适用