

江苏力星通用钢球股份有限公司

2026 年半年度报告



2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人施祥贵、主管会计工作负责人周钰及会计机构负责人(会计主管人员)吴文娟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在经营管理中可能面临的风险与对策举措已在本报告中第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义 2

第二节 公司简介和主要财务指标..... 6

第三节 管理层讨论与分析 9

第四节 公司治理、环境和社会 16

第五节 重要事项 20

第六节 股份变动及股东情况 24

第七节 债券相关情况..... 30

第八节 财务报告 31

备查文件目录

一、经公司法定代表人施祥贵先生签署的 2026 年半年度报告文件原件；

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

三、报告期内在中国证监会指定网站公开披露过的所有公司文件及公告的原稿；

四、其他有关资料；

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、力星股份、JGBR	指	江苏力星通用钢球股份有限公司
报告期、本报告期	指	2026 年 1-6 月
元，万元	指	人民币元，万元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全球八大轴承制造商	指	全球目前最大的八家跨国轴承制造商：瑞典斯凯孚集团（SKF）、德国舍弗勒集团（Schaeffler）、日本精工株式会社（NSK）、日本恩梯恩株式会社（NTN）、日本捷太格特株式会社（JTEKT）、美国铁姆肯集团（TIMKEN）、日本美培亚株式会社（NMB）、日本不二越株式会社（NACHI）。
中信泰富	指	中信泰富钢铁贸易有限公司
新强联	指	洛阳新强联回转支承股份有限公司
福赛	指	福赛轴承(嘉兴)有限公司
洛轴	指	洛阳轴承集团股份有限公司
瓦轴	指	瓦房店轴承集团有限责任公司
哈轴	指	哈尔滨轴承集团公司
人本	指	人本股份有限公司
天马	指	成都天马铁路轴承有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	力星股份	股票代码	300421
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏力星通用钢球股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	力星股份		
公司的外文名称（如有）	Jiangsu LiXing General Steel Ball Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	JGBR		
公司的法定代表人	施祥贵		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	549,125,052.77	535,086,639.95	2.62%
归属于上市公司股东的净利润（元）	21,213,614.63	37,557,834.12	-43.52%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	18,062,402.84	34,087,853.18	-47.01%
经营活动产生的现金流量净额（元）	44,028,370.38	-50,531,791.97	187.13%
基本每股收益（元/股）	0.0721	0.1277	-43.54%
稀释每股收益（元/股）	0.0721	0.1277	-43.54%
加权平均净资产收益率	1.39%	2.96%	-1.57%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,928,803,901.41	1,930,739,635.48	-0.10%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,262,089,399.88	1,285,783,679.15	-1.84%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	3,147,932.89	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	627,639.40	
单独进行减值测试的应收款项减值准	3,031.00	

备转回		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-62,090.49	
减：所得税影响额	565,301.01	
合计	3,151,211.79	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期公司主营业务情况

公司的主营业务为精密轴承滚动体、特种陶瓷制品的研发、生产和销售，公司产品包括高精度轴承钢球、轴承滚子和氮化硅陶瓷球，为国内精密轴承滚动体领域的龙头企业。目前，公司主要产品为公称直径 0.60mm-100.00mm，精度等级最高达 G3 的轴承钢球；直径 9.00mm-80.00mm，精度等级最高达 I 级的轴承滚子；直径 0.80mm-15.8750mm，G5 氮化硅陶瓷球。高精度轴承钢球广泛应用于汽车（燃油车、新能源汽车）、精密数控机床、轻工家电、机器人、风力发电、工程机械、航空航天以及其他通用机械设备制造领域中所需的各类轴承及丝杠中；轴承滚子由于承载力大，抗冲击性强，除上述轴承钢球应用领域外，还应用于轨道交通、重卡、水轮发电、海洋发电、盾构机主轴和刀盘轴承等负载能力要求较高的领域；高精度氮化硅陶瓷球产品具有轻量化、密度小、高硬度、低摩擦、高耐热、电绝缘的优良综合性能，高端 G5 级陶瓷球产品更具备超高的几何精度和一致性，应用于航空航天、高端医疗、新能源汽车、工业母机等高速高精度领域。

（二）主要业务模式

1、采购模式

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

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

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

2、生产模式

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

3、销售模式

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

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

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

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

（三）公司的行业地位

公司轴承钢球销售收入已连续多年排名国内第一，是目前国内唯一一家进入国际八大轴承制造商采购体系的内资企业。作为国内精密轴承滚动体研发到制造及销售领域的龙头企业，公司始终将自主研发与技术创新放在首位，目前公司已拥有国际领先的精密轴承钢球及滚子，陶瓷球技术创新能力，建有“国家级企业技术中心”、“制造业单项冠军示范企业”、“国家高新技术企业”、“国家火炬计划重点高新技术企业”、“国家知识产权示范企业”、“中国机械工业优秀企业”。同时公司为全国滚动轴承标准化技术委员会滚动体分技术委员会秘书处承担单位。“力星”商标被认定为“中国驰名商标”。截至 2026 年 6 月 30 日，公司已拥有专利权 173 项，其中发明专利 54 项。

二、核心竞争力分析

1、公司拥有先进的技术水平公司具备国际先进的轴承钢球生产的全套核心技术及生产工艺，产品部分性能指标高于国际标准，多项技术工艺水平国际领先，在精密锻压、连续热处理、钢球表面强化、树脂砂轮精研、轴承滚动体无损多层次检测等方面拥有核心技术。公司充分利用国际积累优势，从德国、日本、比利时、意大利等国家进口了先进的制造、检验设备，精密制造能力领先同业。公司的圆锥及圆柱滚子产品完成系列产品开发及测试，高端专用滚子已通过国家轴承质量监督检测中心检测，广泛服务于斯凯孚、洛轴、瓦轴、哈轴、人本、天马、福赛、新强联。截至 2026 年 6 月 30 日，公司已拥有专利权 173 项，其中发明专利 54 项。同时拥有如吉凯恩集团、斯凯孚集团、捷太格特株式会社、恩梯恩株式会社等全球知名机械零部件制造商作为长期稳定的优质客户，在轴承钢球行业中具有较大的竞争优势。公司先后获评“国家高新技术企业”、“国家火炬计划重点高新技术企业”、“中国机械工业优秀企业”、“中国工业行业排头兵”、“中国驰名商标”、“制造业单项冠军示范企业”，建有“国家级企业技术中心”，同时公司为全国滚动轴承标准化技术委员会滚动体分技术委员会秘书处承担单位。

2、生产管理优势 公司生产实现数字化管理，采用行业领先大数据管理平台，实现生产计划、制造、质量及物流管理全面数字化，确保每批成品球的品质能够对各种质量问题的球批进行精准追溯。公司推行单机智能化、生产线自动化，ABB 智能机器人的导入，自我开发的专用智能设备，改善过程，提高生产效率，降低质量风险，节省人力成本，提高自身核心竞争力。同时，公司能够基于各类客户标准进行定制化生产，针对各类客户对轴承钢球和滚子的特定性能要求，来调整相关工艺，如为了提高滚子的使用寿命，滚子采用四工位冷锻成型，通过料段整形——倒角成型——锥度成型——成品整形这 4 个工位的逐步成型，对材料的金属流向进行整合调整，大大提高了产品的耐磨性、抗冲击性等金属特性，从而大幅度提高了产品的寿命。目前，公司已通过汽车行业 IATF16949:2016 专项认证体系、ISO14001:2015 和 GB/T24001-2016 环境管理体系，建立完善的质量管理体系。公司的核心管理和研发团队都具有三十年以上的钢球行业从业经历，在钢球的制造、生产和销售、业务拓展等方面积累了丰富的经验。

3、公司拥有充足的人才储备，良好的人才培养机制 作为国内钢球行业的龙头企业，公司具备强大的科研技术实力，公司拥有“国家级企业技术中心”。该中心是公司培养滚动体制造领域专业技术人员的重要基地，同时，公司还建有省级博士后工作实践基地、技能大师工作室，为公司储备了各类专业人才。不断引进技术研发、产品开发、市场营销、经营管理等方面的人才，建立科学适用的人才测评及薪酬体系，进一步优化公司员工结构，形成引得进、用得好、留得住的“内培外引”人才发展环境。通过智能化钢球、滚子及陶瓷球全价值链技术开发项目的实施，公司充分利用长三角经济圈以及美洲、欧洲研发及制造基地的全球化人才区位优势，进一步引进海内外高端研发人才、培养一批中高端研发人才，使得公司的人才优势得以延续，这是智能化滚动体技术开发项目的顺利实施及正常运转的强大基础。

4、原材料的品质优势 在钢球及滚子领域，原材料的品质是钢球质量的先决因素，各大跨国轴承制造商通常会对钢球原材料品质有较为严格的要求。目前公司的轴承钢原材料主要分为国产材料和进口材料两部分，供应商均为国际和国内知名的轴承钢生产企业。在国产材料方面，公司与中信泰富有限公司签订了“长期战略合作协议”，建立了长期稳定的合作关系，双方根据轴承钢球的性能要求，共同研制专用的轴承钢线材，其在氧、钛含量以及夹杂物比例等关键指标上与国际高端轴承钢品质接近。本着长期合作的成本战略，中信泰富承诺以长期合作的战略价格优先满足本公司对轴承钢原材料的采购需求。并且当市场环境发生较大变化时，双方约定共同制定关于价格、质量、新产品开发等协同策略来应对。在进口材料方面，全球高品质的轴承钢生产商主要为日本大同特殊钢、韩国浦项等钢厂，轴承钢中的线材产品主要用于钢球制造，其中大同特殊钢的轴承钢线材主要稳定供应本公司在内的少数几家企业，产量有限，且采购价格较高

于国内外同类产品。目前，本公司与大同特殊钢等钢厂有多年的良好合作关系，这一定程度上保障了公司稳定的供货来源，又能确保部分客户对高端产品的质量要求。

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

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	549,125,052.77	535,086,639.95	2.62%	
营业成本	464,404,602.85	443,427,674.19	4.73%	
销售费用	3,130,490.20	3,461,279.95	-9.56%	
管理费用	22,681,710.04	22,002,418.03	3.09%	
财务费用	12,417,506.10	-5,003,627.30	-348.17%	主要系汇率波动所致
所得税费用	1,813,372.03	5,842,537.34	-68.96%	主要系子公司利润总额减少所致
研发投入	25,218,803.37	28,074,529.90	-10.17%	
经营活动产生的现金流量净额	44,028,370.38	-50,531,791.97	187.13%	主要系报告期购买商品支付的现金减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-19,344,964.10	-9,511,833.47	103.38%	主要系报告期购买长期资产支付的现金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-17,561,791.99	70,135,261.34	-125.04%	主要系报告期借款减少所致
现金及现金等价物净增加额	5,316,280.42	14,301,563.06	-62.83%	主要系报告期经营活动产生的现金净流量增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
滚动体球	471,432,265.23	400,536,967.93	15.04%	3.63%	5.39%	-1.42%
滚动体滚子	69,615,283.51	59,428,820.18	14.63%	-1.83%	3.41%	-4.32%

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-1,627,095.74	-7.07%	主要系对合营企业的投资损益	否
资产减值	-209,731.44	-0.91%	主要系计提存货跌价、坏账准备所致	否
营业外收入	62,886.84	0.27%	主要系赔款收入	否
营业外支出	62,155.40	0.27%	主要系对外捐赠支出	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	114,533,968.48	5.94%	109,217,688.06	5.66%	0.28%	
应收账款	424,116,804.87	21.99%	413,226,987.18	21.40%	0.59%	
存货	317,261,258.98	16.45%	413,226,987.18	21.40%	-4.95%	
长期股权投资	7,882,055.89	0.41%	9,509,151.63	0.49%	-0.08%	
固定资产	694,820,882.29	36.02%	694,220,430.87	35.96%	0.06%	
在建工程	40,424,524.74	2.10%	49,866,434.78	2.58%	-0.48%	
短期借款	330,181,827.78	17.12%	300,199,988.92	15.55%	1.57%	
合同负债	2,604,052.10	0.14%	3,601,870.18	0.19%	-0.05%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☐适用 ☒不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

不适用

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

（1）委托理财情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江苏星业精密滚子科技有限公司	子公司	滚子制造加工	80000000	317,679,300.28	118,168,656.21	75,419,005.38	6,672,203.60	6,018,291.79

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、经营业绩增长不达预期的风险

2023 年至 2026 年 6 月，力星股份销售收入分别为 100,164.75 万元、104,456.98 万元、110,906.51 万元、54,912.51 万元。公司经营业绩受产业政策、市场环境、下游行业需求、内部管理水平等多种内外部因素的综合影响，若未来下游行业发展增速放缓或主要客户的最终实际需求较预计需求发生较大下滑，则可能对公司的经营业绩造成不利影响，公司将面临业绩增长不达预期或增速下滑的风险。

2、新品开发及实现产业化不达预期风险

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

3、应收账款增加导致的坏账及流动性风险

报告期末，公司应收账款余额为 42,411.68 万元，较报告期初增加 1,088.98 万元，增长 2.64%。若催收不力或下游客户经营出现问题，可能存在应收账款不能及时收回而形成坏账的风险。

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

4、对外投资的风险

JGBR 在美国设立了滚动体生产基地，同时，JGBR 将在墨西哥设立滚动体生产基地。美国和墨西哥项目的投资符合公司自身战略布局和业务发展的需要，但因美国和墨西哥的政策、法律、商业环境与国内存在较大差异，存在一定的经营风险和管理风险等，因此对外投资事项进展及效果能否达到预期存在不确定性。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 05 月 07 日	网上交流	网络平台线上交流	其他	证券投资者	公司经营情况与发展	互动易网站 (http://irm.cninfo.com.cn)

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

为加强公司市值管理，切实推动公司提升投资价值，增强投资者回报，维护投资者利益，根据相关法律法规、规范性文件及《公司章程》的规定，结合公司实际情况，董事会制定了《市值管理制度》。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		3
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	江苏力星通用钢球股份有限公司	http://sthjt.jiangsu.gov.cn/ 江苏企业“环保险谱”信息公开
2	力星金燕钢球（宁波）有限公司	http://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/ 浙江企业环境信息依法披露
3	力星钢球（南阳）有限责任公司	http://222.143.24.250:8247/home/home 河南省企业环境信息依法披露系统

五、社会责任情况

报告期内，公司坚持“科技创新、质量优先”的发展方向，以“安全、舒适、环保”为产品理念，始终坚守“为股东、职工、客户、社会创造价值”的核心使命，严格恪守法律法规，积极保护职工合法权益，诚信对待供应商与客户，主动投身环境保护与公益事业，全力推动公司与社会的协调共生、和谐发展，切实履行企业社会责任。

（一）股东权益保护

报告期内，公司严格遵循《公司法》《证券法》等相关法律法规及上市公司治理规范性文件要求，持续完善法人治理结构，规范经营运作流程，确保公司决策科学、执行高效、监督有力。公司严格遵循公开、公平、公正原则，持续规范信息披露管理工作，切实保证信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性和公平性，切实保障全体股东平等、及时获取公司信息的合法权益。报告期内，公司发布公告未出现应披未披、内幕交易等违规事项，未出现因信息披露受到监管机构监管措施或处罚。

公司坚持实施积极、持续、稳定的利润分配政策，高度重视对投资者的合理投资回报，报告期内，公司发布了《未来三年（2026-2028 年）股东分红回报规划》，确保利润分配政策的连续性与稳定性。报告期内，合计派发现金红利 0.44 亿元(含税)。

报告期内，公司共召开股东会 2 次，采用“现场会议+网络投票”相结合的方式举行，确保股东充分行使表决权。会议期间，对出席会议的中小股东表决情况进行单独计票，充分保障中小股东的话语权与诉求表达权，切实维护中小股东合法权益。

（二）投资者权益保护

报告期内，公司构建多渠道、全方位的投资者沟通体系，通过年度网上业绩说明会、投资者专线电话、深交所互动平台、董秘邮箱、机构策略会等多种形式，主动加强与投资者的沟通互动，全面解读公司经营业绩、发展战略、治理结构等核心信息，加深投资者对公司的了解与认同，搭建公司与投资者之间长期、健康、稳定的信任桥梁，助力提升公司市场形象，实现公司价值与股东利益最大化。

报告期内，成功举办 2025 年度业绩说明会，围绕投资者关心的业绩表现、业务布局、未来规划等重点问题，与投资者进行深度交流，进一步增强了投资者信心。

（三）职工权益保护

公司严格遵守《劳动合同法》等相关法律法规，规范用工管理流程，依法保障职工合法权益。对于新入职员工及合同期满续订员工，均在规定期限内依法签订劳动合同；对于劳动合同终止、解除等情形，严格按照国家相关规定办理手续，规范处理各类劳动关系，确保用工合规。

公司建立科学合理的薪酬管理制度与高效的激励机制，兼顾薪酬公平性与激励性，充分调动员工的工作积极性与创造性，实现员工与公司共同成长。同时，公司注重员工文化建设，通过现场培训、知识竞赛等多种形式开展员工赋能活动，强化员工归属感与责任感；定期组织运动会、文艺汇演、生日福利、员工旅游等文体活动，丰富员工业余文化生活，打造“以人为本、和谐共赢”的企业文化，不断增强团队凝聚力。

为切实保障职工职业健康权益，减少职业病发生，公司建立并有效运行 ISO45001 职业健康安全管理体系，定期对职业病现状评价，并组织所有涉及职业危害因素的员工进行健康检查，全面筑牢职工健康防护防线。

（四）客户服务

报告期内，公司坚持以客户为中心，将客户服务、产品质量安全作为社会责任重要组成部分，建立售前技术对接、定制化研发、交付保障、售后质量闭环的全流程客户服务体系，兼顾国内与海外客户需求，保障客户权益，履行产品责任。

（五）环境保护与可持续发展

（1）管理体系

随着国家环境保护要求不断提高、环境监管力度持续加大，环境保护已成为公司生存发展的重要前提。报告期内，公司高度重视环境保护工作，持续加大环保投入，积极推行清洁生产，公司及子公司均建立并严格执行 ISO14001 环境管理体系，强化环保责任落实与项目全流程的“三同时”管理，系统构建了环境治理机制。

（2）环境应急管理

公司已系统构建环境应急管理体系，致力于识别、监测和评估潜在环境风险，公司及子公司均按照标准规范编制了《突发环境事件应急预案》并备案于生态环境局，同时定期开展应急演练工作。公司通过强化应急响应体系与定期演练，能够在突发环境事件中迅速采取控制措施，最大程度减轻对环境的影响。

（3）环境监测

报告期内，公司严格依据排污许可证要求，按时开展环境监测工作，废水、废气在线监测仪 24 小时不间断监测，并规范填写专项检查表，确保所有排放指标均符合国家环保标准，实现了污染物零超标。同时，严格执行相应的监测频次与自行监测方案，定期对废水、废气、噪声等环境要素进行检测。所有检测结果均表明，公司运营过程中的环境排放完全符合环保法规与标准要求。

（4）危废处理

报告期内，公司各类危险废物规范贮存、规范处置，危废存储仓库做到防渗漏、防溢出。建立并运行危废出入库台账，每工作日专职人员负责巡查，及时发现和解决贮存过程中存在的问题。报告期内，公司向环保局申报了年度危险废物管理计划，生产过程中产生的危废均委托第三方资质单位规范处置，未发生任何环保违规现象，全年未发生重大环境污染事故，切实履行环保主体责任。

（5）环境影响评价

报告期内，在项目建设阶段，公司严格遵守国家环境保护法律法规，为各建设项目办理了环境影响评价手续并均已获得主管部门的批复许可。同时，在运营阶段，公司严格依据《建设项目环境影响报告表》及其批复文件的要求，全面落实各项污染防治措施与环境保护设施，确保生产过程中产生的污染物能够实现长期、稳定的达标排放，并严格遵守污染物排放总量控制指标。

（6）减少碳排放措施

公司积极响应国家“2030 年碳达峰、2060 年碳中和”战略目标，将碳排放、碳中和指标纳入公司 2030 年发展战略，大力发展清洁能源。在如皋总部，公司逐步在各分厂房屋顶批量安装光伏板，截至报告期末，光伏板总面积达 9 万平方米，报告期内，发电量达 7,848,110 度，所发电量全部并入国家电网运行。该项目践行绿色工厂发展理念，有效优化公司用能结构，顺利完成阶段性碳减排目标，为行业绿色制造转型与升级起到示范引领作用。

（六）强化安全管理

报告期内，公司始终坚守“安全第一、预防为主、综合治理”的安全生产方针，将安全生产作为经营发展的重中之重，全面落实安全管理各项举措，深化隐患排查治理，严格安全责任考核与追究，保障企业生产经营持续、稳定、安全运行。

报告期内，公司与全体员工签订《安全清洁生产协议》，与各生产分公司签订《安全、环保目标管理责任书》，层层压实安全环保与清洁生产主体责任，构建“部署到位、执行到位、监督到位、整改到位”的闭环管理体系，持续提升现场安全管控效能。公司常态化开展安全培训教育，组织安全管理人员参加属地应急管理部门专业培训，严格落实新员工岗前三级安全教育、全员年度安全培训，特种作业人员持证上岗、规范作业。紧扣全国第二十五个安全生产月“人人讲安全、个个会应急——排查整治风险隐患”主题，通过悬挂安全条幅、设置宣传栏及车间警示标识等方式普及安全知识，组织全员安全疏散及消防灭火演练，切实提升全员安全防范意识和应急处置能力。针对外来施工单位，公司严格执行入厂安全培训、资质审核与准入管理，与施工方签订《委托施工安全责任合同书》，实行施工现场专人全程监督，在危险作业区域设置醒目警示标志，保障施工全过程安全规范、有序可控。

报告期内，公司安全生产管理持续满足二级安全生产标准化运行要求，未发生重大及以上安全责任事故。

（七）奉献爱心，积极参与公益活动

报告期内，公司在稳步推进生产经营的同时，积极履行社会公益责任，在力所能及的范围内开展各类公益活动。公司工会组织开展迎春节送温暖活动，深入了解困难员工的工作与生活状况，从人力、物力、财力等方面给予帮扶，切实缓解困难职工的实际困境，让员工感受到企业的温暖与关怀。

报告期内，公司积极维护利益相关方合法权益，扎实推进环境保护与公益事业建设，切实履行企业社会责任，获得社会各界的肯定与认可。未来，公司将凝心聚力、再接再厉，持续提升社会责任管理水平，将社会责任理念深度融入发展战略与企业文化，恪守社会公德、坚守商业伦理，实现经济效益与社会效益有机统一。公司将进一步保障股东、员工、客户等各方权益，诚信合作、互利共赢，持续加强生态环境保护，深入推进节能减排，促进企业与社会协同可持续发展。

第五节 重要事项

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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐适用 ☒不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行 的各项条 件是否发 生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
-------------------	--------------	-----------	-------------	---------------------	---------------------	--------------	---	-----------------------------

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司启动 2026 年度向特定对象发行 A 股股票工作，拟募集资金总额不超过 56,000.00 万元，投资于高精度长寿命陶瓷轴承球工程化产业化项目、G5（G3）级高精度钢球智能制造项目、新能源汽车滚动体扩产项目、重大装备配套精密滚子产业升级建设项目及补充流动资金。

2026 年 1 月 28 日，公司召开第五届董事会第十二次会议，逐项审议通过本次向特定对象发行 A 股股票的相关议案，形成《第五届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2026-001），同步披露发行预案提示性公告（公告编号：2026-002），相关文件于 2026 年 1 月 29 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）对外披露。

2026 年 3 月 6 日，公司召开 2026 年第一次临时股东会，审议通过本次向特定对象发行 A 股股票全套议案，并授权董事会办理本次发行相关事宜；《2026 年第一次临时股东会决议公告》（公告编号：2026-007）于 2026 年 3 月 7 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

本次向特定对象发行 A 股股票尚需履行深交所审核、中国证监会注册程序，后续进展以公司在巨潮资讯网披露的公告为准。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	63,727,662.00	21.67%	0	0	0	-3,100,125.00	-3,100,125	60,627,537.00	20.62%
1、国家持股			0	0	0	0.00	0		
2、国有法人持股			0	0	0	0.00	0		
3、其他内资持股	63,727,662.00	21.67%	0	0	0	-3,100,125.00	-3,100,125	60,627,537.00	20.62%
其中：境内法人持股			0	0	0	0.00	0		
境内自然人持股	63,727,662.00	21.67%	0	0	0	-3,100,125.00	-3,100,125	60,627,537.00	20.62%
4、外资持股			0	0	0	0.00	0		
其中：境外法人持股			0	0	0	0.00	0		
境外自然人持股			0	0	0	0.00	0		
二、无限售条件股份	230,302,822.00	78.33%	0	0	0	3,100,125.00	3,100,125	233,402,947.00	79.38%
1、人民币普通股	230,302,822.00	78.33%	0	0	0	3,100,125.00	3,100,125	233,402,947.00	79.38%
2、境内上市的外资股			0	0	0	0.00	0		
3、境外上市的外资股			0	0	0	0.00	0		
4、其			0	0	0	0.00	0		

他									
三、股份总数	294,030,484.00	100.00%	0	0	0	0.00	0	294,030,484.00	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

境内自然人所持限售股变动原因：高管锁定限售股数调整所致。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
施祥贵	50,070,056	0	0	50,070,056	高管锁定股	高管锁定股每年解锁股份总数的 25%
赵高明	2,674,706	-660,000	0	2,014,706	高管锁定股	高管锁定股每年解锁股份总数的 25%
王嵘	2,665,705	-637,500	0	2,028,205	高管锁定股	高管锁定股每年解锁股份总数的 25%
陈芳	1,979,463	-300,000	0	1,679,463	高管锁定股	高管锁定股每年解锁股份总数的 25%
汤国华	1,979,463	-487,500	0	1,491,963	高管锁定股	高管锁定股每年解锁股份总数的 25%
沙小建	1,979,463	-487,500	0	1,491,963	高管锁定股	高管锁定股每年解锁股份总数的 25%
苏银建	1,978,433	-487,500	0	1,490,933	高管锁定股	高管锁定股每年解锁股份总数的 25%
吴向晖	221,873	0	0	221,873	高管锁定股	高管锁定股每年解锁股份总数的 25%

杨云峰	155,000	-38,750	0	116,250	高管锁定股	高管锁定股每年解锁股份总数的 25%
周钰	13,500.00	0	0	13,500	高管锁定股	高管锁定股每年解锁股份总数的 25%
马林	10,000	-1,375	0	8,625	高管锁定股	高管锁定股每年解锁股份总数的 25%
合计	63,727,662	-3,100,125	0	60,627,537	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		37,715		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0		持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）											
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		股份状态	数量	
施祥贵	境内自然人	22.71%	66,760,075.00	0.00	50,070,056.00	16,690,019.00	不适用			0	
时艳芳	境内自然人	3.62%	10,641,600.00	0.00	0.00	10,641,600.00	不适用			0	
中国银行股份有限公司—华夏行业景气混合型证券投资基金	其他	1.29%	3,799,700.00	+3799700.00	0.00	3,799,700.00	不适用			0	
中国建设银行股份有限公司—国寿安保智慧生活股票型证券投资基金	其他	1.21%	3,568,252.00	0.00	0.00	3,568,252.00	不适用			0	
廖学刚	境内自	0.98%	2,867,6	+286760	0.00	2,867,6	不适用			0	

	然人		00.00	0.00		00.00		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.95%	2,787,487.00	+140100.00	0.00	2,787,487.00	不适用	0
王嵘	境内自然人	0.92%	2,704,274.00	0.00	2,028,205.00	676,069.00	不适用	0
赵高明	境内自然人	0.91%	2,686,275.00	0.00	2,014,706.00	671,569.00	不适用	0
陈芳	境内自然人	0.76%	2,239,284.00	0.00	1,679,463.00	559,821.00	不适用	0
汤国华	境内自然人	0.68%	1,989,284.00	0.00	1,491,963.00	497,321.00	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	施祥贵、时艳芳二人为夫妇。除以上股东之间的关联关系外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
施祥贵	16,690,019.00					人民币普通股	16,690,019.00	
时艳芳	10,641,600.00					人民币普通股	10,641,600.00	
中国银行股份有限公司—华夏行业景气混合型证券投资基金	3,799,700.00					人民币普通股	3,799,700.00	
中国建设银行股份有限公司—国寿安保智慧生活股票型证券投资基金	3,568,252.00					人民币普通股	3,568,252.00	
廖学刚	2,867,600.00					人民币普通股	2,867,600.00	
香港中央结算有限公司	2,787,487.00					人民币普通股	2,787,487.00	
招商银行股份有限公司—华夏招鑫鸿瑞混合型证券投资基金	1,851,700.00					人民币普通股	1,851,700.00	
邓少英	1,410,480.00					人民币普通股	1,410,480.00	
杨小玲	1,212,720.00					人民币普通股	1,212,720.00	
高盛国际—自有资金	963,496.00					人民币普通股	963,496.00	
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致	施祥贵、时艳芳二人为夫妇。除以上股东之间的关联关系外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							

行动的说明	
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：江苏力星通用钢球股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	114,533,968.48	109,217,688.06
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,953,345.26	9,363,417.64
应收账款	424,116,804.87	413,226,987.18
应收款项融资	58,333,988.93	98,747,325.49
预付款项	12,972,720.98	8,664,786.29
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	751,460.10	528,630.38
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	317,261,258.98	289,007,718.83
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11,415,822.76	9,583,328.35
流动资产合计	944,339,370.36	938,339,882.22

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	7,882,055.89	9,509,151.63
其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	694,820,882.29	694,220,430.87
在建工程	40,424,524.74	49,866,434.78
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	140,790,273.78	143,652,388.49
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	55,289,325.27	55,289,325.27
长期待摊费用	38,481.23	84,658.67
递延所得税资产	19,967,226.88	19,408,860.12
其他非流动资产	24,251,760.97	19,368,503.43
非流动资产合计	984,464,531.05	992,399,753.26
资产总计	1,928,803,901.41	1,930,739,635.48
流动负债：		
短期借款	330,181,827.78	300,199,988.92
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	47,664,985.10	19,000,000.00
应付账款	173,785,865.74	187,234,574.72
预收款项		
合同负债	2,604,052.10	3,601,870.18
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	6,237,311.67	9,293,865.62
应交税费	3,587,967.15	7,478,593.43
其他应付款	22,414,125.26	25,945,257.22

其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	4,562,732.43	9,713,358.11
流动负债合计	591,038,867.23	562,467,508.20
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	74,144,631.19	80,928,779.23
递延所得税负债	1,531,003.11	1,559,668.90
其他非流动负债		
非流动负债合计	75,675,634.30	82,488,448.13
负债合计	666,714,501.53	644,955,956.33
所有者权益：		
股本	294,030,484.80	294,030,484.80
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	675,651,272.92	675,651,272.92
减：库存股		
其他综合收益	70,907.60	940,756.43
专项储备	513,544.89	447,017.36
盈余公积	79,790,397.93	79,790,397.93
一般风险准备		
未分配利润	212,032,791.74	234,923,749.71
归属于母公司所有者权益合计	1,262,089,399.88	1,285,783,679.15
少数股东权益		
所有者权益合计	1,262,089,399.88	1,285,783,679.15
负债和所有者权益总计	1,928,803,901.41	1,930,739,635.48

法定代表人：施祥贵 主管会计工作负责人：周钰 会计机构负责人：吴文娟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

流动资产：		
货币资金	97,664,444.24	89,910,617.58
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,856,345.26	9,363,417.64
应收账款	395,430,101.74	310,387,401.29
应收款项融资	31,900,131.13	63,761,919.38
预付款项	24,820,669.21	6,702,230.26
其他应收款	101,211,061.94	102,622,247.32
其中：应收利息		
应收股利		
存货	179,745,426.17	175,655,103.94
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	541,727.29	633,856.13
流动资产合计	836,169,906.98	759,036,793.54
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	487,861,431.78	489,487,527.52
其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	339,064,795.08	389,183,015.37
在建工程	15,434,012.00	14,837,395.64
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	37,888,946.73	38,475,075.27
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	38,481.23	84,658.67
递延所得税资产	18,917,894.38	19,288,102.50
其他非流动资产	11,980,431.09	5,822,133.87
非流动资产合计	912,185,992.29	958,177,908.84
资产总计	1,748,355,899.27	1,717,214,702.38

流动负债：		
短期借款	280,150,630.55	220,146,944.47
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	53,719,985.10	19,000,000.00
应付账款	158,353,106.39	175,623,820.29
预收款项		
合同负债	1,775,133.85	3,275,189.63
应付职工薪酬	2,093,785.62	4,222,427.09
应交税费	1,387,988.81	4,129,001.65
其他应付款	35,899,083.81	38,963,490.86
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	4,465,776.61	9,670,889.64
流动负债合计	537,845,490.74	475,031,763.63
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	67,423,358.07	73,660,724.54
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	67,423,358.07	73,660,724.54
负债合计	605,268,848.81	548,692,488.17
所有者权益：		
股本	294,030,484.80	294,030,484.80
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	678,633,996.13	678,633,996.13
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	513,544.89	447,017.36
盈余公积	79,790,397.93	79,790,397.93
未分配利润	90,118,626.71	115,620,317.99
所有者权益合计	1,143,087,050.46	1,168,522,214.21
负债和所有者权益总计	1,748,355,899.27	1,717,214,702.38

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	549,125,052.77	535,086,639.95
其中：营业收入	549,125,052.77	535,086,639.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	535,096,049.17	497,045,815.14
其中：营业成本	464,404,602.85	443,427,674.19
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,242,936.61	5,083,540.37
销售费用	3,130,490.20	3,461,279.95
管理费用	22,681,710.04	22,002,418.03
研发费用	25,218,803.37	28,074,529.90
财务费用	12,417,506.10	-5,003,627.30
其中：利息费用	3,423,748.38	2,368,042.83
利息收入	545,094.64	399,846.53
加：其他收益	7,686,145.91	10,080,136.03
投资收益（损失以“—”号填列）	-1,627,095.74	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-790,614.41	-663,172.16
资产减值损失（损失以“—”号填列）	580,882.97	-4,789,177.02
资产处置收益（损失以“—”号填列）	3,147,932.89	804,601.48
三、营业利润（亏损以“—”号填	23,026,255.22	43,473,213.14

列)		
加：营业外收入	62,886.84	11,556.35
减：营业外支出	62,155.40	84,398.03
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	23,026,986.66	43,400,371.46
减：所得税费用	1,813,372.03	5,842,537.34
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	21,213,614.63	37,557,834.12
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	21,213,614.63	35,452,932.48
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	21,213,614.63	37,557,834.12
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	-869,848.83	-143,135.46
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-869,848.83	-143,135.46
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-869,848.83	-143,135.46
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	-869,848.83	-143,135.46
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	20,343,765.80	37,414,698.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	20,343,765.80	37,414,698.66
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0721	0.1277
（二）稀释每股收益	0.0721	0.1277

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：施祥贵 主管会计工作负责人：周钰 会计机构负责人：吴文娟

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	459,000,074.57	449,002,898.46
减：营业成本	402,864,095.99	392,738,635.09
税金及附加	5,204,656.02	2,966,083.40
销售费用	2,799,159.29	3,034,500.46
管理费用	12,589,968.52	12,286,301.29
研发费用	14,627,604.33	17,326,347.02
财务费用	11,351,530.64	-4,804,696.43
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	6,527,136.53	8,646,265.61
投资收益（损失以“—”号填列）	-1,627,095.74	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,627,095.74	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-763,973.18	-475,886.40
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-936,039.37	-3,089,177.02
资产处置收益（损失以“—”号填列）	7,352,602.67	8,514.65
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	20,115,690.69	30,545,444.47
加：营业外收入	62,886.82	8,863.63
减：营业外支出	20,650.95	999,080.95
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	20,157,926.56	29,555,227.15
减：所得税费用	1,555,045.24	2,614,017.64
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	18,602,881.32	26,941,209.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	18,602,881.32	26,941,209.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他		

综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	18,602,881.32	26,941,209.51
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	396,037,028.61	347,744,741.77
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	6,803,565.02	12,204,582.84
收到其他与经营活动有关的现金	4,154,801.13	11,105,154.76
经营活动现金流入小计	406,995,394.76	371,054,479.37
购买商品、接受劳务支付的现金	255,417,657.83	316,884,883.01
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		

支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	73,533,977.51	74,155,314.14
支付的各项税费	16,386,815.24	14,826,408.60
支付其他与经营活动有关的现金	17,628,573.80	15,719,665.59
经营活动现金流出小计	362,967,024.38	421,586,271.34
经营活动产生的现金流量净额	44,028,370.38	-50,531,791.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,513,220.00	202,397.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,513,220.00	202,397.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,858,184.10	9,714,230.47
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	20,858,184.10	9,714,230.47
投资活动产生的现金流量净额	-19,344,964.10	-9,511,833.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	367,000,000.00	597,325,300.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	367,000,000.00	597,325,300.00
偿还债务支付的现金	337,000,000.00	490,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,546,482.12	37,190,038.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	15,309.87	
筹资活动现金流出小计	384,561,791.99	527,190,038.66
筹资活动产生的现金流量净额	-17,561,791.99	70,135,261.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,805,333.87	4,209,927.16
五、现金及现金等价物净增加额	5,316,280.42	14,301,563.06
加：期初现金及现金等价物余额	109,217,688.06	144,410,257.60
六、期末现金及现金等价物余额	114,533,968.48	158,711,820.66

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	331,566,901.60	293,582,912.80

收到的税费返还	5,633,422.25	11,435,156.65
收到其他与经营活动有关的现金	16,982,907.32	10,579,314.73
经营活动现金流入小计	354,183,231.17	315,597,384.18
购买商品、接受劳务支付的现金	245,067,869.73	301,980,822.27
支付给职工以及为职工支付的现金	42,110,941.83	43,327,248.44
支付的各项税费	9,797,098.58	4,964,387.20
支付其他与经营活动有关的现金	13,015,669.44	11,259,273.32
经营活动现金流出小计	309,991,579.58	361,531,731.23
经营活动产生的现金流量净额	44,191,651.59	-45,934,347.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,513,220.00	21,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,513,220.00	21,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,517,164.85	3,182,876.06
投资支付的现金	1,000.00	3,010,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	19,518,164.85	6,192,876.06
投资活动产生的现金流量净额	-18,004,944.85	-6,171,876.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	317,000,000.00	517,325,300.00
收到其他与筹资活动有关的现金	400,000,000.00	567,856,600.00
筹资活动现金流入小计	717,000,000.00	1,085,181,900.00
偿还债务支付的现金	257,000,000.00	490,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,728,479.34	37,190,038.66
支付其他与筹资活动有关的现金	430,015,309.87	487,856,600.00
筹资活动现金流出小计	733,743,789.21	1,015,046,638.66
筹资活动产生的现金流量净额	-16,743,789.21	70,135,261.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,689,090.87	4,126,910.24
五、现金及现金等价物净增加额	7,753,826.66	22,155,948.47
加：期初现金及现金等价物余额	89,910,617.58	112,766,821.81
六、期末现金及现金等价物余额	97,664,444.24	134,922,770.28

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权	所有 者 权 益	
	股 本	其他权益工具			资 本 公	减 ： 库	其 他 综	专 项 储	盈 余 公	一 般 风	未 分 配	其 他			小 计
		优 先	永 续	其 他											

		股	债		积	存	合	备	积	险	利			益	合
						股	收			准	润				计
							益			备					
一、上年年末余额	294,030,484.80				675,651,272.92		940,756.43	447,017.36	79,790,397.93		234,923,749.71		1,285,783,679.15		1,285,783,679.15
加：会计政策变更													0.00		0.00
前期差错更正													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	294,030,484.80	0.00	0.00	0.00	675,651,272.92	0.00	940,756.43	447,017.36	79,790,397.93	0.00	234,923,749.71		1,285,783,679.15	0.00	1,285,783,679.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-869,848.83	66,527.53	0.00	0.00	-22,890,957.97		-23,694,279.27	0.00	-23,694,279.27
（一）综合收益总额							-869,848.83				21,213,614.63		20,343,765.80		20,343,765.80
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1．所有者投入的普通股													0.00		0.00
2．其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4．其他													0.00		0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-44,104,572.60		-44,104,572.60	0.00	-44,104,572.60
1．提取盈余公积													0.00		0.00

2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者（或股东）的分配											-44,104,572.60		-44,104,572.60		-44,104,572.60
4. 其他													0.00		0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6. 其他													0.00		0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	66,527.53	0.00	0.00	0.00		66,527.53	0.00	66,527.53
1. 本期提取								1,716,708.54					1,716,708.54		1,716,708.54
2. 本期使用								1,650,181.01					1,650,181.01		1,650,181.01
（六）其他													0.00		0.00
四、本期期末余额	294,030,484.80	0.00	0.00	0.00	675,651,272.92	0.00	70,907.60	513,544.89	79,790,397.93	0.00	212,032,791.74		1,262,089,399.88	0.00	1,262,089,399.88

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度		
	归属于母公司所有者权益		少 所

	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	数 股 东 权 益	有 者 权 益 合 计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	294,030,484.80				675,651,272.92		1,647,222.15	2,009,260.82	74,996,672.16		205,784,415.25		1,254,119,328.10		1,254,119,328.10
加：会计政策变更													0.00		0.00
前期差错更正													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	294,030,484.80	0.00	0.00	0.00	675,651,272.92	0.00	1,647,222.15	2,009,260.82	74,996,672.16	0.00	205,784,415.25		1,254,119,328.10	0.00	1,254,119,328.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-143,135.46	-377,966.20	0.00	0.00	2,274,176.04		1,753,074.38	0.00	1,753,074.38
（一）综合收益总额							-143,135.46				37,557,834.12		37,414,698.66		37,414,698.66
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1．所有者投入的普通股													0.00		0.00
2．其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4．其他													0.00		0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-35,283,658.00		35,283,658.00	0.00	35,283,658.00

											8		8		8
1. 提取盈余公积													0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者（或股东）的分配											-35,283,658.08		-35,283,658.08		-35,283,658.08
4. 其他													0.00		0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6. 其他													0.00		0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-377,966.20	0.00	0.00	0.00		-377,966.20	0.00	-377,966.20
1. 本期提取								1,687,609.98					1,687,609.98		1,687,609.98
2. 本期使用								2,065,576.18					2,065,576.18		2,065,576.18
（六）其他													0.00		0.00
四、本期期末余额	294,030,484.80	0.00	0.00	0.00	675,651,272.92	0.00	1,504,086.69	1,631,294.62	74,996,672.16	0.00	208,058,591.29		1,255,872,402.48	0.00	1,255,872,402.48

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	294,030,484.80				678,633,996.13			447,017.36	79,790,397.93	115,620,317.99		1,168,522,214.21
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	294,030,484.80	0.00	0.00	0.00	678,633,996.13	0.00	0.00	447,017.36	79,790,397.93	115,620,317.99		1,168,522,214.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	66,527.53	0.00	-25,501,691.28		-25,435,163.75
（一）综合收益总额										18,602,881.32		18,602,881.32
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1．所有者投入的普通股												0.00
2．其他权益工具持有者投入资本												0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4．其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-44,104,572.60		-44,104,572.60
1．提取盈余公积												0.00
2．对所有										-		-

者（或股东）的分配										44,104,572.60		44,104,572.60
3. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	66,527.53	0.00	0.00		66,527.53
1. 本期提取								1,716,708.54				1,716,708.54
2. 本期使用								1,650,181.01				1,650,181.01
（六）其他												0.00
四、本期期末余额	294,030,484.80	0.00	0.00	0.00	678,633,996.13	0.00	0.00	513,544.89	79,790,397.93	90,118,626.71		1,143,087,050.46

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	294,030,484.80				678,633,996.13			2,009,260.82	74,996,672.16	107,760,444.19		1,157,430,858.10
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00

其他												0.00
二、本年期初余额	294,030,484.80	0.00	0.00	0.00	678,633,996.13	0.00	0.00	2,009,260.82	74,996,672.16	107,760,444.19		1,157,430,858.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-377,966.20	0.00	-8,342,448.57		-8,720,414.77
（一）综合收益总额										26,941,209.51		26,941,209.51
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-35,283,658.08		-35,283,658.08
1．所有者投入的普通股												0.00
2．其他权益工具持有者投入资本										-35,283,658.08		-35,283,658.08
3．股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4．其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1．提取盈余公积												0.00
2．对所有者（或股东）的分配												0.00
3．其他												0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1．资本公积转增资本（或股本）												0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3．盈余公积弥补亏损												0.00
4．设定受益计划变动额结转留存收益												0.00

5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 377,966.20	0.00	0.00		- 377,966.20
1. 本期提取								1,687,609.98				1,687,609.98
2. 本期使用								2,065,576.18				2,065,576.18
(六) 其他												0.00
四、本期期末余额	294,030,484.80	0.00	0.00	0.00	678,633,996.13	0.00	0.00	1,631,294.62	74,996,672.16	99,417,995.62		1,148,710,443.33

三、公司基本情况

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

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

经过多次变更，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 247,585,404.00 元，股本为 247,585,404 股。

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

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

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

本公司经营范围：钢球制造、销售；滚子生产、销售；机械设备及配件、通用机械及零配件、轴承、五金产品、金属材料及制品、化工原料及产品（危险化学品除外）、润滑油、仪器仪表、电气设备及配件、

机电设备的销售；自营和代理各类商品的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

一般项目：特种陶瓷制品制造；特种陶瓷制品销售（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）

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2026 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2026 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☐适用 ☒不适用

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

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

2、合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

项目	组合类别	确定依据
应收票据（商业承兑汇票）、应收账款、其他应收款	账龄组合	1 年以内 3%
		1-2 年 10%
		2-3 年 20%
		3-4 年 40%
		4-5 年 80%
		5 年以上 100%

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

12、应收票据

13、应收账款

14、应收款项融资

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

16、合同资产

17、存货

1、存货的分类和成本

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

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

18、持有待售资产

1、持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

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

2、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。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。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

- （1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

24、固定资产

（1）确认条件

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
电子设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19

25、在建工程

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

类别	转为固定资产的标准	转为固定资产的时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。	满足建筑完工验收标准，达到预定可使用状态
需安装调试的机器设备及电子设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。	完成安装、调试及验收，达到预定可使用状态

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1、研发支出的归集范围

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

2、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

3、开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30、长期资产减值

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

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

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

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

31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

根据实际收益年限。

32、合同负债

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

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

（2）离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

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

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

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

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

（3） 辞退福利的会计处理方法

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

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

无

34、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

35、股份支付

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

1、以权益结算的股份支付及权益工具

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

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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

2、以现金结算的股份支付及权益工具

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

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

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

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

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

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

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

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

38、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

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

39、政府补助

1、类型

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

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

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

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

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

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

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

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

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

（1）使用权资产

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

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

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

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

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

- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000 元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

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

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

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

1、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（三十）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

43、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

（3）2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

江苏力星通用钢球股份有限公司	15%
力星金燕钢球（宁波）有限公司	15%
南通通用钢球有限公司	25%
江苏星业精密滚子科技有限公司	15%
力星钢球（南阳）有限责任公司	15%
上海力之星贸易有限公司	25%
江苏力星新能源科技有限公司	25%

2、税收优惠

2023 年 11 月 6 日本公司被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR202332000663，有效期：三年。高新技术企业已到期，公司在正在申报之中，2026 年度企业所得税暂按 15% 计算。

子公司江苏星业精密滚子科技有限公司 2023 年 11 月 6 日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202332007611，有效期：三年。高新技术企业已到期，公司在正在申报之中，2026 年度企业所得税暂按 15% 计算。

子公司力星金燕钢球（宁波）有限公司 2025 年 12 月 26 日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202533101672，有效期：三年。2026 年度的所得税税率为 15%。

子公司力星钢球（南阳）有限责任公司 2025 年 12 月 2 日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202541000789，有效期：三年。2026 年度的所得税税率为 15%。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	57,273.10	41,483.07
银行存款	114,476,695.38	109,176,204.99
合计	114,533,968.48	109,217,688.06
其中：存放在境外的款项总额	7,179,374.03	6,423,281.65

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	5,106,541.51	9,653,007.88
减：坏账准备	-153,196.25	-289,590.24
合计	4,953,345.26	9,363,417.64

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	5,106,541.51	100.00%	153,196.25	3.00%	4,953,345.26	9,653,007.88	100.00%	289,590.24	3.00%	9,363,417.64
其中：										
账龄组合	5,106,541.51	100.00%	153,196.25	3.00%	4,953,345.26	9,653,007.88	100.00%	289,590.24	3.00%	9,363,417.64
合计	5,106,541.51	100.00%	153,196.25		4,953,345.26	9,653,007.88	100.00%	289,590.24		9,363,417.64

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险特征组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	5,106,541.51	153,196.25	3.00%
合计	5,106,541.51	153,196.25	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	289,590.24	-136,393.99				153,196.25
合计	289,590.24	-136,393.99				153,196.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		4,251,320.49
合计		4,251,320.49

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	424,769,467.61	416,849,984.63
1 至 2 年	10,312,696.01	9,130,011.82

2 至 3 年	4,012,242.52	1,903,712.37
3 年以上	6,504,145.54	5,926,647.97
3 至 4 年	1,064,275.77	2,420,635.97
4 至 5 年	2,804,087.69	873,134.70
5 年以上	2,635,782.08	2,632,877.30
合计	445,598,551.68	433,810,356.79

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,903,242.89	1.55%	6,903,242.89	100.00%		6,906,273.89	1.59%	6,906,273.89	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	438,695,308.79	98.45%	14,578,503.92	3.32%	424,116,804.87	426,904,082.90	98.41%	13,677,095.72	3.20%	413,226,987.18
其中：										
账龄组合	438,695,308.79		14,578,503.92		424,116,804.87	426,904,082.90		13,677,095.72		413,226,987.18
合计	445,598,551.68	100.00%	21,481,746.81		424,116,804.87	433,810,356.79	100.00%	20,583,369.61		413,226,987.18

按单项计提坏账准备类别名称：江苏京冶海上风电轴承制造有限公司

单位：元

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

按单项计提坏账准备类别名称：杭州享瑞轴承有限公司

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
杭州享瑞轴承有限公司	1,178,667.19	1,178,667.19	1,178,667.19	1,178,667.19	100.00%	拖欠货款，涉及诉讼

合计	1,178,667.19	1,178,667.19	1,178,667.19	1,178,667.19		
----	--------------	--------------	--------------	--------------	--	--

按单项计提坏账准备类别名称：阜阳轴承有限公司

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
阜阳轴承有限公司	897,434.20	897,434.20	897,434.20	897,434.20	100.00%	诉讼，预期无法收回
合计	897,434.20	897,434.20	897,434.20	897,434.20		

按单项计提坏账准备类别名称：镇江中升轴承有限公司

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
镇江中升轴承有限公司	879,009.26	879,009.26	879,009.26	879,009.26	100.00%	诉讼，预期无法收回
合计	879,009.26	879,009.26	879,009.26	879,009.26		

按单项计提坏账准备类别名称：乐山大洋轴承有限公司

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
乐山大洋轴承有限公司	757,593.39	757,593.39	757,593.39	757,593.39	100.00%	被列为失信人及限制高消费，公司已提起诉讼
合计	757,593.39	757,593.39	757,593.39	757,593.39		

按单项计提坏账准备类别名称：慈溪市恒佳诺轴承有限公司

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
慈溪市恒佳诺轴承有限公司	455,912.11	455,912.11	455,912.11	455,912.11	100.00%	买卖合同纠纷
合计	455,912.11	455,912.11	455,912.11	455,912.11		

按单项计提坏账准备类别名称：慈溪市当远轴承有限公司

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
慈溪市当远轴承有限公司	304,400.44	304,400.44	304,400.44	304,400.44	100.00%	买卖合同纠纷
合计	304,400.44	304,400.44	304,400.44	304,400.44		

按单项计提坏账准备类别名称：宁波贝诺轴承有限公司

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宁波贝诺轴承有限公司	96,121.29	96,121.29	96,121.29	96,121.29	100.00%	买卖合同纠纷
合计	96,121.29	96,121.29	96,121.29	96,121.29		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	424,769,467.61	12,743,084.03	3.00%
1 至 2 年	10,312,696.01	1,031,269.61	10.00%
2 至 3 年	3,387,625.17	677,525.04	20.00%
3 至 4 年	135,929.28	54,371.71	40.00%
4 至 5 年	86,685.94	69,348.75	80.00%
5 年以上	2,904.78	2,904.78	100.00%
合计	438,695,308.79	14,578,503.92	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	20,583,369.61	898,377.20				21,481,746.81
合计	20,583,369.61	898,377.20				21,481,746.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
洛阳轴承集团铁路轴承有限公司	40,010,820.52		40,010,820.52	4.31%	1,603,806.37
斯凯孚(大连)轴承与精密技术产品有限公司	20,836,145.11		20,836,145.11	4.24%	625,084.35
无锡华洋滚动轴承有限公司	19,211,236.47		19,211,236.47	4.16%	576,337.09
湖北双林轴承有限公司	18,874,344.56		18,874,344.56	2.45%	566,230.34
芜湖人本汽车轴承有限公司	18,536,883.49		18,536,883.49	2.40%	556,106.50
合计	117,469,430.15		117,469,430.15	17.56%	3,927,564.65

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
	0.00					
合计	0.00					

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

其中：										
其中：										

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	57,418,931.14	97,797,325.49
数字化债权凭证	915,057.79	950,000.00
合计	58,333,988.93	98,747,325.49

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

银行承兑汇票	193,500,927.01	
数字化债权凭证	11,000,000.00	
合计	204,500,927.01	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

公司依据信用风险特征，对应收款项融资不计提减值准备。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	751,460.10	528,630.38
合计	751,460.10	528,630.38

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
公积金及社保	64,554.20	41,625.00
保证金	238,400.00	258,400.00
备用金（借款）	619,746.03	393,746.03
其他	22,630.00	98.28
合计	945,330.23	693,869.31

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	343,184.20	392,971.47
1 至 2 年	423,746.03	122,497.84
2 至 3 年	46,500.00	46,500.00
3 年以上	131,900.00	131,900.00
5 年以上	131,900.00	131,900.00
合计	945,330.23	693,869.31

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	945,330.23	100.00%	193,870.13	20.51%	751,460.10	693,869.31	100.00%	165,238.93	23.81%	528,630.38
其中：										
账龄组合	945,330.23		193,870.13		751,460.10	693,869.31		165,238.93		528,630.38
合计	945,330.23	100.00%	193,870.13		751,460.10	693,869.31	100.00%	165,238.93		528,630.38

按组合计提坏账准备类别名称：账龄

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年内	343,184.20	10,295.53	3.00%
一至两年	423,746.03	42,374.60	10.00%
两年至三年	46,500.00	9,300.00	20.00%
三年至四年			
四年至五年			
五年以上	131,900.00	131,900.00	100.00%
合计	945,330.23	193,870.13	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	165,238.93			165,238.93

2026 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	28,631.20			28,631.20
2026 年 6 月 30 日余额	193,870.13			193,870.13

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	165,238.93	28,631.20				193,870.13
合计	165,238.93	28,631.20				193,870.13

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------------	----------

				比例	
申素华	备用金（借款）	417,248.19	1 年以内、1-2 年	44.14%	28,004.82
如皋市住房和城乡建设局	保证金	128,400.00	2-3 年、5 年以上	13.58%	91,200.00
郭和祥	备用金（借款）	122,497.84	1-2 年	12.96%	12,249.78
白林贵	备用金（借款）	80,000.00	1 年以内	8.46%	2,400.00
远景能源有限公司	保证金	60,000.00	1-2 年	6.35%	6,000.00
合计		808,146.03		85.49%	139,854.60

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	12,772,258.31	98.45%	8,572,938.49	98.94%
1 至 2 年	143,891.11	1.11%		
2 至 3 年	3,200.00	0.02%	38,476.24	0.44%
3 年以上	53,371.56	0.41%	53,371.56	0.62%
合计	12,972,720.98		8,664,786.29	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
抚顺特殊钢股份有限公司	3,403,285.72	26.23
YOUNG STEEL CO., LTD.	2,375,365.85	18.31
南京(南通)海关	1,958,243.92	15.10
国网江苏省电力公司如皋市供电公司	1,712,285.58	13.20
大冶特殊钢有限公司	844,686.30	6.51
合计	10,293,867.37	79.35

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	38,399,855.48	2,086,577.58	36,313,277.90	33,256,778.55	2,152,708.71	31,104,069.84
在产品	47,124,885.43	2,896,382.09	44,228,503.34	44,539,571.47	5,151,077.38	39,388,494.09
库存商品	136,645,695.24	8,558,893.85	128,086,801.39	118,088,666.22	8,176,331.19	109,912,335.03
合同履约成本	3,647,102.70		3,647,102.70	4,525,469.84		4,525,469.84
发出商品	83,910,520.80	2,502,656.74	81,407,864.06	88,412,513.51	1,145,275.95	87,267,237.56
委托加工物资	23,577,709.59		23,577,709.59	16,810,112.47		16,810,112.47
合计	333,305,769.24	16,044,510.26	317,261,258.98	305,633,112.06	16,625,393.23	289,007,718.83

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计
----	-----------	-----------------	-------------------	----

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,152,708.71	-41,105.72		25,025.41		2,086,577.58
在产品	5,151,077.38	-293,708.25		1,960,987.04		2,896,382.09
库存商品	8,176,331.19	382,562.66				8,558,893.85
发出商品	1,145,275.95	1,357,380.79				2,502,656.74

合计	16,625,393.2 3	1,405,129.48		1,986,012.45		16,044,510.2 6
----	-------------------	--------------	--	--------------	--	-------------------

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	8,953,027.09	8,019,047.41

预缴税费	2,340,671.47	1,433,672.84
待摊费用	122,124.20	130,608.10
合计	11,415,822.76	9,583,328.35

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明:

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明:

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
上海新奇机器人有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
合计	1,000,000.00						1,000,000.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
集优力星（上海）科技有限公司	9,509,151.63				-1,627,095.74						7,882,055.89	
小计	9,509,151.63				-1,627,095.74						7,882,055.89	
合计	9,509,151.63				-1,627,095.74						7,882,055.89	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	694,820,882.29	694,220,430.87
合计	694,820,882.29	694,220,430.87

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及其他设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	505,369,120.15	975,611,006.47	12,760,861.16	7,851,171.26	1,501,592,159.04
2. 本期增加金额	31,735,844.68	13,766,046.39	653,465.03		46,155,356.10
（1）购置	440,532.60	10,982,860.55	33,281.55		11,456,674.70
（2）在建工程转入	31,295,312.08	2,783,185.84	620,183.48		34,698,681.40
（3）企业合并增加					
3. 本期减少		13,381,170.48			13,381,170.48

金额					
（1）处 置或报废		13,381,170.48			13,381,170.48
汇率折算差异	-819,255.41	-778,347.42	-17,526.12	-7,460.57	-1,622,589.52
4. 期末余额	536,285,709.42	975,217,534.96	13,396,800.07	7,843,710.69	1,532,743,755.14
二、累计折旧					
1. 期初余额	207,453,961.92	583,188,669.70	10,306,449.85	2,529,252.26	803,478,333.73
2. 本期增加 金额	13,205,435.90	30,438,143.76	-204,092.05	657,156.89	44,096,644.50
（1）计 提	13,205,435.90	30,438,143.76	-204,092.05	657,156.89	44,096,644.50
3. 本期减少 金额		12,712,111.95			12,712,111.95
（1）处 置或报废		12,712,111.95			12,712,111.95
汇率折算差异	-311,418.74	-381,594.51	-12,587.86	-7,087.55	-712,688.66
4. 期末余额	220,347,979.08	600,533,107.00	10,089,769.94	3,179,321.60	834,150,177.62
三、减值准备					
1. 期初余额		3,893,394.44			3,893,394.44
2. 本期增加 金额					
（1）计 提					
3. 本期减少 金额					
（1）处 置或报废					
汇率折算差异		-120,699.21			-120,699.21
4. 期末余额		3,772,695.23			3,772,695.23
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	315,937,730.34	370,911,732.73	3,307,030.13	4,664,389.09	694,820,882.29
2. 期初账面 价值	297,915,158.23	388,528,942.33	2,454,411.31	5,321,919.00	694,220,430.87

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
南阳厂房	40,544,365.80	正在办理中
金燕二期厂房	29,190,799.11	正在办理中

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	40,424,524.74	49,866,434.78
合计	40,424,524.74	49,866,434.78

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
力星股份待安装及验收设备	15,434,012.00		15,434,012.00	14,837,395.64		14,837,395.64
滚子待安装及验收设备	18,691,440.00		18,691,440.00	18,691,440.00		18,691,440.00
金燕二期工程				16,257,712.64		16,257,712.64
数字化MES/WMS项目	339,622.64		339,622.64			
污水处理设备工程（得水）	913,274.34		913,274.34			
金燕待安装及验收设备	636,118.14		636,118.14			
南阳新能源汽车用钢球建设项目	4,410,057.62		4,410,057.62	79,886.50		79,886.50
合计	40,424,524.7		40,424,524.7	49,866,434.7		49,866,434.7

	4		4	8		8
--	---	--	---	---	--	---

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
力星股份待安装及验收设备		14,837,395.64	3,379,802.20	2,783,185.84		15,434,012.00						
滚子待安装及验收设备		18,691,440.00				18,691,440.00						
金燕二期工程	128,207,000.00	16,257,712.64	14,322,887.37	30,580,600.01								
新能源汽车用钢球建设项目		79,886.50	4,718,721.37	388,550.25		4,410,057.62						
合计	128,207,000.00	49,866,434.78	22,421,410.94	33,752,336.10		38,535,509.62						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

（1） 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

（2） 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

（3） 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

（1） 使用权资产情况

单位：元

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

(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值		

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许使用权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	161,885,463.51			2,729,313.11	4,498,432.00	169,113,208.62
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(4) 汇率调整	-1,478,039.60				-139,456.00	-1,617,495.60
4. 期末余额	160,407,423.91			2,729,313.11	4,358,976.00	167,495,713.02
二、累计摊销						
1. 期初余额	23,423,636.86			2,037,183.27		25,460,820.13

2. 本期增加金额	1,164,892.83			79,726.28		1,244,619.11
（1）计提	1,164,892.83			79,726.28		1,244,619.11
3. 本期减少金额						
（1）处置						
4. 期末余额	24,588,529.69			2,116,909.55		26,705,439.24
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
（1）计提						
3. 本期减少金额						
（1）处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	135,818,894.22			612,403.56	4,358,976.00	140,790,273.78
2. 期初账面价值	138,461,826.65			692,129.84	4,498,432.00	143,652,388.49

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

（2）确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

（3）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
力星金燕钢球（宁波）有限公司含商誉资产组	力星金燕钢球（宁波）有限公司的经营性长期资产以及分摊至该资产组的商誉，依据为能够产生独立现金流的最小资产组合	所属分部为力星金燕钢球（宁波）有限公司，依据为内部组织结构划分。	是

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

本期资产组或资产组组合未发生变化

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	84,658.67		46,177.44		38,481.23
合计	84,658.67		46,177.44		38,481.23

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,091,046.14	2,113,656.91	14,584,393.13	2,187,658.96
内部交易未实现利润	12,878,973.41	1,931,846.02	10,416,381.55	1,377,598.58
可抵扣亏损	8,807,878.78	1,321,181.82	4,619,033.40	692,855.01
信用减值损失	21,771,569.14	3,308,358.88	20,941,263.12	3,155,384.91
递延收益	73,163,277.51	10,974,491.63	79,478,235.96	11,921,735.40
长期股权投资权益法核算的损益调整	2,117,944.11	317,691.62	490,848.37	73,627.26
合计	132,830,689.09	19,967,226.88	130,530,155.53	19,408,860.12

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	9,426,683.07	1,414,002.46	9,562,276.33	1,434,341.45
固定资产一次性加速折旧	780,004.36	117,000.65	835,516.30	125,327.45
合计	10,206,687.43	1,531,003.11	10,397,792.63	1,559,668.90

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		19,967,226.88		19,408,860.12
递延所得税负债		1,531,003.11		1,559,668.90

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产的款项	24,251,760.97		24,251,760.97	19,368,503.43		19,368,503.43
合计	24,251,760.97		24,251,760.97	19,368,503.43		19,368,503.43

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

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

其他说明：

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	330,181,827.78	300,199,988.92
合计	330,181,827.78	300,199,988.92

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	47,664,985.10	19,000,000.00
合计	47,664,985.10	19,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料采购	132,115,078.80	125,776,277.02
长期资产采购	41,124,515.13	59,737,995.38
费用类	546,271.81	1,720,302.32
合计	173,785,865.74	187,234,574.72

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新乡日升数控轴承装备股份有限公司	7,729,477.39	设备款
新乡至德精密设备有限公司	5,468,586.61	设备款，同时集团内子公司存在预付设备款，未抵消。
无锡机床股份有限公司	3,279,324.68	设备款
湖南浩明自动化科技有限公司	2,922,404.22	设备款
JOHANN MODLER GMBH	2,203,829.19	设备款
合计	21,603,622.09	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	22,414,125.26	25,945,257.22
合计	22,414,125.26	25,945,257.22

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	5,426,881.45	7,299,977.56
其他往来款项	16,987,243.81	18,645,279.66
合计	22,414,125.26	25,945,257.22

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
方城县先进制造业开发区管理委员会	12,588,500.00	注
JIN SHIPPING	2,273,345.53	履约保证金
合计	14,861,845.53	

其他说明

注：该款项为子公司力星钢球（南阳）有限公司收到的和土地相关的补贴，由于公司暂未达到协议约定的指标，暂时无法确认政府补助，待指标达标后再转入递延收益。

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,604,052.10	3,601,870.18
合计	2,604,052.10	3,601,870.18

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,108,760.37	64,144,518.67	67,246,380.92	6,006,898.12
二、离职后福利-设定提存计划	185,105.25	6,182,389.39	6,137,081.09	230,413.55
合计	9,293,865.62	70,326,908.06	73,383,462.01	6,237,311.67

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,716,791.15	56,734,040.51	59,716,210.08	5,734,621.58
2、职工福利费	218,620.00	1,149,897.09	1,318,541.09	49,976.00
3、社会保险费	104,452.17	3,835,583.71	3,787,225.46	152,810.42
其中：医疗保险费	95,357.25	3,336,920.31	3,313,579.53	118,698.03
工伤保险费	9,094.92	498,663.40	473,645.93	34,112.39
4、住房公积金		2,023,759.00	2,023,759.00	
5、工会经费和职工教育经费	68,897.05	401,238.36	400,645.29	69,490.12
合计	9,108,760.37	64,144,518.67	67,246,380.92	6,006,898.12

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	179,496.00	5,990,680.32	5,946,745.28	223,431.04
2、失业保险费	5,609.25	191,709.07	190,335.81	6,982.51
合计	185,105.25	6,182,389.39	6,137,081.09	230,413.55

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	133,533.08	854,313.86
企业所得税	248,244.15	2,201,429.22
个人所得税	168,382.78	444,681.42
城市维护建设税	27,122.17	212,804.57
房产税	1,667,345.28	2,396,274.63
教育费附加	19,623.60	152,748.22
环境保护税	21,921.40	20,655.01
土地使用税	446,585.64	533,506.17
印花税	267,497.31	280,750.57
残疾人保障基金	587,711.74	381,429.76
合计	3,587,967.15	7,478,593.43

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期商业承兑汇票	4,251,320.49	9,284,735.19
预收货款相应的税费	311,411.94	428,622.92
合计	4,562,732.43	9,713,358.11

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

合计													
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	80,928,779.23		6,784,148.04	74,144,631.19	与资产相关政府

					补助
合计	80,928,779.23		6,784,148.04	74,144,631.19	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	294,030,484.80						294,030,484.80

其他说明：

54、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

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

资本溢价（股本溢价）	663,480,072.92			663,480,072.92
其他资本公积	12,171,200.00			12,171,200.00
合计	675,651,272.92			675,651,272.92

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	940,756.43	- 869,848.83				- 869,848.83		70,907.60
外币财务报表折算差额	940,756.43	- 869,848.83				- 869,848.83		70,907.60
其他综合收益合计	940,756.43	- 869,848.83				- 869,848.83		70,907.60

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	447,017.36	1,716,708.54	1,650,181.01	513,544.89
合计	447,017.36	1,716,708.54	1,650,181.01	513,544.89

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	79,790,397.93			79,790,397.93
合计	79,790,397.93			79,790,397.93

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	234,923,749.71	205,784,415.25
调整后期初未分配利润	234,923,749.71	205,784,415.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,213,614.63	69,216,718.31
减：提取法定盈余公积		4,793,725.77
应付普通股股利	44,104,572.60	35,283,658.08
期末未分配利润	212,032,791.74	234,923,749.71

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	541,047,548.74	459,965,788.11	525,812,258.01	437,517,252.40
其他业务	8,077,504.03	4,438,814.74	9,274,381.94	5,910,421.79
合计	549,125,052.77	464,404,602.85	535,086,639.95	443,427,674.19

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计			
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								

其中：								
滚动体球	471,432,265.20	400,536,967.90					471,432,265.20	400,536,967.90
滚动体滚子	69,615,283.51	59,428,820.18					69,615,283.51	59,428,820.18
材料、边料销售	72,201.86	17,949.58					72,201.86	17,949.58
加工、包装服务	2,919,761.65	2,709,259.49					2,919,761.65	2,709,259.49
租赁业务	852,121.10	871,228.65					852,121.10	871,228.65
废料销售	4,197,762.80	804,720.40					4,197,762.80	804,720.40
其他	35,656.62	35,656.62					35,656.62	35,656.62
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认	549,125,052.77	464,404,602.85					549,125,052.77	464,404,602.85
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	549,125,052.77	464,404,602.85					549,125,052.77	464,404,602.85

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,831,403.22	813,021.14
教育费附加	1,308,924.91	582,438.30
房产税	2,634,739.46	2,316,674.23
土地使用税	865,785.32	794,725.77
车船使用税	1,560.00	1,200.00
印花税	504,297.14	476,881.08
环境保护税	36,581.92	36,112.07
其他	59,644.64	62,487.78
合计	7,242,936.61	5,083,540.37

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,971,768.59	8,666,700.91
办公费	1,155,761.11	876,244.99
差旅费	1,013,136.04	1,266,761.48
业务招待费	838,209.11	852,289.76
中介机构费用	1,899,222.84	1,749,011.11
排污绿化费	2,070,723.46	2,205,196.15
残疾人保障金	433,287.11	191,399.95
其他服务费	369,098.22	56,383.86
技术服务费	768,100.84	670,280.19
折旧费	4,464,109.77	3,570,792.94
无形资产摊销	1,243,501.43	1,215,331.00
长期待摊费用摊销	46,177.44	172,949.70
安全生产费用	242,567.61	141,546.55

其他	166,046.47	367,529.44
合计	22,681,710.04	22,002,418.03

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	2,183,686.05	2,278,659.27
广告宣传费	82,509.43	191,127.40
差旅费	156,995.71	160,624.28
办公费	124,476.30	149,596.32
招待费	457,442.62	568,074.04
仓储费	125,380.09	100,462.78
其他		12,735.86
合计	3,130,490.20	3,461,279.95

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	9,557,710.00	10,483,559.01
直接投入	10,556,034.67	10,697,953.62
折旧费用	4,153,963.05	6,172,894.25
其他费用	951,095.65	720,123.02
合计	25,218,803.37	28,074,529.90

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,423,748.38	2,368,042.83
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	545,094.64	399,846.53
汇兑损益	9,364,519.11	-7,170,785.76
银行手续费	174,333.25	198,962.16
合计	12,417,506.10	-5,003,627.30

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,683,339.09	9,990,918.37
代扣个人所得税手续费	2,806.82	89,217.66
合计	7,686,145.91	10,080,136.03

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,627,095.74	
合计	-1,627,095.74	

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	136,393.99	-410,500.91
应收账款坏账损失	-898,377.20	-245,656.13
其他应收款坏账损失	-28,631.20	-7,015.12
合计	-790,614.41	-663,172.16

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	580,882.97	-4,789,177.02
合计	580,882.97	-4,789,177.02

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	3,147,932.89	804,601.48
合计	3,147,932.89	804,601.48

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔款收入	62,885.70	11,556.35	62,885.70
其他	1.14		1.14
合计	62,886.84	11,556.35	62,886.84

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	41,895.00	21,450.00	41,895.00
滞纳金、罚款支出	9,905.57	60,095.55	9,905.57
赔款支出	9,931.00		9,931.00
其他	423.83	2,852.48	423.83
合计	62,155.40	84,398.03	62,155.40

其他说明：

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,066,059.24	5,343,613.58
递延所得税费用	-587,032.55	403,652.03
计入本期的上年所得税财政清算补 (+)退(-)数	334,345.34	95,271.73
合计	1,813,372.03	5,842,537.34

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	23,026,986.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,454,048.00
子公司适用不同税率的影响	180,387.63
调整以前期间所得税的影响	334,345.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	66,731.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-32,594.59
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	415,898.04
加计扣除的影响	-2,615,423.22
其他(专项储备差异)	9,979.13
所得税费用	1,813,372.03

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	545,094.65	399,846.53
补贴收入	627,807.81	9,294,687.66
往来款	2,919,011.84	1,399,064.23
其他	62,886.83	11,556.34
合计	4,154,801.13	11,105,154.76

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	11,664,542.97	11,390,145.80
往来款项	5,682,897.12	4,277,290.61
其他	281,133.71	52,229.18
合计	17,628,573.80	15,719,665.59

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	15,309.87	
合计	15,309.87	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	21,213,614.63	37,557,834.12
加：资产减值准备	209,731.44	5,452,349.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,096,644.50	43,734,801.27
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,244,619.11	1,216,448.68
长期待摊费用摊销	46,177.44	172,949.70
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）	-3,147,932.89	-804,601.48
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	4,618,814.98	-1,860,910.81
投资损失（收益以“－”号填列）	1,627,095.74	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-558,366.76	399,239.51
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-28,665.79	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-27,672,657.18	-36,595,060.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	26,779,718.02	-35,765,026.73
经营性应付项目的增加（减少	-24,466,950.39	-63,661,848.78

以“－”号填列)		
其他	66,527.53	-377,966.20
经营活动产生的现金流量净额	44,028,370.38	-50,531,791.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额		
减: 现金的期初余额		
加: 现金等价物的期末余额	114,533,968.48	158,711,820.66
减: 现金等价物的期初余额	109,217,688.06	144,410,257.60
现金及现金等价物净增加额	5,316,280.42	14,301,563.06

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物	114,533,968.48	109,217,688.06
三、期末现金及现金等价物余额	114,533,968.48	109,217,688.06

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			34,858,169.90
其中：美元	4,381,316.02	6.8109	29,840,705.28
欧元	557,483.68	7.7671	4,330,031.49
港币			
日元	16,179,279.00	0.0420	680,257.79
比索	18,322.88	0.3916	7,175.34
应收账款			
其中：美元	4,782,291.73	6.8109	32,571,710.76
欧元	3,739,138.86	7.7671	29,042,265.43
港币	4,836,482.79	0.0420	203,349.92

长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			2,990,104.70
其中：美元	30,590.20	6.8109	208,346.80
欧元	358,146.27	7.7671	2,781,757.90
其他应付款			136.09
其中：美元	19.98	6.8109	136.09

其他说明：

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☐适用 ☒不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
集优力星（上海）科技有限公司	411,754.13	
上海新奇机器人有限公司	440,366.97	
合计	852,121.10	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	9,557,710.00	10,483,559.01
直接投入	10,556,034.67	10,697,953.62
折旧费用	4,153,963.05	6,172,894.25
其他费用	951,095.65	720,123.02
合计	25,218,803.37	28,074,529.90
其中：费用化研发支出	25,218,803.37	28,074,529.90

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		

减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
南通通用钢球有限公司	53,146,388.59	江苏如皋	江苏如皋	制造业	100.00%		同一控制企业合并
江苏星业精密滚子科技有限公司	80,000,000.00	江苏如皋	江苏如皋	制造业	100.00%		设立
JGBR AMERICAN	21,182,948.85	美国特拉华州	美国特拉华州	投资、制造	100.00%		设立

INVESTING CORP							
力星金燕钢 球（宁波） 有限公司	62,800,000 .00	浙江奉化	浙江奉化	制造业	100.00%		非同一控制 企业 合并
江苏力星 （波兰）有 限责任公司	977,505.00	波兰	波兰	制造业	100.00%		设立
力星钢球 （南阳）有 限责任公司	50,000,000 .00	河南方城	河南方城	制造业	100.00%		设立
上海力之星 贸易有限公 司	500,000.00	上海自贸区	上海自贸区	贸易	100.00%		设立
江苏力星新 能源科技有 限公司	72,290,000 .00	江苏如皋	江苏如皋	制造业	90.00%		设立
JGBR （SINGAPORE ）PTE. LTD.	651,670.00	新加坡	新加坡	贸易	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	
集优力星（上海）科技有限 公司	上海市长宁区	上海市长宁区	制造业	20.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		

投资账面价值合计	7,882,055.89	
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业:		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,627,095.74	
--综合收益总额	-1,627,095.74	

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	80,928,779.23			6,772,155.98	11,992.06	74,144,631.19	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	6,772,355.94	6,063,814.10
与收益相关的政府补助	624,832.58	3,272,130.00

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对

特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司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、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额 0 元。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，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。

2、流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、市场风险

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

(1) 利率风险

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

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

于 2026 年 6 月 3 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 255 万元（2025 年 12 月 31 日：280.50 万元）。

(2) 汇率风险

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

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

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

项 目	期末余额					上年年末余额				
	美元	欧元	日元	比索	合计	美元	欧元	日元	比索	合计
货 币 资 金	29,840,70 5.28	4,330,031 .49	680,25 7.79	7,175 .34	34,858,16 9.90	9,302,570 .34	17,476,12 3.67	1,045,16 4.28	3,433 .37	27,827,29 1.66
应 收 账 款	32,571,71 0.76	29,042,26 5.43	203,34 9.92		61,817,32 6.11	48,157,82 3.32	31,232,44 8.79			79,390,27 2.11
其 他 应 收 款										
小 计	62,412,41 6.04	33,372,29 6.92	883,60 7.71	7,175 .34	96,675,49 6.01	57,460,39 3.66	48,708,57 2.46	1,045,16 4.28	3,433 .37	107,217,5 63.77
应 付	208,346.8 0	2,781,757 .90			2,990,104 .70	433,249.1 9	2,949,513 .60			3,382,762 .79

账										
款										
其										
他										
应	136.09				136.09	140.44				140.44
付										
款										
小	208,482.8	2,781,757			2,990,240	433,389.6	2,949,513			3,382,903
计	9	.90			.79	3	.60			.23
合	62,203,93	30,590,53	883,60	7,175	93,685,25	57,027,00	45,759,05	1,045,16	3,433	103,834,6
计	3.15	9.02	7.71	.34	5.22	4.03	8.86	4.28	.37	60.54

于 2026 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 52.87 万元（2025 年 12 月 31 日：48.47 万元）。如果人民币对欧元升值或贬值 1%，则公司将减少或增加净利润 26.00 万元（2025 年 12 月 31 日：38.90 万元）。如果人民币对日元升值或贬值 1%，则公司将减少或增加净利润 0.75 万元（2025 年 12 月 31 日：0.89 万元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度人民币对美元、欧元及日元可能发生变动的合理范围。

(3) 其他价格风险

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

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	商业承兑汇票	9,284,735.19	未终止确认	由于商业承兑汇票承兑人的信用等级不高，已背书或贴现的商业承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
背书	银行承兑汇票	193,500,927.01	终止确认	由于银行承兑汇票承兑人的信用等级较高，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计		202,785,662.20		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
银行承兑汇票	背书	193,500,927.01	
合计		193,500,927.01	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
施祥贵		自然人		22.71%	22.71%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、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十、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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
集优力星（上海）科技有限公司	公司持股 20%

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南通捷继比尔投资有限公司	发行人董事赵高明、王嵘持有 100%股权的企业
上海新奇机器人有限公司	公司参股公司、高管控制的企业

其他说明

5、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额 度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	--------------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
集优力星（上海）科技有限公司	水电费销售	16,824.03	
上海新奇机器人有限公司	销售陶瓷球	3,269.06	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
集优力星（上海）科技有限公司	房屋	411,754.13	
上海新奇机器人有限公司	房屋	440,366.97	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

截至 2026 年 6 月 30 日，公司无关联担保情况。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
南通捷继比尔投资有限公司	2,500,000.00			已归还
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,226,416.72	4,424,684.16

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	集优力星（上	18,049.29	541.48	58,201.83	1,746.06

	海) 科技有限公 司				
应收账款	上海新奇机器人 有限公司	3,694.00	110.82		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	南通捷继比尔投资有限公司		2,500,000.00

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

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、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要说明的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要说明的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	383,792,615.44	302,324,039.87
1 至 2 年	18,012,768.01	16,072,356.10
2 至 3 年	3,716,254.53	1,755,473.54
3 年以上	5,572,829.59	5,020,752.49
3 至 4 年	989,393.66	2,371,174.33
4 至 5 年	2,804,087.69	873,134.70
5 年以上	1,779,348.24	1,776,443.46
合计	411,094,467.57	325,172,622.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,046,809.05	1.47%	6,046,809.05	100.00%		6,049,840.05	1.86%	6,049,840.05	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	405,047,658.52	98.53%	9,617,556.78	2.37%	395,430,101.74	319,122,781.95	98.14%	8,735,380.66	2.74%	310,387,401.29
其中：										
账龄组合	287,703,473.78		9,617,556.78		278,085,917.00	270,449,101.02	83.17%	8,735,380.66	3.23%	261,713,720.36
合并关联方组合	117,344,184.74				117,344,184.74	48,673,680.93	14.97%			48,673,680.93
合计	411,094,467.57	100.00%	15,664,365.83		395,430,101.74	325,172,622.00	100.00%	14,785,220.71		310,387,401.29

按单项计提坏账准备类别名称：江苏京冶海上风电轴承制造有限公司

单位：元

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

按单项计提坏账准备类别名称：杭州享瑞轴承有限公司

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
杭州享瑞轴承有限公司	1,181,698.19	1,181,698.19	1,178,667.19	1,178,667.19	100.00%	拖欠货款、涉及诉讼
合计	1,181,698.19	1,181,698.19	1,178,667.19	1,178,667.19		

按单项计提坏账准备类别名称：镇江中升轴承有限公司

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
镇江中升轴承有限公司	897,434.20	897,434.20	897,434.20	897,434.20	100.00%	拖欠货款、涉及诉讼
合计	897,434.20	897,434.20	897,434.20	897,434.20		

按单项计提坏账准备类别名称：阜阳轴承有限公司

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
阜阳轴承有限公司	879,009.26	879,009.26	879,009.26	879,009.26	100.00%	拖欠货款、涉及诉讼
合计	879,009.26	879,009.26	879,009.26	879,009.26		

按单项计提坏账准备类别名称：乐山大洋轴承有限公司

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
乐山大洋轴承有限公司	757,593.39	757,593.39	757,593.39	757,593.39	100.00%	被列为失信人及限制高消费，公司已提起诉讼
合计	757,593.39	757,593.39	757,593.39	757,593.39		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	279,193,756.11	8,375,812.68	3.00%
1 至 2 年	5,267,442.60	526,744.26	10.00%
2 至 3 年	3,091,637.18	618,327.44	20.00%
3 至 4 年	61,047.17	24,418.87	40.00%
4 至 5 年	86,685.94	69,348.75	80.00%
5 年以上	2,904.78	2,904.78	100.00%
合计	287,703,473.78	9,617,556.78	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	14,785,220.71	879,145.12				15,664,365.83
合计	14,785,220.71	879,145.12				15,664,365.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

				性
--	--	--	--	---

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
江苏星业精密滚子科技有限公司	62,884,191.15		62,884,191.15	15.30%	
力星金燕钢球(宁波)有限公司	37,618,912.26		37,618,912.26	9.15%	
无锡华洋滚动轴承有限公司	19,211,236.47		19,211,236.47	4.67%	576,337.09
湖北双林轴承有限公司	18,874,344.56		18,874,344.56	4.59%	566,230.34
芜湖人本汽车轴承有限公司	18,536,883.49		18,536,883.49	4.51%	556,106.50
合计	157,125,567.93		157,125,567.93	38.22%	1,698,673.93

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	101,211,061.94	102,622,247.32
合计	101,211,061.94	102,622,247.32

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

合并关联方往来	100,560,835.99	102,192,288.52
备用金（借款）	619,746.03	393,746.03
保证金、押金	46,500.00	66,500.00
其他	38,489.20	
合计	101,265,571.22	102,652,534.55

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	354,796.87	384,692.42
1 至 2 年	48,636,772.50	51,883,717.34
2 至 3 年	7,346,797.55	3,978,999.33
3 年以上	44,927,204.30	46,405,125.46
3 至 4 年	61,188.36	184,922.56
4 至 5 年	155,168.41	1,494,771.26
5 年以上	44,710,847.53	44,725,431.64
合计	101,265,571.22	102,652,534.55

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	101,265,571.22	100.00%	54,509.28	0.05%	101,211,061.94	102,652,534.55	100.00%	30,287.23	0.03%	102,622,247.32
其中：										
账龄组合	704,735.23	0.01%	54,509.28		650,225.95	460,246.03	0.45%	30,287.23	6.58%	429,958.80
关联方组合	100,560,835.99	99.99%			100,560,835.99	102,192,288.52	99.55%			102,192,288.52
合计	101,265,571.22	100.00%	54,509.28		101,211,061.94	102,652,534.55	100.00%	30,287.23		102,622,247.32

按组合计提坏账准备类别名称：账龄

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	294,489.20	8,834.68	3.00%
1 至 2 年	363,746.03	36,374.60	10.00%
2 至 3 年	46,500.00	9,300.00	20.00%
合计	704,735.23	54,509.28	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	30,287.23			30,287.23
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	24,222.05			24,222.05
2026 年 6 月 30 日余额	54,509.28			54,509.28

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	30,287.23	24,222.05				54,509.28
合计	30,287.23	24,222.05				54,509.28

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
美国子公司	合并关联方往来	51,518,216.17	5 年以内	50.87%	
江苏星业精密滚子科技有限公司	合并关联方往来	48,791,193.17	5 年以内	48.18%	
波兰分公司	合并关联方往来	176,024.08	5 年以内	0.17%	
郭和祥	备用金（借款）	122,497.84	1-2 年	0.12%	12,249.78
申素华	备用金（借款）	417,248.19	2 年以内	0.41%	28,004.82
合计		101,025,179.45		99.75%	40,254.60

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	512,699,500.65	32,720,124.76	479,979,375.89	512,698,500.65	32,720,124.76	479,978,375.89
对联营、合营企业投资	7,882,055.89		7,882,055.89	9,509,151.63		9,509,151.63
合计	520,581,556.54	32,720,124.76	487,861,431.78	522,207,652.28	32,720,124.76	489,487,527.52

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
南通通用钢球有限公司	59,767,457.95						59,767,457.95	

如皋市力星滚子科技有限公司	79,253,263.37							79,253,263.37	
JGBR 美国公司(含运营公司)	38,525,629.09	32,720,124.76						38,525,629.09	32,720,124.76
力星钢球(南阳)有限责任公司	50,000,000.00							50,000,000.00	
上海力之星贸易有限公司	5,000,000.00							5,000,000.00	
江苏力星新能源科技有限公司	10,000.00		1,000.00					11,000.00	
力星金燕钢球(宁波)有限公司	247,422,025.48							247,422,025.48	
合计	479,978,375.89	32,720,124.76	1,000.00					479,979,375.89	32,720,124.76

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
集优力星（上海）科技有限公司	9,509,151.63				-1,627,095.74						7,882,055.89	
小计	9,509,151.63				-1,627,095.74						7,882,055.89	
合计	9,509,151.63				-1,627,095.74						7,882,055.89	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	429,436,314.77	377,298,787.11	404,938,975.01	353,289,249.51
其他业务	29,563,759.80	25,565,308.88	44,063,923.45	39,449,385.58
合计	459,000,074.57	402,864,095.99	449,002,898.46	392,738,635.09

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
滚动体球	406,929,899.93	356,438,456.09					406,929,899.93	356,438,456.09
滚动体滚子	11,269,234.34	11,269,234.34					11,269,234.34	11,269,234.34
球坯	11,237,180.50	9,591,096.68					11,237,180.50	9,591,096.68
材料、边料销售	23,254,267.33	23,210,045.16					23,254,267.33	23,210,045.16
管理费	1,341,236.28						1,341,236.28	
租赁业务	1,119,853.20	1,178,055.03					1,119,853.20	1,178,055.03
废料销售	3,129,578.99	561,568.64					3,129,578.99	561,568.64
加工费	157,255.36	157,255.36					157,255.36	157,255.36
水电费	561,568.64	458,384.69					561,568.64	458,384.69
按经营地区分类								
其中：								

市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	459,000,074.57	402,864,095.99					459,000,074.57	402,864,095.99

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,627,095.74	
合计	-1,627,095.74	

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	3,147,932.89	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	627,639.40	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,031.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-62,090.49	
减：所得税影响额	565,301.01	
合计	3,151,211.79	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.64%	0.0721	0.0721
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.39%	0.0614	0.0614

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他