

常州光洋轴承股份有限公司

2022 年半年度财务报告

（未经审计）



2022 年 8 月

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：常州光洋轴承股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	238,404,988.65	213,172,452.31
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	207,728,808.82	259,262,009.70
应收账款	420,237,191.74	466,923,713.04
应收款项融资	18,863,198.45	31,707,856.74
预付款项	11,549,841.01	13,657,964.19
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,129,968.38	6,940,746.59
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	399,422,799.35	349,541,658.35
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	9,584,542.39	9,826,243.55
流动资产合计	1,309,921,338.79	1,351,032,644.47
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资		
其他权益工具投资	13,706,758.26	13,706,758.26
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,011,962,855.99	889,583,334.77
在建工程	82,588,475.71	167,010,628.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	17,642,595.26	16,624,152.12
无形资产	126,423,627.24	129,513,922.91
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,907,202.98	2,770,222.77
递延所得税资产	20,496,798.13	15,992,565.93
其他非流动资产	104,923,782.85	78,001,507.00
非流动资产合计	1,381,652,096.42	1,313,203,092.12
资产总计	2,691,573,435.21	2,664,235,736.59
流动负债：		
短期借款	402,200,881.09	379,412,256.31
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	219,404,031.28	133,513,313.67
应付账款	454,714,546.12	456,079,001.42
预收款项		
合同负债	2,245,159.67	3,187,523.92
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	25,572,412.68	31,662,745.58
应交税费	10,264,816.47	18,488,271.58
其他应付款	95,662,117.21	135,772,925.87
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	2,618,138.51	3,055,399.50
其他流动负债	117,019.14	82,025.28
流动负债合计	1,212,799,122.17	1,161,253,463.13

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	52,100,000.00	32,100,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,102,609.31	2,024,575.04
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	32,510,699.71	36,750,740.81
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	86,713,309.02	70,875,315.85
负债合计	1,299,512,431.19	1,232,128,778.98
所有者权益：		
股本	492,011,076.00	492,011,076.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	845,614,369.76	827,483,415.40
减：库存股	44,816,250.00	59,916,500.00
其他综合收益	1,840,850.97	1,260,934.75
专项储备		
盈余公积	42,375,348.82	42,375,348.82
一般风险准备		
未分配利润	45,166,562.83	128,892,682.64
归属于母公司所有者权益合计	1,382,191,958.38	1,432,106,957.61
少数股东权益	9,869,045.64	
所有者权益合计	1,392,061,004.02	1,432,106,957.61
负债和所有者权益总计	2,691,573,435.21	2,664,235,736.59

法定代表人：李树华

主管会计工作负责人：郑伟强

会计机构负责人：董金波

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	174,749,872.85	169,739,199.49
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	153,019,653.02	183,516,676.97
应收账款	204,827,550.88	263,448,535.90
应收款项融资	9,580,485.38	27,177,999.02
预付款项	5,344,075.48	4,295,347.28
其他应收款	428,057,388.75	345,204,574.37

其中：应收利息		
应收股利		
存货	223,087,450.62	186,554,899.74
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	7,671,916.45	7,671,916.45
流动资产合计	1,206,338,393.43	1,187,609,149.22
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	813,862,789.47	788,862,789.47
其他权益工具投资	8,012,258.26	8,012,258.26
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	293,095,107.87	299,191,852.73
在建工程	67,376,657.18	43,270,866.42
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	27,592,300.92	28,536,678.89
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,072,282.38	2,748,889.53
递延所得税资产	21,087,551.42	17,887,007.92
其他非流动资产	45,881,537.67	35,002,953.20
非流动资产合计	1,279,980,485.17	1,223,513,296.42
资产总计	2,486,318,878.60	2,411,122,445.64
流动负债：		
短期借款	318,672,732.95	276,612,256.31
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	240,551,334.02	216,953,313.67
应付账款	191,020,272.86	218,509,045.72
预收款项		
合同负债	1,705,108.78	2,899,932.64
应付职工薪酬	10,381,628.14	15,879,300.61
应交税费	936,101.63	4,803,135.64
其他应付款	63,386,360.35	70,727,302.99
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	55,419.43	40,212.51
流动负债合计	826,708,958.16	806,424,500.09
非流动负债：		
长期借款	52,100,000.00	32,100,000.00
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	14,968,838.90	17,797,818.24
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	67,068,838.90	49,897,818.24
负债合计	893,777,797.06	856,322,318.33
所有者权益：		
股本	492,011,076.00	492,011,076.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	835,755,399.04	835,755,399.04
减：库存股	44,816,250.00	59,916,500.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	41,575,651.45	41,575,651.45
未分配利润	268,015,205.05	245,374,500.82
所有者权益合计	1,592,541,081.54	1,554,800,127.31
负债和所有者权益总计	2,486,318,878.60	2,411,122,445.64

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	636,463,443.75	868,540,915.19
其中：营业收入	636,463,443.75	868,540,915.19
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	727,012,843.31	870,127,475.20
其中：营业成本	598,033,576.46	715,495,952.70
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	4,728,279.21	7,257,735.07
销售费用	19,666,894.68	17,451,814.53
管理费用	68,014,556.83	92,439,935.66
研发费用	29,243,389.02	30,696,859.72
财务费用	7,326,147.11	6,785,177.52
其中：利息费用	9,030,662.27	5,812,679.24
利息收入	606,059.12	600,083.38
加：其他收益	5,207,533.89	6,342,025.58
投资收益（损失以“－”号填列）	-258,306.91	-37,362.50
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）	3,873,669.29	-2,628,318.19
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-8,236,344.06	-6,803,990.33
资产处置收益（损失以“－”号填列）	1,631,035.19	305,656.01
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-88,331,812.16	-4,408,549.44
加：营业外收入	538,129.39	45,413,291.56
减：营业外支出	331,453.11	1,776,761.62
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-88,125,135.88	39,227,980.50
减：所得税费用	-4,399,016.07	7,868,036.47
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-83,726,119.81	31,359,944.03
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-83,726,119.81	31,359,944.03
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. 归属于母公司所有者的净利润	-83,726,119.81	31,359,944.03
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	579,916.22	968,207.35

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	579,916.22	968,207.35
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,004,275.00
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		1,004,275.00
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	579,916.22	-36,067.65
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	579,916.22	-36,067.65
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	-83,146,203.59	32,328,151.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	-83,146,203.59	32,328,151.38
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	-0.1702	0.0656
（二）稀释每股收益	-0.1702	0.0656

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：李树华

主管会计工作负责人：郑伟强

会计机构负责人：董金波

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	287,942,739.88	449,737,857.75
减：营业成本	248,595,237.49	350,949,216.75
税金及附加	1,341,224.72	2,859,416.07
销售费用	13,130,348.38	13,276,412.58
管理费用	22,567,333.55	39,100,082.84
研发费用	13,612,411.51	16,010,207.97
财务费用	1,746,439.91	1,943,708.34
其中：利息费用	7,749,671.18	4,465,918.24
利息收入	4,446,959.83	3,541,272.89
加：其他收益	3,300,633.45	3,569,985.78
投资收益（损失以“－”号填	24,741,693.09	

列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	3,702,809.14	-4,086,943.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-322,012.39	-5,057,185.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	622,311.12	8,944.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	18,995,178.73	20,033,614.55
加：营业外收入	509,910.00	30,007,711.02
减：营业外支出	64,928.00	149,490.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	19,440,160.73	49,891,834.66
减：所得税费用	-3,200,543.50	5,230,731.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,640,704.23	44,661,103.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	22,640,704.23	44,661,103.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	22,640,704.23	44,661,103.14

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	2022 年半年度	2021 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	356,957,228.85	377,916,056.73
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	19,317,526.91	1,820,982.64
收到其他与经营活动有关的现金	3,468,646.07	54,570,252.29
经营活动现金流入小计	379,743,401.83	434,307,291.66
购买商品、接受劳务支付的现金	162,535,474.75	181,745,838.65
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	187,580,757.90	169,378,880.88
支付的各项税费	15,011,701.27	40,965,193.97
支付其他与经营活动有关的现金	40,478,201.27	79,516,941.77
经营活动现金流出小计	405,606,135.19	471,606,855.27
经营活动产生的现金流量净额	-25,862,733.36	-37,299,563.61
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	439,226.42	510,396.99
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	0.00	29,527,149.81
投资活动现金流入小计	439,226.42	30,037,546.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	81,889,010.83	61,803,748.96
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	81,889,010.83	61,803,748.96
投资活动产生的现金流量净额	-81,449,784.41	-31,766,202.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	28,000,000.00	59,916,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	28,000,000.00	
取得借款收到的现金	352,192,222.22	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	25,833,679.79	67,307,530.00
筹资活动现金流入小计	406,025,902.01	327,224,030.00
偿还债务支付的现金	200,000,000.00	188,379,730.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,526,491.65	6,905,742.69
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	104,585,631.13	86,527,613.58
筹资活动现金流出小计	315,112,122.78	281,813,086.31
筹资活动产生的现金流量净额	90,913,779.23	45,410,943.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,673,721.27	-1,126,419.57
五、现金及现金等价物净增加额	-13,725,017.27	-24,781,241.65
加：期初现金及现金等价物余额	154,410,302.01	182,635,950.17
六、期末现金及现金等价物余额	140,685,284.74	157,854,708.52

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	147,039,881.09	173,513,987.71
收到的税费返还	2,970,267.07	688,354.14
收到其他与经营活动有关的现金	1,514,180.96	228,196,714.15
经营活动现金流入小计	151,524,329.12	402,399,056.00
购买商品、接受劳务支付的现金	32,019,370.13	102,670,792.63
支付给职工以及为职工支付的现金	79,645,832.13	82,226,491.43
支付的各项税费	5,862,203.80	19,429,342.31
支付其他与经营活动有关的现金	9,489,942.80	223,055,096.16
经营活动现金流出小计	127,017,348.86	427,381,722.53
经营活动产生的现金流量净额	24,506,980.26	-24,982,666.53
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	25,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,000.00	13,000.00
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	283,043,098.55	49,527,149.81
投资活动现金流入小计	308,061,098.55	49,540,149.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,318,787.29	15,254,209.86
投资支付的现金	25,000,000.00	2,000,000.00
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	355,420,000.00	80,105,173.19
投资活动现金流出小计	398,738,787.29	97,359,383.05
投资活动产生的现金流量净额	-90,677,688.74	-47,819,233.24

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		59,916,500.00
取得借款收到的现金	288,900,000.00	180,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	35,214,762.19	60,375,275.98
筹资活动现金流入小计	324,114,762.19	300,291,775.98
偿还债务支付的现金	180,000,000.00	165,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,600,665.80	6,244,247.21
支付其他与筹资活动有关的现金	88,299,569.00	71,766,255.67
筹资活动现金流出小计	277,900,234.80	243,010,502.88
筹资活动产生的现金流量净额	46,214,527.39	57,281,273.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,300,499.33	-251,230.85
五、现金及现金等价物净增加额	-17,655,681.76	-15,771,857.52
加：期初现金及现金等价物余额	112,201,366.08	88,711,720.51
六、期末现金及现金等价物余额	94,545,684.32	72,939,862.99

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	492,011,076.00				827,483,415.40	59,916,500.00	1,260,934.75	0.00	42,375,348.82		128,892,682.64		1,432,106,957.61	0.00	1,432,106,957.61
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	492,011,076.00				827,483,415.40	59,916,500.00	1,260,934.75	0.00	42,375,348.82		128,892,682.64		1,432,106,957.61	0.00	1,432,106,957.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				18,130,954.36	-15,100,250.00	579,916.22	0.00	0.00		-83,726,119.81		-49,914,992.33	9,869,045.64	-40,045,953.59
（一）综合							579,916.				-83,7		-83,1		-83,1

收益总额						22				26,119.81		46,203.59		46,203.59
(二) 所有者投入和减少资本	0.00				18,130,954.36	-15,100,250.00	0.00	0.00	0.00	0.00		33,231,204.36	9,869,045.64	43,100,250.00
1. 所有者投入的普通股													28,000,000.00	28,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额						-15,100,250.00						15,100,250.00		15,100,250.00
4. 其他					18,130,954.36							18,130,954.36	-18,130,954.36	
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														

6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	492,011,076.00				845,614,369.76	44,816,250.00	1,840,850.97	0.00	42,375,348.82		45,166,562.83		1,382,191,958.38	9,869,045.64	1,392,061,004.02

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期 末余额	468,861,076.00				750,774,515.40		83,068.24		40,031,747.35		212,474,360.30		1,472,224,767.29	1,472,224,767.29	
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
同 一控制下企 业合并															
其 他															
二、本年期 初余额	468,861,076.00				750,774,515.40		83,068.24		40,031,747.35		212,474,360.30		1,472,224,767.29	1,472,224,767.29	
三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列）	18,550,000.00				53,841,375.00	59,916,500.00	968,207.35				31,359,944.03		44,803,026.38	44,803,026.38	
（一）综合 收益总额							968,207.35				31,359,944.03		32,328,151.38	32,328,151.38	
（二）所有 者投入和减 少资本	18,550,000.00				53,841,375.00	59,916,500.00							12,474,875.00	12,474,875.00	

1. 所有者投入的普通股	18,550,000.00				41,366,500.00								59,916,500.00		59,916,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					12,474,875.00	59,916,500.00							-47,441,625.00		-47,441,625.00
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	487,411,				804,615,	59,916,5	1,051,27		40,031,7		243,834,		1,517,02		1,517,02

	076. 00				890. 40	00.0 0	5.59		47.3 5		304. 33		7,79 3.67		7,79 3.67
--	------------	--	--	--	------------	-----------	------	--	-----------	--	------------	--	--------------	--	--------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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、上年期末余额	492,011,076.00				835,755,399.04	59,916,500.00			41,575,651.45	245,374,500.82		1,554,800,127.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	492,011,076.00				835,755,399.04	59,916,500.00			41,575,651.45	245,374,500.82		1,554,800,127.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-15,100,250.00				22,640,704.23		37,740,954.23
（一）综合收益总额										22,640,704.23		22,640,704.23
（二）所有者投入和减少资本						-15,100,250.00						15,100,250.00
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额						-15,100,250.00						15,100,250.00
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												

2. 对所有 者（或股 东）的分配												
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	492,0 11,07 6.00				835,7 55,39 9.04	44,81 6,250. 00			41,57 5,651. 45	268,0 15,20 5.05		1,592, 541,0 81.54

上年金额

单位：元

项目	2021 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、上年期 末余额	468,8 61,07 6.00				759,0 46,49 9.04				39,23 2,049. 98	224,2 82,08 7.58		1,491, 421,7 12.60
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 末余额	468,8				759,0				39,23	224,2		1,491,

初余额	61,07 6.00				46,49 9.04				2,049. 98	82,08 7.58		421,7 12.60
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)	18,55 0,000. 00				53,84 1,375. 00	59,91 6,500. 00				44,66 1,103. 14		57,13 5,978. 14
(一) 综合 收益总额										44,66 1,103. 14		44,66 1,103. 14
(二) 所有 者投入和减 少资本	18,55 0,000. 00				53,84 1,375. 00	59,91 6,500. 00						12,47 4,875. 00
1. 所有者 投入的普通 股	18,55 0,000. 00				41,36 6,500. 00							59,91 6,500. 00
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					12,47 4,875. 00	59,91 6,500. 00						- 47,44 1,625. 00
4. 其他												
(三) 利润 分配												
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	487,411,076.00				812,887,874.04	59,916,500.00			39,232,049.98	268,943,190.72		1,548,557,690.74

三、公司基本情况

常州光洋轴承股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“光洋股份”）前身为常州市光洋轴承公司，是经常州高新技术产业开发区经济体制改革办公室批准，由程上楠、朱雪英、程上柏等 21 名自然人共同出资，于 1994 年 1 月 8 日成立的股份合作制企业，成立时注册资金 30 万元。

根据公司 2013 年 12 月 19 日 2013 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，经中国证券监督管理委员会《关于核准常州光洋轴承股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2013]1662 号）核准，公司首次公开发行股票于 2014 年 1 月 21 日在深圳证券交易所挂牌上市，股票代码 002708。

2019 年 6 月 17 日，公司控股股东常州光洋控股有限公司（以下简称“光洋控股”）的原股东程上楠、程锦苏（JOAY CHENG）、朱雪英（以下合称“转让方”）与深圳富海光洋股权投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳市东方富海创业投资管理有限公司（以下合称“受让方”）签署了《股权转让协议》，转让方将合计持有的光洋控股 100%股权转让给受让方。2019 年 8 月 19 日，光洋控股完成工商变更登记，光洋股份实际控制人变更为深圳富海光洋股权投资基金合伙企业(有限合伙)（后更名为扬州富海光洋股权投资基金合伙企业(有限合伙)）。

公司于 2021 年 2 月 25 日审议并通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，授予激励对象授予 1,855 万股限制性股票；于 2021 年 11 月 5 日审议并通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，预留限制性股票授予对象共 35 人，授予数量 460 万股。累计增加股本 23,150,000 元。截止 2021 年 12 月 31 日，公司股本 492,011,076 股。

目前公司注册地址：常州新北区汉江路 52 号，法定代表人：李树华。公司统一社会信用代码 91320400250847503H。

本公司属机械制造行业，经营范围主要为：轴承、汽车配件、金属加工机械、工具、模具、机械零部件的制造，销售；汽车的销售；轴承的技术咨询、技术服务；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。经营范围中涉及专项审批的，需办理专项审批后方可经营。

本公司合并财务报表范围包括常州天宏机械制造有限公司、常州光洋机械有限公司、光洋（香港）商贸有限公司、光洋（上海）投资有限公司及天津天海同步科技有限公司（以下简称“天海同步”）、威海世一电子有限公司（以下简称“威海世一”）、扬州光洋世一智能科技有限公司（以下简称“扬州世一”）及扬州光洋供应链管理有限公司（以下简称“扬州供应链”），与上年相比，因吸收合并减少威海高亚泰电子有限公司。

本公司合并范围及本年度变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”及详见本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

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：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本公司营业周期以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准的。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，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对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

2)金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3)权益工具

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行的金融工具同时满足下列条件的，符合权益工具的定义，应当将该金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具

(4)金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(5)金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(6)金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司对金融工具进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

(7) 金融工具的减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、财务担保合同及《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产等，以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

本公司在确定金融工具具有较低的信用风险和始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备的应收款项、租赁应收款、合同资产，本公司无需就金融工具初始确认时的信用风险与资产负债表日的信用风险进行比较分析。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项和合同资产，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，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。

11、应收票据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人为银行类金融机构	本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。
商业承兑汇票组合	承兑人为财务公司等非银行类金融机构或企业单位	本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收商业承兑汇票的坏账准备。

12、应收账款

对于应收账款，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收款项单项评价信用风险：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。本公司在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在金融工具组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本公司以金融工具组合为基础进行评估时，可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

本公司根据信用风险特征将应收账款划分为如下组合，在组合基础上根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计算预期信用损失。确定的组合的分类如下：

项目	计提方法
账龄组合	根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，确定各账龄段的预期信用损失率计算计提。

控股股东合并范围内关联方组合	本公司认为控股股东合并范围内关联方同受控股控制，应收款均可收回，因此无需计提预期信用损失。
----------------	---

应收款项按账龄划分组合的预期信用损失计提比例如下：

账龄	预期信用损失率
1 年以内	5%
1-2 年	20%
2-3 年	50%
3 年以上	100%

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失（本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项认定为单项金额重大的应收款项）。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

13、应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

14、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

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司将其他应收款发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的其他应收款减值有不同的会计处理方法：

1)信用风险自初始确认后未显著增加（第一阶段）。

对于处该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备。

本公司以账龄作为信用风险特征对其他应收款进行分组并以组合为基础计量，相当于未来 12 个月的预期信用损失。

2)信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生减值（第二阶段）。

对于处该阶段的金融工具，企业应当按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

3)初始确认后发生信用减值（第三阶段）。

对于处该阶段的金融工具，企业应当按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

15、存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。包装物、低值易耗品采用一次转销法进行摊销，其中刀具采用五五摊销法进行摊销。

生产成本的归集和结转方法：公司经营业务主要为生产和销售各类汽车零配件产品，按照工业企业成本核算流程进行成本的归集和分配。

期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

存货可变现净值确定方法：库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

16、合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法与应收账款坏账准备计提方法一致，请详见 12 应收账款坏账准备相关会计政策。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”

17、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；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。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是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，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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；处置后的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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

19、固定资产

（1）确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租（不包括出租的房屋建筑物）或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。固定资产包括房屋建筑物、通用设备、专用设备、运输设备及电子设备等。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20 年	0.05	0.0475
通用设备	年限平均法	10 年	0.05	0.095
专用设备	年限平均法	10 年	0.05	0.095
运输设备	年限平均法	4 年	0.05	0.2375
电子设备	年限平均法	3 年	0.05	0.3167

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司融资租入的固定资产包括通用设备、专用设备，将其确认为融资租入固定资产的依据是在租赁期里承租企业实质上获得了该资产所提供的主要经济利益，同时承担了与资产有关的风险。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

20、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

21、借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止

资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

22、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

1) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧（如果企业选择自租赁期开始的下月计提折旧，需要根据描述具体情况）。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

23、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为资产：

- (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) 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；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

24、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试，对商誉和受益年限不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

25、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

26、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

27、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的收益对象计入相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括养老保险、年金、失业保险、其他离职后福利等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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负债，并计入当期损益：1）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

28、租赁负债

（1）初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动；②保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权的评估结果发生变化；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

29、预计负债

当与未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

对过去的交易或事项形成的潜在义务，其存在需通过未来不确定事项的发生或不发生予以证实；或过去的交易或者事项形成的现时义务，履行该义务不是很可能导致经济利益流出本公司或该义务的金额不能可靠计量，则本公司会将该潜在义务或现时义务披露为或有负债。

30、股份支付

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

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

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。

31、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的营业收入主要为销售商品收入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照已经发生的成本占估计总成本的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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：

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

根据公司的主要业务情况，本公司具体收入确认原则为：

- i. 对于直接面对的主机客户，公司一般在客户所在地设立仓库，按合同根据客户需求总量发货，但客户收到货物后并不确认全部货物为已经采购，而是根据实际产品使用量定期同公司进行结算，因此此项业务在此时并不能作为控制权转移的时点，不能作为收入确认的依据，公司此类业务收入确认的依据为收到客户结算清单时作为收入确认时点和依据。
- ii. 公司线路板产品在销模式下，按照协议约定将产品发送至客户指定地点，客户签收后公司确认产品收入；在外销模式下，在货物已报关并取得报关单，且货物交付承运人或越过船舷时确认收入。
- iii. 公司对零星及小客户的销售政策采取的是现销政策管理，该项业务在发出产品并收讫价款时作为收入确认时点。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

32、政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助在本公司同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- 2) 企业能够收到政府补助；

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

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；
- 2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

34、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法/其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法/其他合理的方法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

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：①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；②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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，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。

35、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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、16.5%、20%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
教育费附加	应纳流转税额	3%

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
常州光洋轴承股份有限公司	15%
常州天宏机械制造有限公司	20%
常州光洋机械有限公司	20%
光洋（香港）商贸有限公司	16.5%
光洋（上海）投资有限公司	20%
天津天海同步科技有限公司	15%
天津天海同步科技孵化器有限公司	20%
扬州光洋供应链管理有限公司	20%

2、税收优惠

本公司于 2021 年 11 月 3 日，取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202132000091，证书有效期 3 年，公司 2021-2023 年度企业所得税的适用税率为 15%。

本公司之全资子公司天津天海同步科技有限公司于 2020 年 10 月 28 日，取得由天津市科学技术委员会、天津市财政厅、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202012000740，证书有效期 3 年，公司 2021-2023 年度企业所得税的适用税率为 15%。

本公司之全资孙公司天津天海精密锻造有限公司 2019 年 10 月 28 日取得由天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201912000184，证书有效期 3 年，公司 2019-2021 年度企业所得税的适用税率为 15%。

根据国家税务总局财税〔2019〕13 号的相关规定，本公司之全资子公司常州天宏机械制造有限公司、常州光洋机械有限公司、光洋（上海）投资有限公司根据财政部、扬州光洋世一智能科技有限公司及扬州光洋供应链管理有限公司享受小型微利企业所得税税收优惠的政策，2021 年度适用 20%的企业所得税优惠税率。

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	76,545.23	26,439.02
银行存款	144,009,888.09	155,608,179.88
其他货币资金	94,318,555.33	57,537,833.41
合计	238,404,988.65	213,172,452.31
其中：存放在境外的款项总额	1,587,975.14	11,103,538.94
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	97,719,703.91	57,537,833.41

其他说明

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	207,728,808.82	259,262,009.70
合计	207,728,808.82	259,262,009.70

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	207,728,808.82				207,728,808.82	259,262,009.70				259,262,009.70
其										

中：										
银行承兑汇票	207,728,808.82	0.00%	0.00	0.00%	207,728,808.82	259,262,009.70	100.00%	0.00	0.00%	259,262,009.70
商业承兑汇票	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
合计	207,728,808.82	100.00%	0.00	0.00%	207,728,808.82	259,262,009.70	100.00%	0.00	0.00%	259,262,009.70

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	100,646,881.14
合计	100,646,881.14

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	218,131,488.06	95,366,959.13
合计	218,131,488.06	95,366,959.13

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	6,178,337.06	1.34%	6,178,337.06	100.00%	0.00	6,178,337.06	1.21%	6,178,337.06	100.00%	0.00
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,178,337.06	1.34%	6,178,337.06	100.00%	0.00	6,178,337.06	1.21%	6,178,337.06	100.00%	0.00
按组合计提坏账	456,273,903.03	98.66%	36,036,711.29	85.36%	420,237,191.74	506,254,754.28	98.79%	39,331,041.24	7.77%	466,923,713.04

账准备的 的应收 账款										
其中：										
账龄组 合	456,273, 903.03	98.66%	36,036,7 11.29	85.36%	420,237, 191.74	506,254, 754.28	98.79%	39,331,0 41.24	7.77%	466,923, 713.04
合计	462,452, 240.09	100.00%	42,215,0 48.35		420,237, 191.74	512,433, 091.34	100.00%	45,509,3 78.30		466,923, 713.04

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	437,761,295.24
1 至 2 年	4,464,176.97
2 至 3 年	1,585,239.37
3 年以上	18,641,528.51
3 至 4 年	8,804,042.34
4 至 5 年	7,910,413.73
5 年以上	1,927,072.44
合计	462,452,240.09

（2）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	45,509,378.30		3,294,329.95			42,215,048.35
合计	45,509,378.30		3,294,329.95			42,215,048.35

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	收回方式
------	---------	------

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
SIFLEX VIETNAM CO.,LTD	30,141,137.60	6.52%	1,507,056.88
陕西法士特齿轮有限责任公司	29,294,387.97	6.33%	1,464,719.40
上海纳铁福传动系统有限公	21,997,015.76	4.76%	1,099,850.79

司			
麦格纳动力总成（江西）有限公司	18,026,522.59	3.90%	901,326.13
西安法士特汽车传动有限公司	17,895,168.33	3.87%	894,758.42
合计	117,354,232.25	25.38%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	18,863,198.45	31,707,856.74
合计	18,863,198.45	31,707,856.74

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐适用 ☒不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

5、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	10,378,623.42	89.86%	13,165,372.50	96.39%
1 至 2 年	823,920.39	7.13%	361,614.26	2.65%
2 至 3 年	347,297.20	3.01%	130,977.43	0.96%
3 年以上				
合计	11,549,841.01		13,657,964.19	

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

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 4,584,707.80 元，占预付款项年末余额合计数比例 39.69%。

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,129,968.38	6,940,746.59
合计	4,129,968.38	6,940,746.59

(1) 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
押金及保证金	2,444,457.70	4,108,417.12
备用金	825,147.03	647,372.67
代扣代缴款项	1,034,903.17	962,930.45
应收出口退税		13,074.95
往来款	1,123,853.73	1,099,266.73
代垫款	4,028,023.37	6,015,440.63
合计	9,456,385.00	12,846,502.55

2) 坏账准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	4,447,475.96		1,458,280.00	5,905,755.96
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	579,339.34			579,339.34
2022 年 6 月 30 日余额	3,868,136.62		1,458,280.00	5,326,416.62

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,387,169.54
1 至 2 年	2,283,943.83
2 至 3 年	70,000.00
3 年以上	4,715,271.63
3 至 4 年	3,791.00
4 至 5 年	6,043.80
5 年以上	4,705,436.83
合计	9,456,385.00

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	
其他应收款坏账准备	5,905,755.96		579,339.34			5,326,416.62
合计	5,905,755.96		579,339.34			5,326,416.62

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
博格华纳传动有限公司	代垫款	1,005,344.90	0-2 年	10.63%	164,234.62
中华人民共和国威海海关	单位往来	1,000,000.00	1-2 年	10.57%	200,000.00
李泽霞	备用金	637,570.39	0-2 年	6.74%	101,742.72
天津嘉铎鸿业机电科技发展有限公司	代垫款	194,400.00	4-5 年	2.06%	194,400.00
天津市通源利达金属制品厂	代垫款	180,731.60	5 年以上	1.91%	180,731.60
合计		3,018,046.89		31.92%	841,108.94

7、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	76,589,533.69	25,685,303.77	50,904,229.92	73,978,296.16	24,584,088.63	49,394,207.53
在产品	67,578,996.14	25,832,833.42	41,746,162.72	62,155,606.99	19,758,049.53	42,397,557.46
库存商品	255,769,079.63	57,449,089.00	198,319,990.63	240,458,452.10	56,245,452.65	184,212,999.45
周转材料	40,510,107.72	9,049,142.29	31,460,965.43	40,592,462.66	9,523,988.46	31,068,474.20
发出商品	74,807,134.65		74,807,134.65	38,853,912.47		38,853,912.47
委托加工物资	2,929,717.48	745,401.48	2,184,316.00	4,359,908.72	745,401.48	3,614,507.24
合计	518,184,569.31	118,761,769.96	399,422,799.35	460,398,639.10	110,856,980.75	349,541,658.35

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	24,584,088.63	1,101,215.14				25,685,303.77
在产品	19,758,049.53	6,074,783.89				25,832,833.42
库存商品	56,245,452.65	1,535,191.20		331,554.85		57,449,089.00
周转材料	9,523,988.46	399,272.89		874,119.06		9,049,142.29
委托加工物资	745,401.48					745,401.48
合计	110,856,980.75	9,110,463.12		1,205,673.91		118,761,769.96

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	948.23	555,851.46
预缴企业所得税	9,583,594.16	9,270,392.09
合计	9,584,542.39	9,826,243.55

其他说明：

9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
宁波瀚晟传动技术公司	5,694,500.00	5,694,500.00
苏州清源华擎创业投资企业（有限合伙）	8,012,258.26	8,012,258.26
合计	13,706,758.26	13,706,758.26

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	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：

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,011,962,855.99	889,583,334.77
合计	1,011,962,855.99	889,583,334.77

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	通用设备	专用设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	415,796,655.54	12,043,766.23	24,681,551.61	31,069,712.33	1,714,218,450.85	2,197,810,136.56
2. 本期增加金额	62,220,297.74	42,891.15	1,854,856.21	1,631,855.16	137,257,367.54	203,007,267.80
(1) 购置		42,891.15	1,553,779.27	987,868.97	50,769,312.65	53,353,852.04
(2) 在建工程转入	62,220,297.74		301,076.94	643,986.19	86,488,054.89	149,653,415.76
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		246,293.00	33,600.00	455,321.15	36,543,949.83	37,279,163.98
(1) 处置或报废		246,293.00	33,600.00	455,321.15	7,355,007.61	8,090,221.76
(2) 转入在建工程					29,188,942.22	29,188,942.22
4. 期末余额	478,016,953.28	11,840,364.38	26,502,807.82	32,246,246.34	1,814,931,868.56	2,363,538,240.38
二、累计折旧						
1. 期初余额	188,629,922.28	10,560,383.42	21,803,674.36	24,976,671.68	1,062,256,150.05	1,308,226,801.79
2. 本期增加金额	10,313,169.59	253,842.31	802,849.78	715,950.94	64,174,740.35	76,260,552.97
(1) 计提	10,313,169.59	253,842.31	802,849.78	715,950.94	64,174,740.35	76,260,552.97
3. 本期减少金额		233,978.35	31,920.00	432,555.09	32,213,516.93	32,911,970.37
(1) 处置或报废		233,978.35	31,920.00	432,555.09	7,010,569.13	7,709,022.57
(2) 其他 (转入在建工程)					25,202,947.80	25,202,947.80
4. 期末余额	198,943,091.87	10,580,247.38	22,574,604.14	25,260,067.53	1,094,217,373.47	1,351,575,384.39
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1)						

）计提						
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	279,073,861.41	1,260,117.00	3,928,203.68	6,986,178.81	720,714,495.09	1,011,962,855.99
2. 期初账面价值	227,166,733.26	1,483,382.81	2,877,877.25	6,093,040.65	651,962,300.80	889,583,334.77

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	82,588,475.71	167,010,628.36
合计	82,588,475.71	167,010,628.36

（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
待安装设备	77,382,975.63	925,868.30	76,457,107.33	46,091,550.79	925,868.30	45,165,682.49
威海世一厂房改造	6,131,368.38		6,131,368.38	121,844,945.87		121,844,945.87
合计	83,514,344.01	925,868.30	82,588,475.71	167,936,496.66	925,868.30	167,010,628.36

（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
待安装设备		46,091,550.79	49,736,839.18	15,183,031.11	579,646.02	80,065,712.84						其他
威海世一厂房改造	250,000,000.00	121,844,945.87	16,074,069.95	134,470,384.65		3,448,631.17						其他
合计	250,000,000.00	167,936,496.66	65,810,909.13	149,650,415.76	579,646.02	83,514,344.01						

	0,000. 00	6,496. 66	,909.1 3	3,415. 76	6.02	,344.0 1						
--	--------------	--------------	-------------	--------------	------	-------------	--	--	--	--	--	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

12、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	7,676,745.56	16,819,540.20	24,496,285.76
2.本期增加金额	4,177,924.75		4,177,924.75
(1) 购置	4,177,924.75		4,177,924.75
3.本期减少金额			
4.期末余额	11,854,670.31	16,819,540.20	28,674,210.51
二、累计折旧			
1.期初余额	4,683,148.76	3,188,984.88	7,872,133.64
2.本期增加金额	2,362,235.39	797,246.22	3,159,481.61
(1) 计提	2,362,235.39	797,246.22	3,159,481.61
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	7,045,384.15	3,986,231.10	11,031,615.25
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	4,809,286.16	12,833,309.10	17,642,595.26
2.期初账面价值	2,993,596.80	13,630,555.32	16,624,152.12

其他说明：

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	138,626,906.90	52,821,473.64		28,247,953.66	219,696,334.20
2.本期增加金额				797,738.74	797,738.74
(1) 购置				797,738.74	797,738.74
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	138,626,906.90	52,821,473.64		29,045,692.40	220,494,072.94
二、累计摊销					
1.期初余额	28,149,360.30	21,496,491.91		20,721,559.02	70,367,411.40
2.本期增加金额	1,720,703.34	1,107,882.99		1,059,448.08	3,888,034.41
(1) 计提	1,720,703.34	1,107,882.99		1,059,448.08	3,888,034.41
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	29,870,063.64	22,604,374.90		21,781,007.27	74,255,445.81
三、减值准备					
1.期初余额		19,814,999.89			19,814,999.89
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		19,814,999.89			19,814,999.89
四、账面价值					
1.期末账面价值	108,756,843.26	10,402,098.85		7,264,685.13	126,423,627.24
2.期初账面价值	110,477,546.60	11,509,981.84		7,526,394.64	129,513,922.91

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

14、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		
天津天海同步科技有限公司	92,754,004.96					92,754,004.96
合计	92,754,004.96					92,754,004.96

(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		
天津天海同步科技有限公司	92,754,004.96					92,754,004.96
合计	92,754,004.96					92,754,004.96

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

15、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	53,809.08	0.00	37,650.48	0.00	16,158.60
模具费	2,153,459.99	974,319.11	557,333.34	0.00	2,570,445.76
工程改良支出	562,953.70	102,568.81	80,489.85	0.00	585,032.66
咨询服务费		1,452,452.78	716,886.82		735,565.96
合计	2,770,222.77	2,529,340.70	1,392,360.49	0.00	3,907,202.98

其他说明

16、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	73,899,117.74	11,267,531.80	76,449,442.99	11,511,636.52
内部交易未实现利润	3,968,607.60	595,291.14	6,660,100.99	999,015.15
可抵扣亏损	39,880,082.57	5,982,012.39	5,551,683.52	832,752.52
递延收益	17,182,751.94	2,577,412.80	17,152,244.92	2,572,836.75
股份支付	497,000.00	74,550.00	508,833.30	76,324.99
合计	135,427,559.85	20,496,798.13	106,322,305.72	15,992,565.93

(2) 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		20,496,798.13		15,992,565.93

17、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
设备款	103,867,990.31		103,867,990.31	76,475,729.04		76,475,729.04
工程款	1,055,792.54		1,055,792.54	1,525,777.96		1,525,777.96
合计	104,923,782.85		104,923,782.85	78,001,507.00		78,001,507.00

其他说明：

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	53,528,148.14	79,412,256.31
保证借款	338,672,732.95	280,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	20,000,000.00
合计	402,200,881.09	379,412,256.31

短期借款分类的说明：

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	16,000,000.00	
银行承兑汇票	203,404,031.28	133,513,313.67
合计	219,404,031.28	133,513,313.67

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	412,535,385.60	427,499,647.58
应付设备款	22,857,194.18	16,057,677.08
应付工程款	6,533,962.79	3,557,387.50
应付其他款项	12,788,003.55	8,964,289.26
合计	454,714,546.12	456,079,001.42

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,245,159.67	3,187,523.92
合计	2,245,159.67	3,187,523.92

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

22、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	31,662,745.58	168,190,231.73	174,297,076.63	25,555,900.68
二、离职后福利-设定提存计划		10,812,814.45	10,796,302.45	16,512.00
合计	31,662,745.58	179,003,046.18	185,093,379.08	25,572,412.68

(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	30,514,955.18	146,636,232.99	152,631,256.43	24,519,931.74
2、职工福利费		1,309,829.03	1,309,829.03	
3、社会保险费	0.00	9,314,185.92	9,303,422.02	10,763.90
其中：医疗保险费	0.00	6,310,814.14	6,300,306.44	10,507.70
工伤保险费	0.00	2,161,190.18	2,160,933.98	256.20
生育保险费	0.00	842,181.60	842,181.60	0.00
其他社保	0.00	0.00	0.00	0.00
4、住房公积金	0.00	5,414,548.00	5,414,548.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	1,147,790.40	5,515,435.79	5,638,021.15	1,025,205.04
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
其他短期薪酬	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	31,662,745.58	168,190,231.73	174,297,076.63	25,555,900.68

(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		10,448,697.98	10,432,686.38	16,011.60
2、失业保险费		364,116.47	363,616.07	500.40
合计		10,812,814.45	10,796,302.45	16,512.00

其他说明

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,267,492.33	15,759,759.63
企业所得税	112,868.12	187,838.13
个人所得税	406,093.14	291,777.68
城市维护建设税	287,464.51	630,882.65
房产税	613,972.47	707,224.41
土地使用税	314,885.76	352,516.65
教育费附加	205,129.14	385,792.89
印花税	56,629.60	171,442.33
其他	281.40	1,037.21
合计	10,264,816.47	18,488,271.58

其他说明

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	95,662,117.21	135,772,925.87
合计	95,662,117.21	135,772,925.87

(1) 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
限制性股票回购义务	44,816,250.00	59,916,500.00
往来款	40,363,120.53	62,158,255.18
代扣代缴款项	992,172.15	854,665.39
押金及保证金	291,555.00	574,912.45
待支付费用	9,199,019.53	12,268,592.85
合计	95,662,117.21	135,772,925.87

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,618,138.51	3,055,399.50
合计	2,618,138.51	3,055,399.50

其他说明：

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	117,019.14	82,025.28
合计	117,019.14	82,025.28

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	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
合计											

其他说明：

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	52,100,000.00	32,100,000.00
合计	52,100,000.00	32,100,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,102,609.31	2,024,575.04
合计	2,102,609.31	2,024,575.04

其他说明：

29、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	36,750,740.81		4,240,041.10	32,510,699.71	项目补助
合计	36,750,740.81		4,240,041.10	32,510,699.71	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
汽车精密 轴承建设 项目	9,741,176.5 2			2,164,705.8 8			7,576,470.6 4	与资产相 关
2017 年常 州市新北 区财政局 三位一体 专项补助	543,500.04			54,350.00			489,150.04	与资产相 关
常州市新 北区财政 局科技成 果转化培 育资金	254,166.63			25,000.00			229,166.63	与资产相 关
2017 年度 省级工业 和信息产 业转型升	35,000.04			3,500.00			31,500.04	与资产相 关

级专项资金								
2018 年常州市新北区财政局三位一体专项补助	2,357,142.78			214,285.72			2,142,857.06	与资产相关
2019 年常州市新北区财政局“三位一体”专项资金补助	2,414,583.34			152,500.00			2,262,083.34	与资产相关
2020 年国家重点研发计划外拨经费	851,200.00			42,560.00			808,640.00	与资产相关
2020 年技术改造综合奖补助	264,000.00			16,500.00			247,500.00	与资产相关
2020 年常州市新北区财政局三位一体专项补助	373,650.00			21,150.00			352,500.00	与资产相关
2020 年度工业互联网创新发展“365”工程专项资金（购买无形资产）	963,398.89			134,427.74			828,971.15	与资产相关
天津市可再生能源建筑应用农村县级示范项目	802,941.04			137,647.08			665,293.96	与资产相关
中小企业技术改造专项资金	364,500.00			121,500.00			243,000.00	与资产相关
工业科技开发专项资金项目	45,000.00			15,000.00			30,000.00	与资产相关
高档轿车同步器 DCT250 项目	91,666.53			25,000.02			66,666.51	与资产相关
科技小巨人领军企业培育重大项目	2,100,000.00			150,000.00			1,950,000.00	与资产相关
静海县科学技术委员会项目款	131,579.15			26,315.76			105,263.39	与资产相关
战略性新	59,999.86			10,000.02			49,999.84	与资产相

兴产业转型升级专项资金								关
工业企业技术改造专项资金	149,999.86			25,000.02			124,999.84	与资产相关
天海 PLM, APS 及 ERP 应用	111,304.38			20,869.56			90,434.82	与资产相关
天津市财政局补贴	41,567.40			6,927.96			34,639.44	与资产相关
外贸公共服务平台	296,424.58			197,616.42			98,808.16	与资产相关
电力侧管理项目补助款	119,540.33			55,172.40			64,367.93	与资产相关
技术改造补贴	141,456.18			27,378.66			114,077.52	与资产相关
天津大学科技支撑项目	90,000.00			90,000.00			0.00	与资产相关
汽车零部件数字化工厂应用示范补贴	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
2017 年进口贴息事项补助资金	174,341.57			17,434.14			156,907.43	与资产相关
天津市静海区发展和改革委员会混合动力项目	3,037,429.13			235,980.18			2,801,448.95	与资产相关
新能源汽车变速器核心零部件智能制造创新模式研究与应用-市科技 90 万	900,000.00						900,000.00	与资产相关
天津市静海区环境保护局挥发性有机废气专项治理项目	921,666.57			70,000.02			851,666.55	与资产相关
汽车自动变速箱超越离合器齿圈的精密成形和热处理	7,500.00			7,500.00			0.00	与资产相关
战略性新兴产业转	63,333.06			10,000.02			53,333.04	与资产相关

型升级专项资金								
涉农区县工业技术改造项目市财政扶持资金	117,166.94			18,499.98			98,666.96	与资产相关
静海县工业技术改造专项资金	172,000.24			21,499.98			150,500.26	与资产相关
汽车自动变速箱超越离合器齿圈的精密成形和热处理	59,755.75			51,219.54			8,536.21	与资产相关
柴油发动机高压共轴计数研发	167,500.00			15,000.00			152,500.00	与资产相关
100 万套新能源汽车高精度轴类件项目政府补助	786,250.00			55,500.00			730,750.00	与资产相关
《关于进一步促进科技型中小企业发展的政策措施》	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关
《静海县 2014 年度科技型中小企业专项资金使用办法》	3,000,000.00						3,000,000.00	与资产相关
公共服务平台建设项目	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
《天津市财政局关于拨付 2015 年第二批众创空间补助资金（区县部分）的通知》	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关

其他说明：

30、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	492,011,076.00						492,011,076.00

其他说明：

31、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）	801,640,735.55	18,130,954.36		819,771,689.91
其他资本公积	25,842,679.85			25,842,679.85
合计	827,483,415.40	18,130,954.36		845,614,369.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	59,916,500.00	14,858,000.00	29,958,250.00	44,816,250.00
合计	59,916,500.00	14,858,000.00	29,958,250.00	44,816,250.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：因 2021 年 12 月限制性股票激励计划向激励对象授予限制性股票，合计确认库存股 14,858,000.00，本期股权激励解禁减少 29,958,250.00。

33、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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,944,500.00							1,944,500.00
其他权益工具投资公允价值变动	1,944,500.00							1,944,500.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-683,565.25	579,916.22				579,916.22		-103,649.03
外币	-	579,916.22				579,916.22		-

财务报表 折算差额	683,565.25							103,649.03
其他综合 收益合计	1,260,934.7 5	579,916.22				579,916.22		1,840,850.9 7

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：

34、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	42,375,348.82			42,375,348.82
合计	42,375,348.82			42,375,348.82

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、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	128,892,682.64	212,474,360.30
调整后期初未分配利润	128,892,682.64	212,474,360.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-83,726,119.81	-81,238,076.19
减：提取法定盈余公积		2,343,601.47
期末未分配利润	45,166,562.83	128,892,682.64

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

36、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	595,869,596.77	570,742,340.80	818,410,904.41	686,828,456.18
其他业务	40,593,846.98	27,291,235.66	50,130,010.78	35,056,230.35
合计	636,463,443.75	598,033,576.46	868,540,915.19	721,884,686.53

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			636,463,443.75
其中：			
轴承产品			290,153,998.95

同步器行星排产品				200,279,428.75
毛坯加工				67,360,131.60
线路板业务				28,530,530.83
按经营地区分类				636,463,443.75
其中：				
内销				557,467,375.57
外销				78,996,068.18
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

本公司在客户取得相关商品或服务控制权时完成合同履约义务时点并确认收入，具体确认收入原则为：

对于直接面对的主机客户，公司一般在客户所在地设立仓库，按合同根据客户需求总量发货，但客户收到货物后并不确认全部货物为已经采购，而是根据实际产品使用量定期同公司进行结算，因此此项业务在此时并不能作为控制权转移的时点，不能作为收入确认的依据，公司此类业务收入确认的依据为收到客户结算清单时作为收入确认时点和依据。

公司对零星及小客户的销售政策采取的是现销政策管理，该项业务在发出产品并收讫价款时作为收入确认时点。

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 2,245,159.67 元，其中，2,245,159.67 元预计将于 2022 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。

其他说明

37、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	687,336.94	2,400,463.83
教育费附加	490,672.70	1,527,574.58
房产税	2,342,637.50	2,186,282.09
土地使用税	834,950.36	860,628.33
车船使用税	7,320.00	10,780.00
印花税	357,792.12	265,829.53
其他	7,569.59	6,176.71

合计	4,728,279.21	7,257,735.07
----	--------------	--------------

其他说明：

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
三包服务费	6,174,987.55	3,128,172.79
包装费	5,135,691.01	5,367,021.00
员工薪酬及福利	4,019,495.87	3,292,572.13
仓储保管费	2,842,808.26	4,095,112.28
差旅费	686,946.07	830,800.22
其他	558,229.89	651,897.74
广告费及展览费	248,736.03	36,663.37
报关费		49,575.00
合计	19,666,894.68	17,451,814.53

其他说明：

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬及福利	36,157,154.27	33,098,819.06
折旧及摊销	10,691,221.41	22,531,838.68
维修费	6,392,293.50	7,631,743.32
中介机构费	4,539,656.14	5,219,915.20
办公费	4,108,005.51	4,076,456.82
业务招待费	3,023,173.92	3,290,649.04
其他	2,340,875.38	2,526,021.03
差旅费	762,176.70	1,248,274.08
股权激励		12,474,875.00
运输费		341,343.43
合计	68,014,556.83	92,439,935.66

其他说明

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬及福利	16,077,521.85	17,091,979.57
直接投入	7,005,315.61	7,701,227.49
折旧费用及长期费用摊销	6,160,551.56	5,903,652.66
合计	29,243,389.02	30,696,859.72

其他说明

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息费用	9,030,662.27	5,812,679.24
减：利息收入	606,059.12	600,083.38
加：汇兑损益	-1,450,792.18	1,198,578.98
加：其他支出	352,336.14	374,002.68
合计	7,326,147.11	6,785,177.52

其他说明

42、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
汽车精密轴承建设项目	2,164,705.88	2,164,705.88
2021 年度失业金稳岗返还补贴	291,516.00	
天津市静海区发展和改革委员会混合动力项目	235,980.18	235,980.18
2018 年常州市新北区财政局三位一体专项补助	214,285.72	214,285.72
疫情期间失业保险稳岗返还政策补贴款	205,116.58	
外贸公共服务平台	197,616.42	197,616.42
2019 年常州市新北区财政局“三位一体”专项资金补助	152,500.00	152,500.00
科技小巨人领军企业培育重大项目	150,000.00	150,000.00
天津市可再生能源建筑应用农村县级示范项目	137,647.08	137,647.08
2020 年度工业互联网创新发展“365”工程专项资金（购买无形资产）	134,427.74	134,427.74
中小企业技术改造专项资金	121,500.00	121,500.00
2022 年度春节期间鼓励外地人员留常稳岗奖补资金	115,000.00	
知识产权奖励资产资金	95,000.00	
个税手续费	91,946.19	79,858.66
天津大学科技支撑项目	90,000.00	
2020 年天津市智能制造专项资金	80,000.00	
天津市静海区环境保护局挥发性有机废气专项治理项目	70,000.02	70,000.02
稳岗返还补贴	61,935.00	
汽车自动变速箱超越离合器齿圈的精密成形和热处理	58,719.54	58,719.54
100 万套新能源汽车高精度轴类件项目政府补助	55,500.00	55,500.00
电力侧管理项目补助款	55,172.40	55,172.40
2017 年常州市新北区财政局三位一体专项补助	54,350.00	54,350.00
2020 年国家重点研发计划外拨经费	42,560.00	
技术改造补贴	27,378.66	27,378.66
静海县科学技术委员会项目款	26,315.76	26,315.76
企业招用农民工一次性吸纳就业补贴	26,000.00	46,000.00
高档轿车同步器 DCT250 项目	25,000.02	25,000.02
工业企业技术改造专项资金	25,000.02	25,000.02
常州市新北区财政局科技成果转化培育资金	25,000.00	25,000.00
静海县工业技术改造专项资金	21,499.98	21,499.98
2020 年常州市新北区财政局三位一体专项补助	21,150.00	21,150.00

天海 PLM, APS 及 ERP 应用	20,869.56	20,869.56
战略性新兴产业转型升级专项资金	20,000.04	20,000.04
涉农区县工业技术改造项目市财政扶持资金	18,499.98	18,499.98
2017 年进口贴息事项补助资金	17,434.14	17,434.14
2020 年技术改造综合奖补助	16,500.00	16,500.00
工业科技开发专项资金项目	15,000.00	15,000.00
柴油发动机高压共轨计数研发	15,000.00	15,000.00
天津市财政局补贴	6,927.96	6,927.96
2017 年度省级工业和信息产业转型升级专项资金	3,500.00	3,500.00
失业保险稳岗返还补贴	979.02	
常州市三井街道会计中心奖励金		14,000.00
常州国家高新技术产业开发区（新北区）财政局双创人才资助		150,000.00
常州市三井街道会计中心 2020 年度经济发展贡献二等奖金		50,000.00
常州市知识产权保护中心专利资助		1,460.00
2020 年度常州市工业互联网专项资金"企业上云"切块奖金		21,000.00
2020 年税收贡献企业重大贡献奖		200,000.00
常州国家高新技术产业开发区（新北区）财政局省级示范智能车间		300,000.00
节水减排示范项目		37,741.92
北京工研精机股份有限公司高档数控机床与基础制造设备项目		224,900.00
吸纳就业社保补贴和岗位补贴		25,116.90
天津市职业培训补贴		333,720.00
天津市青年技能以工代训补贴		464,000.00
锻钢齿环项目技术改造专项资金		96,666.28
静海县科技型中小企业专项资金项目		8,333.72
2019 年区级专利资助补贴资金		48,960.00
留岗红包一次性就业补贴		48,000.00
2020 年研发投入后补助资金		84,787.00

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项融资贴现利息	-258,306.91	-37,362.50
合计	-258,306.91	-37,362.50

其他说明

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	579,339.34	-390,187.51
应收账款坏账损失	3,294,329.95	-2,296,557.14
应收票据坏账损失		58,426.46
合计	3,873,669.29	-2,628,318.19

其他说明

45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,236,344.06	-6,803,990.33
合计	-8,236,344.06	-6,803,990.33

其他说明：

46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	1,631,035.19	305,656.01
其中：固定资产处置利得	1,631,035.19	305,656.01
合计	1,631,035.19	305,656.01

47、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
非货币性资产交换利得	40,500.00	0.00	40,500.00
接受捐赠	0.00	0.00	
政府补助	463,000.00	0.00	463,000.00
违约赔偿收入	16,428.06	100,233.00	16,428.06
业绩补偿款		29,527,149.81	
其他	18,201.33	15,785,908.75	18,201.33
合计	538,129.39	45,413,291.56	538,129.39

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
常州国家高新技术产业开发区（新北区）财政局 2022 年度第十三批人才专项资金（2021 年 1-2 月引进人才引才资助第二	政府	补助		是		50,000.00		与收益相关

次发放)								
常州国家 高新技术产 业开发区 (新北 区)市场 监督管 理局 2020 年 度新北区 标准化项 目奖励奖	政府	奖励		是		30,000.00		与收益相 关
常州国家 高新区 (新北 区)经济 发展局 2021 年度 税收贡献 企业重大 贡献奖	政府	奖励		是		200,000.00		与收益相 关
常州国家 高新区(新 北区)科 技局企业 研发管理 体系贯标 补贴	政府	奖励		是		99,000.00		与收益相 关
常州市三 井街道会 计中心 2021 年度 经济发展 贡献奖	政府	奖励		是		50,000.00		与收益相 关
常州市三 井街道会 计中心 2021 年度 品牌建设 奖	政府	奖励		是		30,000.00		与收益相 关
常州市三 井街道会 计中心科 技驱动创 新奖励	政府	奖励		是		4,000.00		与收益相 关

其他说明：

48、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	64,040.00	34,320.00	64,040.00
非流动资产毁损报废损失	145,446.25	230,219.60	145,446.25
其中：固定资产	145,446.25	0.00	145,446.25
无形资产	0.00	230,219.60	

违约赔偿支出	67,600.00	1,353,903.52	67,600.00
滞纳金	2,479.15	0.00	2,479.15
债务重组损失	0.00	92,740.24	
其他	51,887.71	65,578.26	51,887.71
合计	331,453.11	1,776,761.62	331,453.11

其他说明：

49、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	105,216.13	7,852,965.94
递延所得税费用	-4,504,232.20	15,070.53
合计	-4,399,016.07	7,868,036.47

(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	-88,125,135.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	-13,316,089.46
子公司适用不同税率的影响	-6,105,663.90
调整以前期间所得税的影响	384,812.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-226,503.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-24,242.99
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	17,847,155.82
研发费用加计扣除	-2,958,484.80
所得税费用	-4,399,016.07

其他说明：

50、其他综合收益

详见附注六、33

51、现金流量表项目

(1) 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
政府补助收入	1,382,538.66	1,840,161.31
押金保证金	732,238.70	163,432.37
往来款	683,766.03	50,488,036.02
存款利息收入	478,193.39	600,083.38

备用金	65,292.23	1,362,506.59
其他	126,617.06	116,032.62
合计	3,468,646.07	54,570,252.29

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 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
期间费用支出	21,585,408.88	27,104,524.44
备用金	675,613.04	1,292,388.35
违约赔偿金支出	15,000,000.00	
往来款	2,979,707.59	50,000,000.00
罚款支出	30,237.00	1,374.22
其他	207,234.76	1,118,654.76
合计	40,478,201.27	79,516,941.77

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 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
补偿款		29,527,149.81
合计	0.00	29,527,149.81

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 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
受限资金解付	25,674,912.19	67,234,526.90
融资租赁保证金到期收回	158,767.60	73,003.10
合计	25,833,679.79	67,307,530.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(5) 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
支付融资性票据款	62,800,000.00	0.00
支付受限货币资金	39,714,324.15	71,766,255.67
租赁负债支付的现金	2,056,306.98	917,336.20
融资租赁支付的现金	15,000.00	13,809,998.42
保理费		34,023.29
合计	104,585,631.13	86,527,613.58

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

52、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	-83,726,119.81	31,359,944.03
加：资产减值准备	4,362,674.77	9,432,308.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	79,420,034.58	84,129,489.51
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,888,034.41	3,860,969.49
长期待摊费用摊销	1,392,360.49	1,335,452.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-1,631,035.19	-305,656.01
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	104,946.25	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“—”号填列）	9,724,424.17	7,010,628.00
投资损失（收益以“—”号填列）	0.00	37,362.50
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-4,504,232.20	15,070.53
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	0.00	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-51,814,702.29	-7,528,837.40
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-54,767,726.78	-101,861,384.20
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	71,688,608.24	-64,784,911.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-25,862,733.36	-37,299,563.61
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	140,685,284.74	157,854,708.52
减：现金的期初余额	154,410,302.01	182,635,950.17
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-13,725,017.27	-24,781,241.65

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	140,685,284.74	154,410,302.01
其中：库存现金	76,545.23	26,439.02
可随时用于支付的银行存款	140,608,739.51	154,383,862.99
三、期末现金及现金等价物余额	140,685,284.74	154,410,302.01

其他说明：

53、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	94,318,555.33	银行承兑汇票保证金
应收票据	100,646,881.14	票据质押
货币资金	3,401,148.58	使用受限的银行存款
合计	198,366,585.05	

其他说明：

54、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			
其中：美元	3,082,974.70	6.7114	20,691,076.40
欧元	1,695,573.05	7.0084	11,883,254.16
港币			
应收账款			
其中：美元	7,222,177.81	6.7114	48,470,924.15
欧元	3,526,088.84	7.0084	24,712,241.03
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			

其中：美元	149,796.60	6.7114	1,005,344.90
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	3,996,778.76	6.7114	26,823,980.97
欧元	95,230.25	7.0084	667,411.68
港币			
其他应付款			
其中：美元	182,169.41	6.7114	1,222,611.78
欧元	42,621.36	7.0084	298,707.54
港币			

其他说明：

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

☐适用 ☒不适用

55、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
汽车精密轴承建设项目	7,576,470.64	递延收益、其他收益	2,164,705.88
2017年常州市新北区财政局三位一体专项补助	489,150.04	递延收益、其他收益	54,350.00
常州市新北区财政局科技成果转化培育资金	229,166.63	递延收益、其他收益	25,000.00
2017年度省级工业和信息产业转型升级专项资金	31,500.04	递延收益、其他收益	3,500.00
2018年常州市新北区财政局三位一体专项补助	2,142,857.06	递延收益、其他收益	214,285.72
2019年常州市新北区财政局“三位一体”专项资金补助	2,262,083.34	递延收益、其他收益	152,500.00
2020年技术改造综合奖补助	247,500.00	递延收益、其他收益	16,500.00
2020年常州市新北区财政局三位一体专项补助	352,500.00	递延收益、其他收益	21,150.00
2020年度工业互联网创新发展“365”工程专项资金（购买无形资产）	828,971.15	递延收益、其他收益	134,427.74
2020年国家重点研发计划外拨经费	808,640.00	递延收益、其他收益	42,560.00
2021年度失业金稳岗返还补贴（陈燕）		其他收益	291,516.00
2022年度春节期间鼓励外地人员留常稳岗奖补资金（陈燕）		其他收益	115,000.00
天津市可再生能源建筑应用农村县级示范项目	665,293.96	递延收益、其他收益	137,647.08
中小企业技术改造专项资金	243,000.00	递延收益、其他收益	121,500.00

工业科技开发专项资金项目	30,000.00	递延收益、其他收益	15,000.00
高档轿车同步器 DCT250 项目	66,666.51	递延收益、其他收益	25,000.02
科技小巨人领军企业培育重大项目	1,950,000.00	递延收益、其他收益	150,000.00
静海县科学技术委员会项目款	105,263.39	递延收益、其他收益	26,315.76
战略性新兴产业转型升级专项资金	49,999.84	递延收益、其他收益	10,000.02
工业企业技术改造专项资金	124,999.84	递延收益、其他收益	25,000.02
天海 PLM, APS 及 ERP 应用	90,434.82	递延收益、其他收益	20,869.56
天津市财政局补贴	34,639.44	递延收益、其他收益	6,927.96
外贸公共服务平台	98,808.16	递延收益、其他收益	197,616.42
电力侧管理项目补助款	64,367.93	递延收益、其他收益	55,172.40
技术改造补贴	114,077.52	递延收益、其他收益	27,378.66
2017 年进口贴息事项补助资金	156,907.43	递延收益、其他收益	17,434.14
天津市静海区发展和改革委员会混合动力项目	2,801,448.95	递延收益、其他收益	235,980.18
新能源汽车变速器核心零部件智能制造创新模式研究与应用-静工信 800 万	900,000.00	递延收益	
天津市静海区环境保护局挥发性有机废气专项治理项目	851,666.55	递延收益、其他收益	70,000.02
疫情期间失业保险稳岗返还政策补贴款		其他收益	205,116.58
汽车零部件数字化工厂应用示范补贴	1,000,000.00	递延收益	
天津大学科技支撑项目		其他收益	90,000.00
汽车自动变速箱超越离合器齿圈的精密成形和热处理		递延收益、其他收益	7,500.00
战略性新兴产业转型升级专项资金	53,333.04	递延收益、其他收益	10,000.02
涉农区县工业技术改造项目市财政扶持资金	98,666.96	递延收益、其他收益	18,499.98
静海县工业技术改造专项资金	150,500.26	递延收益、其他收益	21,499.98
汽车自动变速箱超越离合器齿圈的精密成形和热处理	8,536.21	递延收益、其他收益	51,219.54
柴油发动机高压共轨计数研发	152,500.00	递延收益、其他收益	15,000.00
100 万套新能源汽车高精度轴类件项目政府补助	730,750.00	递延收益、其他收益	55,500.00
企业招用农民工一次性吸纳就业补贴		其他收益	26,000.00
2020 年天津市智能制造专项资金		其他收益	80,000.00
关于进一步促进科技型中小企业发展的政策措施	2,000,000.00	递延收益	
静海县 2014 年度科技型中小企业专项资金使用办法	3,000,000.00	递延收益	
公共服务平台建设项目	1,000,000.00	递延收益	
天津市财政局关于拨付 2015 年第二批众创空间补助资金（区县部分）的通知	1,000,000.00	递延收益	
失业保险稳岗返还补贴		其他收益	979.02

知识产权奖励资产资金		其他收益	95,000.00
稳岗返还补贴		其他收益	61,935.00
个税返还		其他收益	91,946.19
常州国家高新技术产业开发区（新北区）财政局 2022 年度第十三批人才专项资金（2021 年 1-2 月引进人才引才资助第二次发放）		营业外收入	50,000.00
常州国家高新技术产业开发区（新北区）市场监督管理局 2020 年度新北区标准化项目奖励奖		营业外收入	30,000.00
常州国家高新区（新北区）经济发展局 2021 年度税收贡献企业重大贡献奖		营业外收入	200,000.00
常州国家高新区(新北区)科技局企业研发管理体系贯标补贴		营业外收入	99,000.00
常州市三井街道会计中心 2021 年度经济发展贡献奖		营业外收入	50,000.00
常州市三井街道会计中心 2021 年度品牌建设奖		营业外收入	30,000.00
常州市三井街道会计中心科技驱动创新奖励		营业外收入	4,000.00

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐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

2、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：

本公司控股子公司威海世一电子有限公司本期吸收合并本公司控股子公司威海高亚泰电子有限公司。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
常州天宏机械制造有限公司	江苏常州	江苏常州	机械制造	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并
常州光洋机械有限公司	江苏常州	江苏常州	机械制造	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并

光洋（香港）商贸有限公司	中国香港	中国香港	商品流通	100.00%	0.00%	投资
光洋（上海）投资有限公司	中国上海	中国上海	项目投资	100.00%	0.00%	投资
天津天海同步科技有限公司	中国天津	中国天津	机械制造	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
天津天海精密锻造有限公司	中国天津	中国天津	机械制造	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
天津天海同步科技孵化器有限公司	中国天津	中国天津	企业孵化	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
Tanhas Technology Holding Company	美国	美国	商品流通	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
THSG Europe Center GmbH	德国	德国	商品流通	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
威海世一电子有限公司	山东威海	山东威海	电子线路板、电子元器件		88.93%	非同一控制下企业合并
扬州光洋世一智能科技有限公司	江苏扬州	江苏扬州	科技推广和应用服务业	88.93%	0.00%	投资
扬州光洋供应链管理有限公司	江苏扬州	江苏扬州	批发业	100.00%	0.00%	投资

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
扬州光洋世一智能科技有限公司	11.07%	0.00	0.00	9,869,045.64

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
扬州光洋世一智能	70,406,481.42	367,940,947.28	438,347,428.70	330,611,385.00	1,786,841.06	332,398,226.06	66,466,468.03	340,698,553.27	407,165,021.30	289,109,644.02	1,715,981.57	290,825,625.59

科技 有限 公司												
----------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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
扬州光洋世一智能科技有限公司	32,923,931.94	-63,390,193.07	-63,390,193.07	-67,066,947.46	21,280,407.95	-23,390,017.81	-23,390,017.81	-16,347,390.87

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

本期公司全资子公司扬州光洋世一智能科技有限公司通过增资扩股新增注册资本 5,300 万元，其中：公司新增出资 2,500 万元，少数股东出资 2,800 万元。因少数股东增资，公司对扬州光洋世一智能科技有限公司持股比例由 100%下降至 88.93%。

（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	28,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	28,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	9,869,045.64
差额	18,130,954.36
其中：调整资本公积	18,130,954.36
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临

的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、欧元有关，除本公司的 1 个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2022 年 6 月 30 日，除本附注所述资产及负债的美元余额、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元、欧元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

本公司重视对汇率风险管理政策和策略的研究，随着国际市场占有份额的不断提升，若发生人民币升值等本公司不可控制的风险时，本公司将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2022 年 6 月 30 日，本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 150,000,000.00 元。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本公司以市场价格销售钢材制品，因此受到此等价格波动的影响。

（2）信用风险

于 2022 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

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

为降低信用风险，本公司管理层确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

（3）流动风险

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

十一、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
常州光洋控股有限公司	江苏省常州市	机械制造	80,500,000.00	28.22%	28.22%

扬州富海光洋股权投资基金合伙企业(有限合伙)	江苏省扬州市	租赁和商务服务业	1,290,000,000.00		
------------------------	--------	----------	------------------	--	--

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（1）。

3、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
天津天海同步集团有限公司	公司非控股股东实际控制的其他企业
常州车辆有限公司	公司非控股股东实际控制的其他企业
常州佳卓特种车辆有限公司	公司非控股股东实际控制的其他企业

其他说明

4、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
常州车辆有限公司	水电费	416,129.70		否	531,346.56

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）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
天津天海同步集团有限公司	房屋租赁	91,912.96	91,912.96

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
天津天 海同步 集团有 限公司	房屋租 赁					2,089,4 62.06	2,089,4 62.06	82,217. 17	82,217. 17	4,133,8 49.00	4,133,8 49.00
常州佳 卓特种 车辆有 限公司	房屋租 赁	374,705 .59	328,008 .08			374,705 .59	328,008 .08				
常州车 辆有限 公司	房屋租 赁	159,241 .61	166,968 .66			159,241 .61	166,968 .66				

关联租赁情况说明

(3) 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
天津天海精密锻造有 限公司	23,590,000.00	2022 年 03 月 22 日	2026 年 03 月 03 日	否
天津天海同步科技有 限公司	20,000,000.00	2022 年 03 月 17 日	2026 年 03 月 03 日	否
天津天海精密锻造有 限公司	16,348,461.84	2019 年 08 月 06 日	2024 年 08 月 06 日	是

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
常州光洋机械有限公 司	25,000,000.00	2021 年 03 月 31 日	2025 年 03 月 16 日	是
常州天宏机械制造有 限公司	10,000,000.00	2021 年 04 月 14 日	2025 年 04 月 13 日	是
天津天海同步科技有 限公司、天津天海精 密锻造有限公司	40,000,000.00	2021 年 04 月 19 日	2025 年 04 月 17 日	是
常州天宏机械制造有 限公司	10,000,000.00	2021 年 05 月 01 日	2025 年 05 月 12 日	是
常州天宏机械制造有 限公司	4,200,000.00	2021 年 05 月 01 日	2025 年 05 月 12 日	是
天津天海同步科技有 限公司	20,000,000.00	2021 年 07 月 23 日	2025 年 05 月 22 日	是
常州天宏机械制造有 限公司	5,800,000.00	2021 年 05 月 01 日	2025 年 05 月 23 日	是
常州天宏机械制造有 限公司	10,000,000.00	2021 年 05 月 01 日	2025 年 05 月 23 日	是
常州天宏机械制造有 限公司	30,000,000.00	2021 年 06 月 09 日	2025 年 06 月 08 日	是
常州天宏机械制造有 限公司	25,000,000.00	2021 年 06 月 23 日	2025 年 06 月 22 日	是
常州光洋机械有限公 司	10,000,000.00	2021 年 09 月 14 日	2025 年 09 月 12 日	否

司				
常州光洋机械有限公司	10,000,000.00	2021 年 09 月 15 日	2025 年 09 月 13 日	否
常州光洋机械有限公司	30,000,000.00	2021 年 09 月 17 日	2025 年 09 月 15 日	否
常州天宏机械制造有限公司	5,000,000.00	2021 年 10 月 19 日	2025 年 10 月 18 日	否
常州光洋机械有限公司	30,000,000.00	2021 年 10 月 29 日	2025 年 10 月 27 日	否
常州天宏机械制造有限公司	15,000,000.00	2021 年 12 月 08 日	2025 年 12 月 07 日	否
常州天宏机械制造有限公司	20,000,000.00	2021 年 06 月 25 日	2026 年 06 月 27 日	否
常州天宏机械制造有限公司	12,100,000.00	2021 年 07 月 14 日	2026 年 07 月 13 日	否
常州光洋机械有限公司、常州天宏机械制造有限公司、天津天海同步科技有限公司	50,000,000.00	2022 年 01 月 13 日	2026 年 01 月 12 日	否
常州光洋机械有限公司	20,000,000.00	2022 年 01 月 25 日	2026 年 01 月 24 日	否
常州天宏机械制造有限公司	30,000,000.00	2022 年 06 月 08 日	2026 年 06 月 07 日	否
常州光洋机械有限公司、常州天宏机械制造有限公司	20,000,000.00	2022 年 01 月 29 日	2026 年 01 月 28 日	否
天津天海同步科技有限公司、天津天海精密锻造有限公司	40,000,000.00	2022 年 03 月 10 日	2026 年 03 月 09 日	否
天津天海同步科技有限公司、天津天海精密锻造有限公司	10,000,000.00	2022 年 02 月 28 日	2023 年 01 月 28 日	否
天津天海同步科技有限公司、天津天海精密锻造有限公司	10,000,000.00	2022 年 03 月 28 日	2023 年 03 月 27 日	否
常州光洋机械有限公司	33,000,000.00	2022 年 02 月 28 日	2023 年 02 月 27 日	否
常州光洋机械有限公司	9,500,000.00	2022 年 06 月 14 日	2023 年 04 月 18 日	否
常州光洋机械有限公司	14,500,000.00	2022 年 06 月 14 日	2023 年 04 月 25 日	否
常州光洋机械有限公司	16,000,000.00	2022 年 06 月 20 日	2023 年 04 月 13 日	否
常州天宏机械制造有限公司	15,000,000.00	2022 年 06 月 20 日	2026 年 06 月 19 日	否
常州天宏机械制造有限公司	10,000,000.00	2022 年 04 月 02 日	2027 年 04 月 01 日	否
常州天宏机械制造有限公司	10,000,000.00	2022 年 06 月 20 日	2027 年 06 月 19 日	否
常州天宏机械制造有限公司	10,000,000.00	2022 年 05 月 13 日	2026 年 05 月 08 日	否
常州天宏机械制造有限公司	7,100,000.00	2022 年 05 月 17 日	2026 年 05 月 10 日	否
常州天宏机械制造有限公司	2,900,000.00	2022 年 05 月 26 日	2026 年 05 月 10 日	否
常州天宏机械制造有限公司	10,000,000.00	2022 年 05 月 26 日	2026 年 05 月 10 日	否

常州天宏机械制造有限公司	2,900,000.00	2022 年 05 月 26 日	2026 年 05 月 24 日	否
--------------	--------------	------------------	------------------	---

关联担保情况说明

5、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	天津天海同步集团有限公司	100,185.12	5,009.26		
其他应收款	常州车辆有限公司	100,000.00	14,000.00	100,000.00	44,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	常州车辆有限公司	54,188.05	65,934.18

十二、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

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	权益工具授予日价格
可行权权益工具数量的确定依据	股权激励协议约定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	25,084,400.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

公司于 2021 年 2 月 25 日审议并通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，授予的限制性股票锁定期分别为 12 个月和 24 个月，各期结束后解锁比例为 50%、50%，解除限售期条件如下：

解除限售期	公司业绩条件
限制性股票第一个解除限售期	2021 年公司营业收入不低于 16 亿元
限制性股票第二个解除限售期	2022 年公司营业收入不低于 20 亿元

公司于 2022 年 4 月 15 日审议并通过了《关于变更 2021 年限制性股票激励计划部分业绩考核指标的议案》，由于受不可抗力等因素的影响，公司拟对 2021 年限制性股票激励计划公司层面业绩考核要求的考核目标进行了部分变更，变更后解除限售期条件如下：

解除限售期	公司业绩条件
限制性股票第一个解除限售期	2021 年公司营业收入不低于 16 亿元
限制性股票第二个解除限售期	2022 年公司营业收入较 2021 年实现同比增长

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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账款	220,565,483.07	100.00%	15,737,932.19	7.14%	204,827,550.88	282,892,112.29	100.00%	19,443,576.39	6.89%	263,448,535.90
其中：										
账龄组合	219,126,954.59	99.35%	15,737,932.19	7.18%	203,389,022.40	282,077,828.95	99.71%	19,443,576.39	6.89%	262,634,252.56
合并内关联方	1,438,528.48	0.65%			1,438,528.48	814,283.34	0.29%			814,283.34
合计	220,565,483.07	100.00%	15,737,932.19		204,827,550.88	282,892,112.29	100.00%	19,443,576.39		263,448,535.90

按组合计提坏账准备：15,737,932.19

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	219,126,954.59	15,737,932.19	100.00%
合并内关联方	1,438,528.48		
合计	220,565,483.07	15,737,932.19	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	213,810,676.31
1 至 2 年	1,224,991.86
2 至 3 年	1,310,976.95
3 年以上	4,218,837.95
3 至 4 年	559,688.84
4 至 5 年	1,732,076.67
5 年以上	1,927,072.44
合计	220,565,483.07

（2）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	19,443,576.39		3,705,644.20			15,737,932.19
合计	19,443,576.39		3,705,644.20			15,737,932.19

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	收回方式
------	---------	------

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
陕西法士特齿轮有限责任公司	29,294,387.97	13.28%	1,464,719.40
西安法士特汽车传动有限公司	17,895,168.33	8.11%	894,758.42
Eaton Corporation	15,383,201.15	6.97%	769,160.06
泸州长江机械有限公司	12,229,025.76	5.54%	611,451.29
麦格纳动力总成（江西）有限公司	10,984,629.09	4.98%	549,231.45
合计	85,786,412.30	38.88%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	428,057,388.75	345,204,574.37
合计	428,057,388.75	345,204,574.37

(1) 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
合并范围内关联方款项押金及保证金	426,811,622.48	342,394,505.25
备用金	743,570.39	541,761.35
往来款	648,340.00	596,944.00
押金及保证金	224,157.70	420,377.70
代垫款	7,086.89	1,625,539.72
合计	428,434,777.46	345,579,128.02

2) 坏账准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	306,273.65		68,280.00	374,553.65
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,835.06			2,835.06
2022 年 6 月 30 日余额	309,108.71		68,280.00	377,388.71

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	212,930,238.02
1 至 2 年	122,323,583.78
2 至 3 年	38,509,387.72
3 年以上	54,671,567.94
3 至 4 年	54,671,567.94
合计	428,434,777.46

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	
其他应收款坏账准备	374,553.65	2,835.06				377,388.71
合计	374,553.65	2,835.06				377,388.71

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	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
天津天海同步科技有限公司	合并范围内关联方款项	144,922,538.85	0-4 年	33.83%	
威海世一电子有限公司	合并范围内关联方款项	140,834,677.78	0-2 年	32.87%	
扬州光洋世一智能科技有限公司	合并范围内关联方款项	103,384,027.77	0-2 年	24.13%	
天津天海精密锻造有限公司	合并范围内关联方款项	36,850,378.08	0-3 年	8.60%	
光洋（上海）投资有限公司	合并范围内关联方款项	820,000.00	1 年以内	0.19%	
合计		426,811,622.48		99.62%	

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	888,899,361.72	75,036,572.25	813,862,789.47	863,899,361.72	75,036,572.25	788,862,789.47
合计	888,899,361.72	75,036,572.25	813,862,789.47	863,899,361.72	75,036,572.25	788,862,789.47

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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		

常州光洋机械有限公司	10,892,013.58					10,892,013.58	
常州天宏机械制造有限公司	4,138,847.17					4,138,847.17	
光洋（香港）商贸有限公司	8,502,030.00					8,502,030.00	
光洋（上海）投资有限公司	86,112,000.00					86,112,000.00	
天津天海同步科技有限公司	478,217,898.72					478,217,898.72	75,036,572.25
扬州光洋世一智能科技有限公司	200,000,000.00	25,000,000.00				225,000,000.00	
扬州光洋供应链管理有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
合计	788,862,789.47	25,000,000.00				813,862,789.47	75,036,572.25

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	286,003,085.57	247,366,386.73	449,367,962.52	357,214,250.18
其他业务	1,939,654.31	1,228,850.76	369,895.23	123,700.40
合计	287,942,739.88	248,595,237.49	449,737,857.75	357,337,950.58

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
轴承产品				286,003,085.57
其他				1,939,654.31
按经营地区分类				
其中：				
内销				253,527,658.15
外销				34,415,081.73
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				

其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

本公司在客户取得相关商品或服务控制权时完成合同履约义务时点并确认收入，具体确认收入原则为：

对于直接面对的主机客户，公司一般在客户所在地设立仓库，按合同根据客户需求总量发货，但客户收到货物后并不确认全部货物为已经采购，而是根据实际产品使用量定期同公司进行结算，因此此项业务在此时并不能作为控制权转移的时点，不能作为收入确认的依据，公司此类业务收入确认的依据为收到客户结算清单时作为收入确认时点和依据。

公司对零星及小客户的销售政策采取的是现销政策管理，该项业务在发出产品并收讫价款时作为收入确认时点。

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 1,705,108.78 元，其中，1,705,108.78 元预计将于 2022 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。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	25,000,000.00	
应收款项融资贴现利息	-258,306.91	
合计	24,741,693.09	

十四、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
非流动资产处置损益	1,526,088.94	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,670,533.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-151,377.47	
减：所得税影响额	-717.73	
合计	7,045,963.09	--

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	-6.25%	-0.1702	-0.1702
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.76%	-0.1841	-0.1841

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

无

常州光洋轴承股份有限公司

2022 年 8 月 29 日