

# 目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 11—14 页
三、财务报表附注.....	第 15—126 页



# 审计报告

天健审〔2023〕278号

浙江斯菱汽车轴承股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了浙江斯菱汽车轴承股份有限公司（以下简称斯菱股份公司）财务报表，包括2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度、2021年度、2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了斯菱股份公司2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2020年度、2021年度、2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2020 年度、2021 年度、2022 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关会计年度：2020 年度、2021 年度、2022 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）“收入”及五（二）1“营业收入/营业成本”。

斯菱股份公司的营业收入主要来自于轮毂轴承单元、轮毂轴承、离合器、涨紧轮及惰轮轴承和圆锥轴承的销售。2020 年度斯菱股份公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 52,538.42 万元。2021 年度斯菱股份公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 71,468.61 万元。2022 年度斯菱股份公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 74,973.62 万元。

斯菱股份公司主要从事产品销售业务，属于在某一时点履行履约义务。

由于营业收入是斯菱股份公司关键业绩指标之一，可能存在斯菱股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，识别与取得商品控制权时点相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、发货单及客户签收单、结算单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提

单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期销售额；

(6) 对主要客户进行走访，了解各期销售规模；

(7) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至发货单及客户签收单、结算单、出口报关单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关会计年度：2020 年度、2021 年度、2022 年度。

相关信息披露详见财务报表附注五（一）4“应收账款”。

截至 2020 年 12 月 31 日，斯菱股份公司应收账款项目账面余额为人民币 12,675.30 万元，坏账准备为人民币 729.15 万元，账面价值为人民币 11,946.15 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，斯菱股份公司应收账款项目账面余额为人民币 19,361.35 万元，坏账准备为人民币 1,147.57 万元，账面价值为人民币 18,213.78 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，斯菱股份公司应收账款项目账面余额为人民币 16,646.53 万元，坏账准备为人民币 1,041.45 万元，账面价值为人民币 15,605.08 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备，对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

斯菱股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督斯菱股份公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度、2022 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：  
（项目合伙人）

丁锡锋



中国注册会计师：

徐希正



二〇二三年二月二十四日





# 资产负债表 (资产)

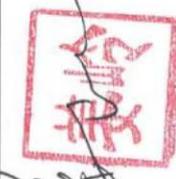
单位:人民币元

编制单位:浙江新泰汽车轴承股份有限公司

注释号	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	371,222,359.84	297,217,038.41	220,046,273.85	160,530,723.58	204,147,280.64	142,195,911.29
2			2,854,713.40	2,849,523.40	7,900,000.00	
3			237,200.00	237,200.00		
4	156,050,845.13	111,053,718.54	182,137,829.51	147,334,818.97	119,461,531.25	87,195,270.57
5	7,982,188.13	938,326.50	5,729,516.73	510,000.00	6,099,830.22	1,465,175.80
6	217,204.23	110,082.81	8,021,939.55	7,867,577.07	227,222.84	82,883.62
7	4,700,864.91	206,293.39	1,228,717.53	384,720.39	3,234,467.09	1,529,790.02
8	178,793,076.18	127,320,442.85	229,327,578.18	161,046,338.99	171,112,866.62	132,484,516.95
9	8,808,660.18	3,360,283.08	6,584,485.67	1,901,797.81	5,847,042.70	3,465,042.78
	727,775,198.60	540,206,185.58	656,168,254.42	482,862,700.21	518,030,241.36	368,418,591.03
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						
其他权益工具投资						
其他非流动金融资产						
投资性房地产		187,021,158.92		184,302,670.04		184,302,670.04
固定资产	148,069,062.36	85,559,097.53	159,103,042.01	87,841,060.96	174,243,546.58	93,971,402.50
在建工程	17,098,891.19	1,681,415.87	678,990.83	486,330.28	1,182,492.93	1,182,492.93
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产	1,429,130.61	1,429,130.61	3,502,858.51	2,381,884.35		
无形资产	48,601,173.09	24,706,592.30	51,048,535.51	25,537,958.50	53,727,921.78	26,311,154.53
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	1,379,355.57	1,123,935.18	2,708,007.32	1,518,388.38	3,598,137.85	1,532,396.85
递延所得税资产	3,166,520.85	1,111,319.05	4,018,230.67	1,700,669.21	1,589,688.06	992,905.47
其他非流动资产	2,853,043.09	33,000.00	3,639,812.15	127,000.00	4,302,195.83	70,000.00
非流动资产合计	222,597,176.76	302,665,649.46	224,699,477.00	303,895,961.72	238,643,983.03	308,363,022.32
资产总计	950,372,375.36	842,871,835.04	880,867,731.42	786,558,661.93	756,674,224.39	676,781,613.35

法定代表人: [Signature]

主管会计工作的负责人: [Signature]



会计机构负责人: [Signature]



# 资产负债表（负债和所有者权益）

单位：人民币元

注释号	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
18	65,431,978.42	19,824,200.00	110,132,356.44	44,997,411.02	149,253,152.87	53,570,639.12
19	707,587.30	707,587.30				
20	76,738.88	76,738.88				
21	172,007,377.95	149,118,300.00	145,734,156.18	126,394,370.00	115,205,910.22	85,374,000.00
22	163,063,228.52	144,029,242.79	195,244,057.07	195,102,286.15	144,065,040.99	210,091,378.95
23	3,850,136.83	11,119,642.70	5,233,416.67	12,063,060.44	3,768,359.98	1,361,287.87
24	15,466,025.41	12,378,962.58	17,292,414.75	14,326,099.41	14,686,997.80	10,324,063.61
25	6,292,471.02	1,985,445.13	7,409,712.48	3,510,246.53	9,992,965.25	4,923,499.17
26	666,623.76	31,989,839.63	1,043,272.97	34,512,841.37	1,514,537.98	7,253,318.33
27	952,054.23	952,054.23	2,031,701.33	908,393.17	11,978,963.91	6,308,535.74
28	98,995.62	1,230,218.56	125,343.10	1,079,043.58	86,059.47	54,720.24
	428,613,221.94	373,412,231.80	484,246,430.99	432,893,751.67	450,551,988.47	379,261,443.03
29	493,051.92	493,051.92	1,445,106.15	1,445,106.15		
30	4,876,490.59	3,601,769.30	5,653,977.78	4,105,000.46	6,544,286.71	4,608,231.62
	5,369,542.51	4,094,821.22	7,099,083.93	5,550,106.61	6,544,286.71	4,608,231.62
	433,982,764.45	377,507,053.02	491,345,514.92	438,443,858.28	457,096,275.18	383,869,674.65
31	82,500,000.00	82,500,000.00	82,500,000.00	82,500,000.00	82,500,000.00	82,500,000.00
32	102,333,417.77	103,977,317.22	100,364,131.20	102,008,030.65	98,511,131.33	100,155,030.78
33	-968,727.07		-3,292,189.28		-691,191.18	
34	29,243,608.99	29,243,608.99	17,715,539.81	17,715,539.81	12,380,553.30	12,380,553.30
35	303,281,311.22	249,643,855.81	192,234,734.77	145,891,233.19	106,877,455.76	97,876,354.62
	516,389,610.91	465,364,782.02	389,522,216.50	348,114,803.65	299,577,949.21	292,911,938.70
	950,372,375.36	842,871,635.04	880,867,731.42	786,558,661.93	756,674,224.39	676,781,613.35

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

法定代表人：



# 利润表

单位:人民币元

注释号	2022年度		2021年度		2020年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	749,736,218.50	538,316,239.55	714,686,104.55	577,399,275.36	525,384,154.64	382,480,418.07
2	553,376,731.31	406,491,085.03	533,811,697.79	467,481,649.49	394,078,999.60	299,134,597.47
3	5,517,688.72	3,633,729.07	3,837,282.87	2,237,233.67	4,261,337.50	1,337,648.03
4	11,474,476.02	5,361,894.20	10,060,333.90	4,612,593.43	8,377,776.70	3,759,980.85
5	30,021,494.35	19,959,912.91	29,989,073.74	20,205,487.60	28,741,479.50	14,749,610.12
6	32,686,530.98	27,033,741.08	28,622,937.63	22,724,939.90	25,656,999.69	15,579,897.45
	-18,003,367.12	-16,913,647.88	7,787,717.13	4,014,391.41	14,339,307.58	5,147,051.69
	3,368,364.11	1,368,185.91	5,563,845.94	2,007,994.84	9,378,843.81	5,057,186.46
	5,796,434.89	5,178,630.58	3,198,878.14	2,896,863.81	2,041,261.71	594,839.43
	7,630,291.51	5,340,281.95	5,272,164.98	3,987,844.42	5,241,867.63	2,650,560.23
	-3,377,657.00	36,616,883.00	2,116,885.79	1,340,600.04	244,930.45	15,005,538.77
9	-3,633,849.58	-3,633,849.58	3,175,313.40	3,170,123.40	-711,610.03	-1,236,637.03
10	1,208,158.50	2,016,364.61	-4,422,840.43	-3,152,280.53	-1,392,300.32	-1,392,300.32
11	-3,557,526.02	-2,769,104.58	-2,828,466.37	-2,384,005.45	-232,469.65	-232,469.65
12	122,226.17	2,201,135.29	214,116.44	30,052.83	6,300,653.28	57,566,325.26
13	133,054,277.82	122,521,235.83	104,104,235.70	59,115,334.57	52,946,415.08	16,950.00
14	30,383.37	16,491.01	205,851.18	134,290.55	478,461.78	6,608.18
	39,595.55	2,123.43	219,461.33	102,660.70	726,874.99	6,608.18
	133,035,065.64	122,535,603.41	104,090,585.55	59,145,984.42	52,698,001.87	57,576,657.08
	10,460,420.01	7,254,911.61	13,398,330.03	5,797,099.34	11,011,268.96	4,814,657.64
	122,574,645.63	115,280,691.80	90,692,265.52	53,349,865.08	41,688,732.91	52,761,999.44
	122,574,645.63	115,280,691.80	90,692,265.52	53,349,865.08	41,688,732.91	52,761,999.44
16	122,574,645.63	115,280,691.80	90,692,265.52	53,349,865.08	41,688,732.91	52,761,999.44
	2,323,462.21	115,280,691.80	-2,600,998.10	53,349,865.08	41,011,918.78	52,761,999.44
	2,323,462.21	115,280,691.80	-2,600,998.10	53,349,865.08	41,011,918.78	52,761,999.44
	2,323,462.21	115,280,691.80	-2,600,998.10	53,349,865.08	41,011,918.78	52,761,999.44
	2,323,462.21	115,280,691.80	-2,600,998.10	53,349,865.08	41,011,918.78	52,761,999.44
	124,898,107.84	124,898,107.84	88,091,267.42	88,091,267.42	41,011,918.78	52,761,999.44
	124,898,107.84	124,898,107.84	88,091,267.42	88,091,267.42	41,011,918.78	52,761,999.44
	1.49	1.49	1.10	1.10	0.51	0.51
	1.49	1.49	1.10	1.10	0.51	0.51

会计机构负责人: [Signature]

主管会计工作的负责人: [Signature]



法定代表人: [Signature]





# 现金流量表

会企03表  
单位:人民币元

注释号	项目	2022年度		2021年度		2020年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
	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	779,139,246.85	598,844,619.11	631,150,938.96	477,814,551.04	543,962,354.12	379,739,071.82
	收到的税费返还	28,973,589.24	22,453,999.20	36,696,660.50	24,359,817.27	18,535,251.24	4,747,981.71
1	收到其他与经营活动有关的现金	190,837,812.11	159,149,934.41	157,537,434.43	120,169,934.27	172,091,769.59	38,179,373.49
	经营活动现金流入小计	998,950,648.20	780,448,552.72	825,385,033.89	622,344,302.58	734,589,374.95	422,686,427.02
	购买商品、接受劳务支付的现金	436,978,488.07	374,132,164.03	426,145,427.56	368,019,124.21	373,798,731.78	161,020,737.55
	支付给职工以及为职工支付的现金	113,777,379.66	92,706,523.94	117,412,378.26	95,321,092.99	95,398,449.85	59,071,255.85
	支付的各项税费	19,667,714.25	11,797,806.92	27,003,467.25	10,752,165.98	14,108,923.42	2,510,707.38
2	支付其他与经营活动有关的现金	193,809,630.06	136,954,393.53	191,046,014.42	142,772,974.13	191,688,339.26	100,312,802.66
	经营活动现金流出小计	764,233,212.04	615,590,868.42	761,607,287.49	616,865,357.31	674,974,444.31	322,915,503.44
	经营活动产生的现金流量净额	234,717,436.16	164,857,664.30	63,777,746.40	5,478,945.27	59,614,930.64	99,750,923.58
	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	1,630,520.70	41,619,870.70	2,200,285.79	1,424,000.04	310,013.78	15,005,538.77
	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,121,240.28	2,386,167.66	428,055.86	56,348.57	40,276,012.33	843,438.09
3	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			798,000.00		2,028,000.00	
	收到其他与投资活动有关的现金	2,751,760.98	44,006,038.36	27,900,000.00	1,480,348.61	134,900,000.00	12,000,000.00
	投资活动现金流入小计	24,417,692.96	8,438,255.99	31,325,341.65	4,916,537.35	177,514,026.11	27,848,976.86
	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,718,488.88	6,125,274.13	4,916,537.35	22,321,504.71	13,126,591.69
	投资支付的现金						
4	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	4,765,787.70	4,765,787.70	20,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00
	支付其他与投资活动有关的现金	29,183,480.66	16,122,532.57	26,125,274.13	4,916,537.35	145,421,504.71	37,126,591.69
	投资活动现金流出小计	-26,431,719.68	27,883,505.79	5,201,067.52	-3,436,188.74	32,092,521.40	-9,277,614.83
	投资活动产生的现金流量净额						
	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	65,350,000.00	19,800,000.00	114,850,000.00	19,800,000.00	248,357,359.00	113,897,359.00
5	收到其他与筹资活动有关的现金						
	筹资活动现金流入小计	65,350,000.00	19,800,000.00	114,850,000.00	19,800,000.00	248,357,359.00	113,897,359.00
	偿还债务支付的现金	109,488,474.00	44,438,474.00	153,350,000.00	27,800,000.00	239,225,000.00	129,815,000.00
	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,629,755.13	1,288,962.07	5,601,270.37	1,292,078.33	8,243,736.32	4,906,507.14
	其中:子公司支付给少数股东的股利、利润						
6	支付其他与筹资活动有关的现金	4,753,664.30	16,953,804.00	14,289,178.36	28,798,203.29	97,511,499.67	83,896,464.26
	筹资活动现金流出小计	117,871,893.43	62,681,240.07	173,240,448.73	57,890,281.62	344,980,235.99	218,617,971.40
	筹资活动产生的现金流量净额	-52,521,893.43	-42,881,240.07	-58,390,448.73	-3,690,281.62	618,723.01	-7,479,012.40
	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	18,659,050.43	13,120,991.58	-7,198,256.84	-4,815,375.99	-6,130,980.83	87,126.09
	五、现金及现金等价物净增加额	174,422,873.48	162,080,921.60	3,390,108.35	-6,462,901.08	86,195,194.22	83,081,422.44
	加:期初现金及现金等价物余额	129,511,270.09	84,646,426.81	126,121,161.74	91,109,327.89	39,925,967.52	8,027,905.45
	六、期末现金及现金等价物余额	303,934,143.57	247,627,348.41	129,511,270.09	84,646,426.81	126,121,161.74	91,109,327.89

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

张发

张发

张发



# 合并所有者权益变动表

会计期间  
起止日期: 2022年度

	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计	
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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		少数股东权益
一、本年年初余额	82,000,000.00				100,384,131.20		-3,282,189.28		17,715,339.81	192,234,734.77		389,322,216.50
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一)综合收益总额												
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对股东进行分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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、本期末余额	82,000,000.00				102,333,417.77		-984,727.07		29,242,008.99	303,284,311.22		316,289,018.91

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

法定代表人:



# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2021年度										2020年度															
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					所有者权益合计										
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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	少数股东权益	所有者权益合计	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	82,500,000.00				96,531,131.33		-691,191.18		12,380,553.30		106,877,455.76		299,877,949.21	91,418,000.00				81,913,098.12		-16,377.05		7,104,353.36		70,866,922.79		250,886,977.22
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	82,500,000.00				96,531,131.33		-691,191.18		12,380,553.30		106,877,455.76		299,877,949.21	91,418,000.00				81,913,098.12		-16,377.05		7,104,353.36		70,866,922.79		250,886,977.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,852,999.87		-2,600,698.10		5,334,066.51		85,357,279.01		89,944,267.29	-8,918,000.00				16,597,433.21		-674,814.13		5,276,199.94		36,416,832.47		48,491,351.99
（一）综合收益总额					1,852,999.87		-2,600,698.10				90,892,265.52		88,091,267.42	-8,918,000.00				16,597,433.21		-674,814.13				41,686,732.91		41,011,918.78
（二）所有者投入和减少资本													1,852,999.87	-8,918,000.00												7,679,433.21
1. 所有者投入的普通股														-8,918,000.00												7,036,000.00
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																										
4. 其他					1,852,999.87								1,852,999.87													642,833.21
（三）利润分配																										
1. 提取盈余公积									5,334,066.51		-5,334,066.51															
2. 提取一般风险准备									5,334,066.51		-5,334,066.51															
3. 对股东进行分配																										
4. 其他																										
（四）所有者权益内部结转																										
1. 资本公积转增股本																										
2. 盈余公积转增股本																										
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	82,500,000.00				100,384,131.20		-3,292,889.28		17,714,619.81		192,234,734.77		389,822,216.50	82,500,000.00				98,511,131.33		-691,191.18		12,380,553.30		106,877,455.76		299,877,949.21

法定代表人：徐英

财务总监：徐英

王晋会中工作的负责人：徐英

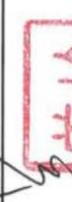
徐英

# 母公司所有者权益变动表

会计报表  
单位：人民币元

	2022年度							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		
		优先股	永续债	其他							
一、年初余额	82,500,000.00				102,008,030.65				17,715,539.81	145,891,233.19	348,114,803.65
二、本年年初余额	82,500,000.00				102,008,030.65				17,715,539.81	145,891,233.19	348,114,803.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,969,286.57				11,528,069.18	103,752,622.62	117,249,978.37
（一）综合收益总额										115,280,091.80	115,280,091.80
（二）所有者投入和减少资本					1,969,286.57						1,969,286.57
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					1,969,286.57						1,969,286.57
4. 其他											
（三）利润分配									11,528,069.18	-11,528,069.18	
1. 提取盈余公积									11,528,069.18	-11,528,069.18	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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	82,500,000.00				103,977,317.22				29,243,608.99	249,643,855.81	463,364,782.02

法定代表人：

主管会计工作的负责人：  


会计机构负责人：







# 母公司所有者权益变动表

会计01表  
单位：人民币元

项目	2021年度										2020年度									
	股本		其他权益工具		资本公积	未分配利润	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	所有者权益合计	未分配利润	所有者权益合计				
	优先股	永续债	其他	优先股					永续债	其他										
一、上年期末余额	82,500,000.00				100,155,030.78		292,911,938.70	91,418,000.00			85,557,597.57				90,390,555.12	232,470,596.05				
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	82,500,000.00				100,155,030.78		292,911,938.70	91,418,000.00			85,557,597.57				90,390,555.12	232,470,596.05				
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,852,999.87		55,302,864.95	-8,918,000.00			16,597,433.21				47,485,799.39	60,441,132.65				
（一）综合收益总额							53,319,865.08								52,761,999.44	32,761,999.44				
（二）所有者投入和减少资本					1,852,999.87		1,852,999.87	-8,918,000.00			16,597,433.21				7,679,433.21	7,679,433.21				
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					1,852,999.87		1,852,999.87	-8,918,000.00			16,597,433.21				7,679,433.21	7,679,433.21				
4.其他																				
（三）利润分配																				
1.提取盈余公积																				
2.对股东的分配																				
3.其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1.资本公积转增股本																				
2.盈余公积转增股本																				
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	82,500,000.00				102,008,030.65		348,114,803.65	82,500,000.00			100,155,030.78				12,380,553.30	292,911,938.70				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 浙江斯菱汽车轴承股份有限公司

## 财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江斯菱汽车轴承股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原新昌县双菱汽车轴承有限公司（以下简称双菱轴承公司），双菱轴承公司原系由自然人姜岭、杨琳共同投资设立，于2004年11月22日在新昌县工商行政管理局登记注册，取得注册号为3306242102322的企业法人营业执照。双菱轴承公司成立时注册资本50.00万元。双菱轴承公司以2014年7月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2014年11月11日在绍兴市市场监督管理局办妥变更登记，总部位于浙江省绍兴市新昌县。公司现持有统一社会信用代码为91330600768695065F的营业执照，注册资本8,250.00万元，股份总数8,250.00万股（每股面值1元）。

本公司属汽车制造业。经营范围：生产销售：轴承、汽车配件、五金配件及机械设备；货物进出口、技术进出口。主要产品：轮毂轴承单元、轮毂轴承、离合器、涨紧轮及惰轮轴承和圆锥轴承。

本财务报表业经公司2023年2月24日三届八次董事会批准对外报出。

本公司将新昌县斯菱汽车零部件贸易有限公司（以下简称斯菱贸易公司）、浙江优联汽车轴承有限公司（以下简称优联轴承公司）、新昌县开源汽车轴承有限公司（以下简称开源轴承公司）、新昌县浙东国际贸易有限公司（以下简称浙东国际公司）、SLINGAUTOMOBILEBEARING（THAILAND）CO.,LTD（以下简称斯菱泰国公司）纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33

号——合并财务报表》编制。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和

金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同, 以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: ① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额; ② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移, 且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 继续确认所转移的金融资产。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的, 分别下列情况处理: (1) 未保留对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; (2) 保留了对该金融资产控制的, 按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值; (2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对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债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分, 且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的

差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值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。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准

备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状

		况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
--	--	--

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-5年	50.00
5年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)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)公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,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;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，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，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

#### (十二) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

## 3. 后续计量及损益确认方法

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

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

#### (十三) 固定资产

##### 1. 2021-2022 年度

##### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5-10	3.00-4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5-10	18.00-31.67
专用设备	年限平均法	3-10	5-10	9.00-31.67
运输工具	年限平均法	3-5	5-10	18.00-31.67

## 2. 2020 年度

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5-10	3.00-4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5-10	18.00-31.67
专用设备	年限平均法	3-10	5-10	9.00-31.67
运输工具	年限平均法	3-5	5-10	18.00-31.67

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%) ]；4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## (十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程

按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十五) 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

#### (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
办公软件	3-10
商标及专利技术	5-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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) 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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段是已完成研究阶段的工作，具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

#### (十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

#### (十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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) 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。

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十) 股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## (二十一) 收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 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；(3) 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；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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，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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

### 3. 收入确认的具体方法

公司主要销售轮毂轴承单元、轮毂轴承、离合器、涨紧轮及惰轮轴承和圆锥轴承等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：1) 一般商品销售模式：公司已根据合同约定将产品交付给客户、经客户验收时作为控制权转移时点确认收入；2) 寄售商品销售模式：公司已根据合同约定将产品交付给客户，客户根据实际使用量与公司进行结算，公司以收到客户结算清单时作为控制权转移时点确认收入。外销产品收入确认需满足以下条件：在 FOB、CIF 结算模式下公司已根据合同约定将产品报关、装船、取得提单时或在 DDP 结算模式下公司已根据合同约定将产品清关、客户签收时作为控制权转移时点确认收入。

#### (二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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，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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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；用于补偿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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### (二十三) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### （二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （二十五）租赁

##### 1. 2021-2022 年度

##### （1）公司作为承租人

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

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

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

##### 1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在

租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;  
③ 承租人发生的初始直接费用;④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地  
或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,公司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,公司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) 租赁负债

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

租赁期开始日后,当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值,如使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将剩余金额计入当期损益。

## (2) 公司作为出租人

在租赁开始日,公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

### 1) 经营租赁

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

### 2) 融资租赁

在租赁期开始日,公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间,公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (3) 售后租回

#### 1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司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。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

#### 2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

### 2. 2020 年度

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用

之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### (二十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

### 四、税项

#### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、7%[注]、6%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

[注] 斯菱泰国公司增值税税率为 7%

#### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本公司	15%	15%	15%
优联轴承公司	15%	25%	25%
斯菱贸易公司	20%	20%	20%
开源轴承公司	25%	25%	25%

纳税主体名称	2022 年度	2021 年度	2020 年度
浙东国际公司	20%	20%	20%
斯菱泰国公司	20%	20%	20%

## (二) 税收优惠

1. 根据《关于浙江省 2018 年高新技术企业备案的复函》（国科火字（2019）70 号），公司于 2018 年 11 月通过高新技术企业认定，取得高新证书编号为 GR201833000615，有效期三年。企业所得税优惠期为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，2020 年度本公司企业所得税按 15%税率计缴；根据《关于对浙江省 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》，公司于 2021 年 12 月通过高新技术企业认定，取得高新证书编号为 GR202133003216，有效期三年。企业所得税优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，2021 年度至 2022 年度本公司企业所得税按 15%税率计缴。

2. 2020 年本公司子公司开源轴承公司通过高新复审，获得证书编号为 GR202033004202 的高新技术企业证书，有效期三年。企业所得税优惠期为 2020 年度至 2022 年度，但开源轴承公司 2020 年度研发费用占营业收入的比例低于 3%且 2021 年度起不再进行研发投入，不再享受高新技术企业税收优惠，2020 年度至 2022 年度企业所得税按 25%的税率计缴。

3. 根据《关于对浙江省认定机构 2022 年认定的高新技术企业进行备案的公告》，本公司子公司优联轴承公司于 2022 年 12 月通过高新技术企业认定，取得高新证书编号为 GR202233006868，有效期三年。企业所得税优惠期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，2022 年度企业所得税按 15%税率计缴。

4. 根据国家税务总局《关于贯彻落实进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围有关征管问题的公告》（2018 年第 40 号）规定，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，符合条件的小型微利企业，无论采取查账征收方式还是核定征收方式，其年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元，下同）的，均可以享受财税（2018）77 号文件规定的所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率计算缴纳企业所得税的政策；根据国家税务总局《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（2019 年第 2 号）规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元的部分但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；根据国家税务总局《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有

关事项的公告》（2021年第8号）规定，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；根据财政部税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022年第13号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。本公司下属子公司斯菱贸易公司、浙东国际公司符合小型微利企业认定，斯菱贸易公司2020年度至2022年度企业所得税按20%税率计缴，浙东国际公司2020年度至2022年度企业所得税按20%税率计缴。

5. 根据本公司子公司斯菱泰国公司申报至泰国投资促进委员会办公厅相关文件，斯菱泰国公司获得的净利润，自该产业开始盈利之日起免征企业所得税，免征企业所得税合计不超过投资总额100%。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
库存现金	14,398.76	38,409.50	36,335.57
银行存款	303,919,744.81	129,472,860.59	126,084,826.17
其他货币资金	67,288,216.27	90,535,003.76	78,026,118.90
合 计	371,222,359.84	220,046,273.85	204,147,280.64
其中：存放在境外的 款项总额	11,516,628.26	1,777,295.10	1,115,191.60

##### （2）其他说明

2022年末、2021年末和2020年末其他货币资金中公司为开立票据缴存的承兑汇票保证金分别为67,288,216.27元、85,452,163.45元和71,426,118.90元，银行借款保证金分别为0元、5,082,840.31元和5,000,000.00元，远期结汇保证金分别为0元、0元和1,600,000.00元。

#### 2. 交易性金融资产

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
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		2,854,713.40	7,900,000.00
其中：理财产品			7,900,000.00
远期结售汇		2,854,713.40	
合 计		2,854,713.40	7,900,000.00

### 3. 衍生金融资产

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
外汇衍生工具		237,200.00	
合 计		237,200.00	

### 4. 应收账款

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,078,601.22	1.25	2,078,601.22	100.00	
按组合计提坏账准备	164,386,671.37	98.75	8,335,826.24	5.07	156,050,845.13
合 计	166,465,272.59	100.00	10,414,427.46	6.26	156,050,845.13

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,815,344.73	0.94	1,815,344.73	100.00	
按组合计提坏账准备	191,798,174.21	99.06	9,660,344.70	5.04	182,137,829.51
合 计	193,613,518.94	100.00	11,475,689.43	5.93	182,137,829.51

(续上表)

种 类	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	126,752,976.26	100.00	7,291,445.01	5.75	119,461,531.25
合 计	126,752,976.26	100.00	7,291,445.01	5.75	119,461,531.25

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江德鑫汽车制动系统有限公司	315,751.96	315,751.96	100.00	预期无法收回
滁州扬子汽车车桥制造有限公司	210,143.50	210,143.50	100.00	预期无法收回
SHAYANSANATCLUTCHMANUFACTURING.CO	646,138.43	646,138.43	100.00	预期无法收回
STEELPRESSSP.ZO.O.	906,567.33	906,567.33	100.00	预期无法收回
小 计	2,078,601.22	2,078,601.22	100.00	

② 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江德鑫汽车制动系统有限公司	315,751.96	315,751.96	100.00	预期无法收回
滁州扬子汽车车桥制造有限公司	210,143.50	210,143.50	100.00	预期无法收回
SHAYANSANATCLUTCHMANUFACTURING.CO	628,450.55	628,450.55	100.00	预期无法收回
STEELPRESSSP.ZO.O.	660,998.72	660,998.72	100.00	预期无法收回
小 计	1,815,344.73	1,815,344.73	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	162,775,576.50	8,138,778.82	5.00
1-2 年	1,307,804.59	130,780.46	10.00
2-3 年	284,593.99	56,918.81	20.00
3-5 年	18,696.29	9,348.15	50.00

小 计	164,386,671.37	8,335,826.24	5.07
-----	----------------	--------------	------

(续上表)

账 龄	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	190,851,274.85	9,542,563.73	5.00
1-2年	887,643.35	88,764.33	10.00
2-3年	2,037.89	407.58	20.00
3-5年	57,218.12	28,609.06	50.00
小 计	191,798,174.21	9,660,344.70	5.04

(续上表)

账 龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	120,555,029.74	6,027,751.48	5.00
1-2年	4,137,761.14	413,776.11	10.00
2-3年	600,584.24	120,116.85	20.00
3-5年	1,459,601.14	729,800.57	50.00
小 计	126,752,976.26	7,291,445.01	5.75

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
单项计提坏账准备	1,815,344.73	263,256.49						2,078,601.22
按组合计提坏账准备	9,660,344.70	-1,265,218.14				59,300.32		8,335,826.24
合 计	11,475,689.43	-1,001,961.65				59,300.32		10,414,427.46

② 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
单项计提坏账准备		1,815,344.73						1,815,344.73

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
按组合计提 坏账准备	7,291,445.01	2,450,356.49				81,456.80		9,660,344.70
合 计	7,291,445.01	4,265,701.22				81,456.80		11,475,689.43

③ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备	6,277,126.03	1,042,369.10				28,050.12		7,291,445.01
合 计	6,277,126.03	1,042,369.10				28,050.12		7,291,445.01

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款金额	59,300.32	81,456.80	28,050.12

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
BOSDA[注]	21,897,871.49	13.15	1,094,893.57
辉门[注]	20,829,203.06	12.51	1,041,460.15
捷颂(上海)传动科技有限公司	16,610,876.83	9.98	830,543.84
KNOTT[注]	15,716,947.24	9.44	785,847.36
绍兴韩胜进出口有限公司	8,906,944.15	5.35	445,347.21
小 计	83,961,842.77	50.43	4,198,092.13

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
辉门[注]	40,404,473.83	20.87	2,020,223.69
NAPA[注]	20,873,134.28	10.78	1,043,656.71
BOSDA[注]	13,362,825.75	6.90	669,704.31
KNOTT[注]	12,677,858.75	6.55	633,892.94
绍兴韩胜进出口有限公司	9,513,931.17	4.91	475,696.56

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
小 计	96,832,223.78	50.01	4,843,174.21

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
BOSDA[注]	15,800,009.30	12.47	790,956.69
辉门[注]	15,783,813.51	12.45	789,190.68
KNOTT[注]	9,530,687.09	7.52	476,534.35
NAPA[注]	6,423,728.22	5.07	321,186.41
诸城市义和车桥有限公司	4,418,193.16	3.49	220,909.66
小 计	51,956,431.28	41.00	2,598,777.79

[注]上述金额已按照受同一控制人控制的客户合并,账龄按不同的法人主体列示(下同), BOSDA 包括同一实际控制人控制下的 Bosda International Inc、Bosda Inc 和广州市久仁汽车配件有限公司, 辉门包括同一实际控制人控制下的 Federal-Mogul Motorparts Corporation、Federal-Mogul Global Aftermarket EMEA 和辉门汽车零部件(浙江)有限公司,NAPA 包括同一实际控制人控制下的 Rayloc/National Automotive Parts Association、Alliance Automotive Procurement Ltd 和 Inenco Wholesale Pty Ltd, KNOTT 包括同一实际控制人控制下的 Autoflex-KNOTT Kft、KNOTT Autoflex Yug doo、KNOTT-Technik-felx Kft 和 KNOTT Autoflex Ukraine, 海林包括同一实际控制人控制下的甘肃海林中科科技股份有限公司、甘肃天水海林进出口有限公司

## 5. 应收款项融资

### (1) 明细情况

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	7,982,188.13		5,729,516.73	
合 计	7,982,188.13		5,729,516.73	

(续上表)

项 目	2020.12.31
-----	------------

	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	6,099,830.22	
合 计	6,099,830.22	

(2) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	5,221,077.95	4,719,516.73	4,533,510.22
小 计	5,221,077.95	4,719,516.73	4,533,510.22

(3) 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情况

项 目	终止确认金额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	15,857,165.21	12,965,535.38	9,452,874.17
小 计	15,857,165.21	12,965,535.38	9,452,874.17

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 6. 预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	2022.12.31				2021.12.31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	202,351.18	93.16		202,351.18	8,014,596.90	99.91		8,014,596.90
1-2 年	7,510.40	3.46		7,510.40	5,193.50	0.06		5,193.50
2-3 年	5,193.50	2.39		5,193.50				
3 年以上	2,149.15	0.99		2,149.15	2,149.15	0.03		2,149.15
合 计	217,204.23	100.00		217,204.23	8,021,939.55	100.00		8,021,939.55

(续上表)

账 龄	2020.12.31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	213,806.16	94.10		213,806.16

账龄	2020.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1-2年	11,267.53	4.96		11,267.53
2-3年				
3年以上	2,149.15	0.94		2,149.15
合计	227,222.84	100.00		227,222.84

(2) 预付款项金额前5名情况

1) 2022年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
浙江健力股份有限公司[注]	87,316.52	40.20
杭州航恩电子商务有限公司	50,000.00	23.02
新昌县聚诚机械有限公司	16,000.00	7.37
诸暨市安效安全技术咨询有限公司	15,000.00	6.91
协同油脂润滑工程(上海)有限公司	11,745.19	5.41
小计	180,061.71	82.91

2) 2021年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
浙江健力股份有限公司[注]	7,747,498.87	96.58
烟台光洋精密轴承有限公司	74,309.20	0.93
Mr. TharathepDitsatiean	31,543.93	0.39
MissSuchadaPoonvech	31,543.93	0.39
新昌县昉泰机械有限公司	27,609.60	0.34
小计	7,912,505.53	98.63

3) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
浙江健力股份有限公司[注]	49,422.80	21.75
Mr. TharathepDitsatiean	35,950.85	15.82
MissSuchadaPoonvech	35,950.85	15.82

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
浙江省机电产品质量检测所有限公司	20,000.00	8.80
杭州余杭林根轴承配件有限公司	13,370.53	5.88
小 计	154,695.03	68.07

[注]上述金额已按照受同一控制人控制的客户合并,账龄按不同的法人主体列示(下同),浙江健力股份有限公司包括同一实际控制人控制下的江苏健力钢管有限公司

## 7. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,084,663.89	100.00	383,798.98	7.55	4,700,864.91
合 计	5,084,663.89	100.00	383,798.98	7.55	4,700,864.91

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,697,772.84	100.00	469,055.31	27.63	1,228,717.53
合 计	1,697,772.84	100.00	469,055.31	27.63	1,228,717.53

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,745,428.93	100.00	510,961.84	13.64	3,234,467.09
合 计	3,745,428.93	100.00	510,961.84	13.64	3,234,467.09

#### 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022. 12. 31	2021. 12. 31

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	5,084,663.89	383,798.98	7.55	1,697,772.84	469,055.31	27.63
其中：1年以内	4,394,546.35	219,727.32	5.00	395,987.57	19,799.39	5.00
1-2年	67,018.51	6,701.85	10.00	552,216.77	55,221.67	10.00
2-3年	580,599.03[注]	116,119.81	20.00	2,500.00	500.00	20.00
3-5年	2,500.00	1,250.00	50.00	707,068.50	353,534.25	50.00
5年以上	40,000.00	40,000.00	100.00	40,000.00	40,000.00	100.00
小计	5,084,663.89	383,798.98	7.55	1,697,772.84	469,055.31	27.63

(续上表)

组合名称	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,745,428.93	510,961.84	13.64
其中：1年以内	790,706.19	39,535.31	5.00
1-2年	1,515,180.24	151,518.03	10.00
2-3年	1,399,542.50	279,908.50	20.00
3-5年			
5年以上	40,000.00	40,000.00	100.00
小计	3,745,428.93	510,961.84	13.64

[注]本期末2-3年其他应收款余额大于上期末1-2年其他应收款余额系受人民币对泰铢汇率变动影响所致

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022年度

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	19,799.39	55,221.67	394,034.25	469,055.31
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-3,350.93	3,350.93		
--转入第三阶段		-58,059.90	58,059.90	

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	203,278.86	6,189.15	-294,724.34	-85,256.33
期末数	219,727.32	6,701.85	157,369.81	383,798.98

2) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	39,535.31	151,518.03	319,908.50	510,961.84
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-27,610.84	27,610.84		
--转入第三阶段		-250.00	250.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,874.92	-123,657.20	73,875.75	-41,906.53
期末数	19,799.39	55,221.67	394,034.25	469,055.31

3) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	216,706.66	585,014.25	40,000.00	841,720.91
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-75,759.01	75,759.01		
--转入第三阶段		-139,954.25	139,954.25	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-101,412.34	-369,300.98	139,954.25	-330,759.07

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期末数	39,535.31	151,518.03	319,908.50	510,961.84

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	4,728,127.53	1,351,587.31	2,070,092.87
应收暂付款	356,536.36	346,185.53	877,336.06
应收股权转让款			798,000.00
合 计	5,084,663.89	1,697,772.84	3,745,428.93

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
Min Aik Technology (Thailand) Co. LTD	押金保证金	4,028,440.79	1 年以内	79.23	201,422.04
中国石化销售股份有限公司浙江 绍兴石油分公司	应收暂付款	182,909.31	1 年以内	3.60	9,145.47
新昌县贝尔林轴承有限公司	押金保证金	50,000.00	1-2 年	0.98	5,000.00
新昌县综合行政执法局	押金保证金	40,000.00	5 年以上	0.79	40,000.00
石炎勇	应收暂付款	45,289.49	1 年以内	0.89	2,264.47
小 计		4,346,639.59		85.49	257,831.98

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
新昌县财政局	押金保证金	381,450.00	3-4 年	22.47	190,725.00
新昌县国土资源局	押金保证金	325,618.50	3-4 年	19.18	162,809.25
中国石化销售股份有限公司浙江 绍兴石油分公司	应收暂付款	172,826.47	1 年以内	10.18	8,641.32
新昌县中医院	应收暂付款	62,684.06	1 年以 内、1-2 年[注]	3.69	3,191.89
新昌县贝尔林轴承有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	2.95	2,500.00
小 计		992,579.03		58.47	367,867.46

[注]1年以内 61,530.23 元, 1-2年 1,153.83 元

3) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
梁仁杰	应收股权转让款	798,000.00	1-2年	21.31	79,800.00
新昌县国土资源局	押金保证金	718,092.50	2-3年	19.17	143,618.50
新昌县财政局	押金保证金	681,450.00	2-3年	18.19	136,290.00
新昌县易茂科技信息咨询有限公司	应收暂付款	600,000.00	1年以内	16.02	30,000.00
BBL Asset Management Company Limited	押金保证金	583,384.17	1-2年	15.58	58,338.42
小计		3,380,926.67		90.27	448,046.92

## 8. 存货

### (1) 明细情况

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,980,658.81	2,724,446.73	33,256,212.08	39,820,388.97	1,737,586.60	38,082,802.37
在产品	91,098,157.37	2,497,210.32	88,600,947.05	104,016,187.24	1,521,272.36	102,494,914.88
库存商品	38,470,651.17	634,320.04	37,836,331.13	47,353,195.21	411,110.15	46,942,085.06
发出商品	16,126,370.67	74,035.30	16,052,335.37	35,660,374.46	137,772.95	35,522,601.51
委托加工物资	3,047,250.55		3,047,250.55	6,285,174.36		6,285,174.36
合 计	184,723,088.57	5,930,012.39	178,793,076.18	233,135,320.24	3,807,742.06	229,327,578.18

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,518,346.78	1,012,023.18	31,506,323.60
在产品	78,981,580.85	380,654.13	78,600,926.72
库存商品	31,301,562.25	377,572.70	30,923,989.55
发出商品	26,944,535.79	219,887.16	26,724,648.63
委托加工物资	3,356,978.12		3,356,978.12
合 计	173,103,003.79	1,990,137.17	171,112,866.62

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少[注]		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,737,586.60	1,543,636.79		556,776.66		2,724,446.73
在产品	1,521,272.36	1,481,160.36		505,222.40		2,497,210.32
库存商品	411,110.15	498,660.73		275,450.84		634,320.04
发出商品	137,772.95	60,506.32		124,243.97		74,035.30
合 计	3,807,742.06	3,583,964.20		1,461,693.87		5,930,012.39

[注]本期减少系原计提存货跌价准备的存货因生产领用或销售而相应转销

② 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少[注]		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,012,023.18	1,074,240.63		348,677.21		1,737,586.60
在产品	380,654.13	1,438,466.77		297,848.54		1,521,272.36
库存商品	377,572.70	168,436.50		134,899.05		411,110.15
发出商品	219,887.16	133,157.54		215,271.75		137,772.95
合 计	1,990,137.17	2,814,301.44		996,696.55		3,807,742.06

[注]本期减少系原计提存货跌价准备的存货因生产领用或销售而相应转销

③ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少[注]		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	957,003.72	779,012.20		723,992.74		1,012,023.18
在产品	107,634.23	329,608.95		56,589.05		380,654.13
库存商品	726,978.47	336,939.45		686,345.22		377,572.70
发出商品	120,663.09	217,138.21		117,914.14		219,887.16
合 计	1,912,279.51	1,662,698.81		1,584,841.15		1,990,137.17

[注]本期减少系原计提存货跌价准备的存货因生产领用或销售而相应转销

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	本期转回存货跌价 准备的原因	本期转销存货跌价 准备的原因
-----	------------------	-------------------	-------------------

原材料、在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货领用或售出
库存商品、发出商品	库存商品和发出商品的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

## 9. 其他流动资产

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预缴企业所得税额	60,410.76	60,020.05	70,704.58
待抵扣增值税进项税额	5,485,041.86	5,939,559.97	5,776,338.12
上市发行费用归集	3,263,207.56	584,905.65	
合 计	8,808,660.18	6,584,485.67	5,847,042.70

## 10. 固定资产

### (1) 明细情况

#### 1) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
账面原值					
期初数	120,171,049.85	16,395,559.06	156,052,592.23	6,865,761.60	299,484,962.74
本期增加金额	1,392,416.04	227,832.67	4,892,301.33	1,440,683.98	7,953,234.02
① 购置	1,392,416.04	227,832.67	3,708,142.04	1,440,683.98	6,769,074.73
② 在建工程转入			1,184,159.29		1,184,159.29
本期减少金额		244,777.79	1,416,354.61		1,661,132.40
① 处置或报废		244,777.79	1,416,354.61		1,661,132.40
期末数	121,563,465.89	16,378,613.94	159,528,538.95	8,306,445.58	305,777,064.36
累计折旧					
期初数	26,965,934.32	10,951,005.77	96,259,940.03	6,205,040.61	140,381,920.73
本期增加金额	5,759,588.71	1,086,617.10	11,098,815.86	132,149.52	18,077,171.19
① 计提	5,759,588.71	1,086,617.10	11,098,815.86	132,149.52	18,077,171.19

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
本期减少金额		232,539.00	518,550.92		751,089.92
① 处置或报废		232,539.00	518,550.92		751,089.92
期末数	32,725,523.03	11,805,083.87	106,840,204.97	6,337,190.13	157,708,002.00
账面价值					
期末账面价值	88,837,942.86	4,573,530.07	52,688,333.98	1,969,255.45	148,069,062.36
期初账面价值	93,205,115.53	5,444,553.29	59,792,652.20	660,720.99	159,103,042.01

2) 2021 年度

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
账面原值					
期初数	119,580,416.57	15,895,053.94	154,096,086.62	7,208,660.46	296,780,217.59
本期增加金额	590,633.28	730,729.61	3,250,385.31		4,571,748.20
① 购置	590,633.28	693,561.47	1,838,873.31		3,123,068.06
② 在建工程转入		37,168.14	1,411,512.00		1,448,680.14
本期减少金额		230,224.49	1,293,879.70	342,898.86	1,867,003.05
① 处置或报废		230,224.49	1,293,879.70	342,898.86	1,867,003.05
期末数	120,171,049.85	16,395,559.06	156,052,592.23	6,865,761.60	299,484,962.74
累计折旧					
期初数	21,282,175.16	9,820,533.87	85,173,441.99	6,260,519.99	122,536,671.01
本期增加金额	5,683,759.16	1,347,030.01	12,313,237.99	174,332.27	19,518,359.43
① 计提	5,683,759.16	1,347,030.01	12,313,237.99	174,332.27	19,518,359.43
本期减少金额		216,558.11	1,226,739.95	229,811.65	1,673,109.71
① 处置或报废		216,558.11	1,226,739.95	229,811.65	1,673,109.71
期末数	26,965,934.32	10,951,005.77	96,259,940.03	6,205,040.61	140,381,920.73
账面价值					
期末账面价值	93,205,115.53	5,444,553.29	59,792,652.20	660,720.99	159,103,042.01
期初账面价值	98,298,241.41	6,074,520.07	68,922,644.63	948,140.47	174,243,546.58

3) 2020 年度

项 目	房屋及	通用设备	专用设备	运输工具	合计
-----	-----	------	------	------	----

	建筑物				
账面原值					
期初数	135,912,793.94	11,824,913.82	149,402,258.05	8,364,665.52	305,504,631.33
本期增加金额	3,707,935.66	4,400,735.29	10,069,406.83	7,522.12	18,185,599.90
① 购置	720,979.00	4,005,484.73	2,507,672.56	7,522.12	7,241,658.41
② 在建工程转入	2,986,956.66	395,250.56	7,561,734.27		10,943,941.49
本期减少金额	20,040,313.03	330,595.17	5,375,578.26	1,163,527.18	26,910,013.64
1) 处置或报废	20,040,313.03	330,595.17	5,375,578.26	1,163,527.18	26,910,013.64
期末数	119,580,416.57	15,895,053.94	154,096,086.62	7,208,660.46	296,780,217.59
累计折旧					
期初数	23,750,564.25	9,054,775.26	74,299,820.31	7,045,858.42	114,151,018.24
本期增加金额	6,681,758.10	1,047,542.20	13,145,855.29	287,189.35	21,162,344.94
① 计提	6,681,758.10	1,047,542.20	13,145,855.29	287,189.35	21,162,344.94
本期减少金额	9,150,147.19	281,783.59	2,272,233.61	1,072,527.78	12,776,692.17
① 处置或报废	9,150,147.19	281,783.59	2,272,233.61	1,072,527.78	12,776,692.17
期末数	21,282,175.16	9,820,533.87	85,173,441.99	6,260,519.99	122,536,671.01
账面价值					
期末账面价值	98,298,241.41	6,074,520.07	68,922,644.63	948,140.47	174,243,546.58
期初账面价值	112,162,229.69	2,770,138.56	75,102,437.74	1,318,807.10	191,353,613.09

(2) 融资租入（售后租回）固定资产

1) 2022 年 12 月 31 日

截至 2022 年 12 月 31 日，公司已无融资租入（售后租回）固定资产情况。

2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	18,019,491.73	11,998,318.79		6,021,172.94
小 计	18,019,491.73	11,998,318.79		6,021,172.94

3) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	38,081,367.52	19,448,513.54		18,632,853.98

小 计	38,081,367.52	19,448,513.54		18,632,853.98
-----	---------------	---------------	--	---------------

## 11. 在建工程

### (1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高端轮毂单元轴承未来工厂建设项目	15,417,475.32		15,417,475.32			
智能化车间建设项目						
设备安装工程	1,681,415.87		1,681,415.87	678,990.83		678,990.83
合 计	17,098,891.19		17,098,891.19	678,990.83		678,990.83

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
高端轮毂单元轴承未来工厂建设项目			
智能化车间建设项目			
设备安装工程	1,182,492.93		1,182,492.93
合 计	1,182,492.93		1,182,492.93

### (2) 重要在建工程项目报告期变动情况

#### 1) 2022 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
高端轮毂单元轴承未来工厂建设项目	2,000 万元		15,417,475.32			15,417,475.32
设备安装工程		678,990.83	2,186,584.33	1,184,159.29		1,681,415.87
小 计		678,990.83	17,604,059.65	1,184,159.29		17,098,891.19

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
高端轮毂单元轴承未来工厂建设项目	77.09	75.00				自筹
设备安装工程						自筹

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
高端轮毂单元轴承未来工厂建设项目	77.09	75.00				自筹
小 计						

2) 2021 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
设备安装工程		1,182,492.93	945,178.04	1,448,680.14		678,990.83
小 计		1,182,492.93	945,178.04	1,448,680.14		678,990.83

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
设备安装工程						自筹
小 计						

3) 2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
智能化车间建设项目	3,300 万元	3,503,865.17	7,440,076.32	10,943,941.49		
设备安装工程			1,182,492.93			1,182,492.93
小 计		3,503,865.17	8,622,569.25	10,943,941.49		1,182,492.93

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
智能化车间建设项目	98.04	100.00				自筹
设备安装工程						自筹
小 计						

12. 使用权资产

(1) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	合计

项 目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	5,202,116.28	5,202,116.28
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额	2,343,855.06	2,343,855.06
1) 处置	2,343,855.06	2,343,855.06
期末数	2,858,261.22	2,858,261.22
累计折旧		
期初数	1,699,257.77	1,699,257.77
本期增加金额	2,073,727.90	2,073,727.90
1) 计提	2,073,727.90	2,073,727.90
本期减少金额	2,343,855.06	2,343,855.06
1) 处置	2,343,855.06	2,343,855.06
期末数	1,429,130.61	1,429,130.61
账面价值		
期末账面价值	1,429,130.61	1,429,130.61
期初账面价值	3,502,858.51	3,502,858.51

(2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	5,202,116.28	5,202,116.28
1) 租入	5,202,116.28	5,202,116.28
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	5,202,116.28	5,202,116.28
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	1,699,257.77	1,699,257.77

项 目	房屋及建筑物	合计
1) 计提	1,699,257.77	1,699,257.77
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	1,699,257.77	1,699,257.77
账面价值		
期末账面价值	3,502,858.51	3,502,858.51
期初账面价值		

### 13. 无形资产

#### (1) 2022 年度

项 目	土地使用权	办公软件	商标及专利技术	合计
账面原值				
期初数	48,770,796.85	3,381,290.59	11,170,400.00	63,322,487.44
本期增加金额		171,168.31		171,168.31
1) 购置		171,168.31		171,168.31
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	48,770,796.85	3,552,458.90	11,170,400.00	63,493,655.75
累计摊销				
期初数	7,668,861.36	2,023,943.90	2,581,146.67	12,273,951.93
本期增加金额	1,083,930.10	435,240.63	1,099,360.00	2,618,530.73
1) 计提	1,083,930.10	435,240.63	1,099,360.00	2,618,530.73
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	8,752,791.46	2,459,184.53	3,680,506.67	14,892,482.66
账面价值				
期末账面价值	40,018,005.39	1,093,274.37	7,489,893.33	48,601,173.09
期初账面价值	41,101,935.49	1,357,346.69	8,589,253.33	51,048,535.51

#### (2) 2021 年度

项 目	土地使用权	办公软件	商标及专利技术	合计
账面原值				
期初数	48,770,796.85	2,988,100.37	11,170,400.00	62,929,297.22
本期增加金额		393,190.22		393,190.22
1) 购置		393,190.22		393,190.22
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	48,770,796.85	3,381,290.59	11,170,400.00	63,322,487.44
累计摊销				
期初数	6,591,960.80	1,128,355.03	1,481,059.61	9,201,375.44
本期增加金额	1,076,900.56	895,588.87	1,100,087.06	3,072,576.49
1) 计提	1,076,900.56	895,588.87	1,100,087.06	3,072,576.49
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	7,668,861.36	2,023,943.90	2,581,146.67	12,273,951.93
账面价值				
期末账面价值	41,101,935.49	1,357,346.69	8,589,253.33	51,048,535.51
期初账面价值	42,178,836.05	1,859,745.34	9,689,340.39	53,727,921.78

(3) 2020 年度

项 目	土地使用权	办公软件	商标及专利技术	合计
账面原值				
期初数	66,566,249.93	2,573,725.19	11,170,400.00	80,310,375.12
本期增加金额	3,296,633.00	414,375.18		3,711,008.18
1) 购置	3,296,633.00	414,375.18		3,711,008.18
本期减少金额	21,092,086.08			21,092,086.08
1) 处置	21,092,086.08			21,092,086.08
期末数	48,770,796.85	2,988,100.37	11,170,400.00	62,929,297.22
累计摊销				
期初数	6,525,222.93	558,590.91	377,339.65	7,461,153.49

本期增加金额	1,476,298.62	569,764.12	1,103,719.96	3,149,782.70
1) 计提	1,476,298.62	569,764.12	1,103,719.96	3,149,782.70
本期减少金额	1,409,560.75			1,409,560.75
1) 处置	1,409,560.75			1,409,560.75
期末数	6,591,960.80	1,128,355.03	1,481,059.61	9,201,375.44
账面价值				
期末账面价值	42,178,836.05	1,859,745.34	9,689,340.39	53,727,921.78
期初账面价值	60,041,027.00	2,015,134.28	10,793,060.35	72,849,221.63

#### 14. 商誉

##### (1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
开源轴承公司	5,394,981.54	5,394,981.54		5,394,981.54	5,394,981.54	
		4				
合计	5,394,981.54	5,394,981.54		5,394,981.54	5,394,981.54	
		4				

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
开源轴承公司	5,394,981.54	5,394,981.54	
合计	5,394,981.54	5,394,981.54	

##### (2) 商誉账面原值

###### 1) 2022 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
			处置	
开源轴承公司	5,394,981.54			5,394,981.54
合计	5,394,981.54			5,394,981.54

###### 2) 2021 年度

被投资单位名称或	期初数	本期企业	本期减少	期末数
----------	-----	------	------	-----

形成商誉的事项		合并形成	处置	
开源轴承公司	5,394,981.54			5,394,981.54
合计	5,394,981.54			5,394,981.54

3) 2020 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
			处置	
开源轴承公司	5,394,981.54			5,394,981.54
合计	5,394,981.54			5,394,981.54

(3) 商誉减值准备

1) 2022 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
开源轴承公司	5,394,981.54			5,394,981.54
合计	5,394,981.54			5,394,981.54

2) 2021 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
开源轴承公司	5,394,981.54			5,394,981.54
合计	5,394,981.54			5,394,981.54

3) 2020 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
开源轴承公司		5,394,981.54		5,394,981.54
合计		5,394,981.54		5,394,981.54

(4) 商誉减值测试过程

2020 年度

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	轴承生产线资产组组合
资产组或资产组组合的账面价值	102,782,137.49
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	5,394,981.54

包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	108,177,119.03
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

## 2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率18.54%（2019年度：16.17%），预测期以后的现金流量根据增长率0（2019年度：0）推断得出，该增长率和轴承行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的中联资产评估集团有限公司出具的《评估报告》中联评报字（2021）第1293号，包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为80,236,998.69元，较账面价值低27,940,120.34元，本期应确认商誉减值损失5,394,981.54元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失5,394,981.54元。

## (5) 其他说明

2019年10月公司出资150,000,000.00元，收购开源轴承公司100.00%股权，购买日该公司可辨认净资产公允价值为144,605,018.46元。合并成本大于合并取得被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额5,394,981.54元确认为商誉。

## 15. 长期待摊费用

### (1) 2022年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修改造	2,708,007.32		1,328,651.75		1,379,355.57
合计	2,708,007.32		1,328,651.75		1,379,355.57

### (2) 2021年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修改造	3,598,137.85	520,470.65	1,410,601.18		2,708,007.32
合计	3,598,137.85	520,470.65	1,410,601.18		2,708,007.32

## (3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修改造	2,362,460.09	3,249,429.71	2,013,751.95		3,598,137.85
合 计	2,362,460.09	3,249,429.71	2,013,751.95		3,598,137.85

## 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

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	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	16,338,030.36	2,685,793.89	15,131,377.00	2,875,603.36
内部交易未实现利润	6,875,024.54	1,031,253.68	7,617,515.37	1,142,627.31
合 计	23,213,054.90	3,717,047.57	22,748,892.37	4,018,230.67

(续上表)

项 目	2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,262,696.35	1,589,688.06
合 计	9,262,696.35	1,589,688.06

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	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
资产加速折旧	3,670,178.14	550,526.72		
合 计	3,670,178.14	550,526.72		

(续上表)

项 目	2020.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产加速折旧		
合 计		

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
-----	------------	------------

	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	550,526.72	3,166,520.85		4,018,230.67
递延所得税负债	550,526.72			

(续上表)

项 目	2020.12.31	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产		1,589,688.06
递延所得税负债		

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣暂时性差异	390,208.47	621,109.80	529,847.67
合 计	390,208.47	621,109.80	529,847.67

17. 其他非流动资产

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
售后租回资产	2,655,828.47		2,655,828.47	3,444,012.15		3,444,012.15
预付设备款	197,214.62		197,214.62	195,800.00		195,800.00
合 计	2,853,043.09		2,853,043.09	3,639,812.15		3,639,812.15

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值 准备	账面价值
售后租回资产	4,232,195.83		4,232,195.83
预付设备款	70,000.00		70,000.00
合 计	4,302,195.83		4,302,195.83

18. 短期借款

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
抵押及保证借款	61,425,745.08	80,952,007.51	99,491,493.50

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
保证借款			19,527,214.69
信用借款	4,006,233.34	4,005,666.67	4,506,525.00
保证、质押及抵押借款		25,174,682.26	25,727,919.68
合 计	65,431,978.42	110,132,356.44	149,253,152.87

#### 19. 交易性金融负债

2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债		707,587.30		707,587.30
其中：远期结售汇		707,587.30		707,587.30
合 计		707,587.30		707,587.30

#### 20. 衍生金融负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
外汇衍生工具	76,738.88		
合 计	76,738.88		

#### 21. 应付票据

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	172,007,377.95	145,734,156.18	115,205,910.22
合 计	172,007,377.95	145,734,156.18	115,205,910.22

#### 22. 应付账款

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
工程设备款	4,378,986.95	5,024,827.99	8,539,501.50
货款	158,684,241.57	190,219,229.08	135,525,539.49
合 计	163,063,228.52	195,244,057.07	144,065,040.99

#### 23. 合同负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
货款	3,850,136.83	5,233,416.67	3,768,359.98
合 计	3,850,136.83	5,233,416.67	3,768,359.98

#### 24. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

###### 1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,210,603.07	103,926,571.57	105,763,311.77	15,373,862.88
离职后福利—设定提存计划	81,811.68	7,983,737.89	7,973,383.04	92,166.53
合 计	17,292,414.75	111,910,309.47	113,736,694.80	15,466,029.41

###### 2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	14,677,851.91	113,275,732.23	110,742,981.07	17,210,603.07
离职后福利—设定提存计划	9,145.89	6,795,776.86	6,723,111.07	81,811.68
合 计	14,686,997.80	120,071,509.09	117,466,092.14	17,292,414.75

###### 3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	14,176,005.96	94,792,394.44	94,290,548.49	14,677,851.91
离职后福利—设定提存计划	74,293.58	1,045,782.66	1,110,930.35	9,145.89
合 计	14,250,299.54	95,838,177.10	95,401,478.84	14,686,997.80

##### (2) 短期薪酬明细情况

###### 1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	16,600,274.21	92,022,439.66	93,680,287.22	14,942,426.65
职工福利费	267,984.74	2,618,692.38	2,886,677.12	
社会保险费	57,498.98	5,227,574.83	5,230,587.36	54,486.45
其中：医疗及生育保险费	52,521.59	4,761,802.71	4,762,627.90	51,696.40
工伤保险费	4,977.39	465,772.12	467,959.47	2,790.05

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
住房公积金		3,208,212.00	3,208,212.00	
工会经费和职工教育经费	284,845.14	849,652.71	757,548.07	376,949.78
小 计	17,210,603.07	103,926,571.57	105,763,311.77	15,373,862.88

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	14,244,267.90	101,302,429.58	98,946,423.27	16,600,274.21
职工福利费		3,451,728.13	3,183,743.39	267,984.74
社会保险费	43,388.80	4,417,965.68	4,403,855.50	57,498.98
其中：医疗及生育保险费	43,388.80	4,080,464.07	4,071,331.28	52,521.59
工伤保险费		337,501.61	332,524.22	4,977.39
住房公积金	75,867.00	3,362,757.00	3,438,624.00	
工会经费和职工教育经费	314,328.21	740,851.84	770,334.91	284,845.14
小 计	14,677,851.91	113,275,732.23	110,742,981.07	17,210,603.07

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	13,743,607.53	85,604,978.74	85,104,318.37	14,244,267.90
职工福利费		3,191,184.52	3,191,184.52	
社会保险费	53,696.35	3,617,051.15	3,627,358.70	43,388.80
其中：医疗及生育保险费	44,952.32	3,511,188.40	3,512,751.92	43,388.80
工伤保险费	8,744.03	105,862.75	114,606.78	
住房公积金		2,174,398.00	2,098,531.00	75,867.00
工会经费和职工教育经费	378,702.08	204,782.03	269,155.90	314,328.21
小 计	14,176,005.96	94,792,394.44	94,290,548.49	14,677,851.91

3) 2020 年度

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	78,981.72	7,710,578.25	7,700,381.94	89,178.03

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
失业保险费	2,829.96	273,159.64	273,001.10	2,988.50
小 计	81,811.68	7,983,737.89	7,973,383.04	92,166.53

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	9,145.89	6,604,503.43	6,534,667.60	78,981.72
失业保险费		191,273.43	188,443.47	2,829.96
小 计	9,145.89	6,795,776.86	6,723,111.07	81,811.68

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	71,885.13	992,488.85	1,055,228.09	9,145.89
失业保险费	2,408.45	53,293.81	55,702.26	
小 计	74,293.58	1,045,782.66	1,110,930.35	9,145.89

25. 应交税费

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
增值税	1,642,930.97	824,004.04	151,161.56
企业所得税	1,934,013.76	4,910,260.71	8,202,314.63
代扣代缴个人所得税	37,516.66	78,201.52	26,347.96
城市维护建设税	377,313.69	235,743.27	105,522.31
房产税	1,017,767.96	1,017,767.86	1,297,160.90
印花税	58,833.09	19,227.80	16,171.60
土地使用税	845,655.24	88,763.04	88,763.04
教育费附加	227,063.78	141,446.54	63,313.94
地方教育附加	151,375.87	94,297.70	42,209.31
合 计	6,292,471.02	7,409,712.48	9,992,965.25

26. 其他应付款

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
-----	--------------	--------------	--------------

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
押金保证金	520, 500. 00	520, 500. 00	520, 500. 00
应付暂收款	146, 123. 76	522, 772. 97	994, 037. 98
合 计	666, 623. 76	1, 043, 272. 97	1, 514, 537. 98

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
一年内到期的长期应付款			11, 978, 963. 91
一年内到期的租赁负债	952, 054. 23	2, 031, 701. 33	
合 计	952, 054. 23	2, 031, 701. 33	11, 978, 963. 91

28. 其他流动负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
待转销项税额	98, 995. 62	125, 343. 10	86, 059. 47
合 计	98, 995. 62	125, 343. 10	86, 059. 47

29. 租赁负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
尚未支付的租赁付款额	493, 051. 92	1, 445, 106. 15
合 计	493, 051. 92	1, 445, 106. 15

30. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	5, 653, 977. 78		777, 487. 19	4, 876, 490. 59	与资产相关
合 计	5, 653, 977. 78		777, 487. 19	4, 876, 490. 59	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
-----	-----	------	------	-----	------

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	6,544,286.71		890,308.93	5,653,977.78	与资产相关
合计	6,544,286.71		890,308.93	5,653,977.78	

3) 2020 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	7,495,043.31		950,756.60	6,544,286.71	与资产相关
合计	7,495,043.31		950,756.60	6,544,286.71	

(2) 政府补助明细情况

1) 2022 年度

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
2016 成长型中小企业财政扶持基金	1,731,672.30		132,534.96	1,599,137.34	与资产相关
2017 成长型中小企业财政扶持基金	1,236,054.22		88,289.64	1,147,764.58	与资产相关
百企装备优化提升工程试点项目补助资金	166,320.03		41,580.00	124,740.03	与资产相关
“机器换人”分行业(轴承行业)推进试点方案补助资金	160,000.19		39,999.96	120,000.23	与资产相关
2017 年度(第二批)技术改造项目补助资金	192,017.76		42,670.56	149,347.20	与资产相关
新昌轴承行业智能制造“百企提升”财政补助	300,436.00		112,656.00	187,780.00	与资产相关
2017 年度振兴实体经济(传统产业改造)专项奖励资金	723,240.00		120,540.00	602,700.00	与资产相关
2017 年度淘汰落后产能项目补助金	142,440.08		23,740.00	118,700.08	与资产相关
2017 年节能降耗项目财政补助资金	123,108.63		29,947.80	93,160.83	与资产相关
2017 年度(第一批)技术改造项目补助资金	139,858.45		27,971.63	111,886.82	与资产相关
2018 年度振兴实体经济(传统产业改造)专项补助资金	738,830.12		117,556.64	621,273.48	与资产相关
小计	5,653,977.78		777,487.19	4,876,490.59	

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

2) 2021 年度

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
----	-----	--------------	-------------------	-----	-----------------

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
2016年成长型中小企业财政扶持基金	1,864,207.26		132,534.96	1,731,672.30	与资产相关
2017年成长型中小企业财政扶持基金	1,324,343.86		88,289.64	1,236,054.22	与资产相关
2017年度振兴实体经济(传统产业改造)专项奖励资金	843,780.00		120,540.00	723,240.00	与资产相关
2018年度振兴实体经济(传统产业改造)专项补助资金	856,386.80		117,556.68	738,830.12	与资产相关
新昌轴承行业智能制造“百企提升”财政补助	413,092.00		112,656.00	300,436.00	与资产相关
2017年度(第二批)技术改造项目补助资金	234,688.32		42,670.56	192,017.76	与资产相关
百企装备优化提升工程试点项目补助资金	207,900.03		41,580.00	166,320.03	与资产相关
“机器人”分行业(轴承行业)推进试点方案补助资金	200,000.15		39,999.96	160,000.19	与资产相关
2017年度(第一批)技术改造项目补助资金	167,830.09		27,971.64	139,858.45	与资产相关
2017年度淘汰落后产能项目补助金	166,180.04		23,739.96	142,440.08	与资产相关
2017年节能降耗项目财政补助资金	146,756.48		23,647.85	123,108.63	与资产相关
浙江陀曼智造TOMAN-e系统补助	119,121.68		119,121.68		与资产相关
小 计	6,544,286.71		890,308.93	5,653,977.78	

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

### 3) 2020年度

项 目	期初数	本期新增补 助金额	本期计入当期损 益金额[注]	期末数	与资产相关/与收 益相关
2016年成长型中小企业财政扶持基金	1,996,742.22		132,534.96	1,864,207.26	与资产相关
2017年成长型中小企业财政扶持基金	1,412,633.50		88,289.64	1,324,343.86	与资产相关
百企装备优化提升工程试点项目补助资金	249,480.03		41,580.00	207,900.03	与资产相关
“机器人”分行业(轴承行业)推进试点方案补助资金	240,000.11		39,999.96	200,000.15	与资产相关
2017年度(第二批)技术改造项目补助资金	277,358.88		42,670.56	234,688.32	与资产相关
新昌轴承行业智能制造“百企提升”财政补助	525,748.00		112,656.00	413,092.00	与资产相关

2018 年度振兴实体经济（传统产业改造）专项补助资金	973,943.40		117,556.60	856,386.80	与资产相关
2017 年度振兴实体经济（传统产业改造）专项奖励资金	964,320.00		120,540.00	843,780.00	与资产相关
2017 年度淘汰落后产能项目补助金	189,920.04		23,740.00	166,180.04	与资产相关
2017 年节能降耗项目财政补助资金	170,404.34		23,647.86	146,756.48	与资产相关
2017 年度（第一批）技术改造项目补助资金	195,801.77		27,971.68	167,830.09	与资产相关
浙江陀曼智造 TOMAN-e 系统补助	298,691.02		179,569.34	119,121.68	与资产相关
小 计	7,495,043.31		950,756.60	6,544,286.71	

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

### 31. 股本

#### (1) 明细情况

股东类别	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
股本总数	82,500,000	82,500,000	82,500,000
合 计	82,500,000	82,500,000	82,500,000

#### (2) 其他说明

##### 2020 年度

本期增加 11,152,000.00 万元、本期减少 20,070,000.00 万元,主要系:

1) 经公司第二届董事会第十九次会议、2020 年第三次临时股东大会审议通过,根据《浙江斯菱汽车轴承股份有限公司第二期员工持股计划方案》制定的持股方案,以安吉繁欣企业管理合伙企业(有限公司)为员工持股平台,员工以 4 元/股的价格认购公司股票共计 2,270,000 股,缴纳价款共计 9,080,000.00 元,其中,计入股本 2,270,000.00 元,资本公积 6,810,000.00 元。

2) 经公司第二届董事会第二十一次会议、2020 年第五次临时股东大会审议通过,2020 年 12 月,公司与杭州城霖股权投资合伙企业(有限合伙)、杭州城卓创业投资合伙企业(有限合伙)、杭州城田创业投资合伙企业(有限合伙)、嘉兴轩菱股权投资合伙企业(有限合伙)以及安吉瑞亦企业管理合伙企业(有限合伙)签订《投资协议》,约定各投资公司以 8.80 元/股价格投资入股,新增股本 8,882,000 股,投资共计 78,161,600.00 元,其中,计

入股本 8,882,000.00 元，资本公积 69,279,600.00 元。公司已于 2021 年 1 月 29 日办妥工商变更登记手续。

3) 经公司第二届董事会第十三次会议、2019 年第三次临时股东大会审议通过，根据《浙江斯菱汽车轴承股份有限公司股权激励计划》制定了定向回购方案。根据回购方案，公司以 3.50 元/股的价格回购离职员工田如强持有股权激励股票共计 150,000 股，回购价款共计 525,000.00 元，其中，计入股本-150,000.00 元，资本公积-375,000.00 元。

4) 经公司第二届董事会第十七次会议、2020 年第二次临时股东大会审议通过，根据《关于公司回购股份暨关联交易的议案》制定了定向回购方案。根据回购方案，公司以 4.00 元/股的价格回购股东俞伟明持有股票共计 19,125,000 股，回购价款共计 76,500,000.00 元，其中，计入股本-19,125,000.00 元，资本公积-57,375,000.00 元；以 4.00 元/股的价格回购股东潘丽丽持有股票共计 795,000 股，回购价款共计 3,180,000.00 元，其中，计入股本-795,000.00 元，资本公积-2,385,000.00 元。

## 32. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
股本溢价	102,333,417.77	100,364,131.20	98,511,131.33
合 计	102,333,417.77	100,364,131.20	98,511,131.33

### (2) 其他说明

#### 1) 2022 年度

本期增加 1,969,286.57 元，均系本期确认股份支付费用增加所致，其中：

① 根据《浙江斯菱汽车轴承股份有限公司第二期员工持股计划方案》，员工持股平台安吉繁欣企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称安吉繁欣）员工以 4 元/股的价格认购公司股票 2,270,000 股，本次员工持股计划对应股票的授予日之日起算的 6 年内属于员工服务期，参照 2020 年 12 月公司引入外部投资者 8.80 元/股的价格作为公允价格，根据《企业会计准则-股份支付》的相关规定分期摊销确认本期股份支付费用 1,676,000.00 元。

② 本期员工持股平台安吉繁欣、新昌钟毓资产管理合伙企业（有限合伙）（以下简称新昌钟毓）因内部股权转让确认股份支付费用 293,286.57 元。其中：A. 2022 年 4 月黄雨东将所持有安吉繁欣份额 10 万份以 4.1137 元/份的价格转让给安娜，公允价值以 2020 年引入外部投资者投资后估值/2020 年扣非后净利润\*2021 年扣非后净利润为估值依据，根据《企

业会计准则-股份支付》的相关规定分期摊销确认本期股份支付费用 176,453.37 元；B. 2021 年 4 月董来标将所持有安吉繁欣份额 10 万份以 4.04 元/份的价格转让给安娜，参照 2020 年 12 月公司引入外部投资者 8.80 元/股的价格作为公允价格，根据《企业会计准则-股份支付》的相关规定分期摊销确认本期股份支付费用 79,333.32 元；C. 2019 年 5 月安娜将所持有的新昌钟毓份额 32 万份、3 万份以 3.50 元/份的价格分别转让给王健、吕侃侃，2019 年 8 月兰玉芳将所持有的新昌钟毓份额 10 万份以 3.50 元/份的价格转让给刘丹，参照 2019 年 9 月公司向俞伟明、潘丽丽定向发行股票价格 4.00 元/股的价格作为公允价格，根据《企业会计准则-股份支付》的相关规定分期摊销确认本期股份支付费用 37,499.88 元。

## 2) 2021 年度

本期增加 1,852,999.87 元，均系本期确认股份支付费用增加所致，其中：

① 根据《浙江斯菱汽车轴承股份有限公司第二期员工持股计划方案》，员工持股平台安吉繁欣企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称安吉繁欣）员工以 4 元/股的价格认购公司股票 2,270,000 股，本次员工持股计划对应股票的授予日之日起算的 6 年内属于员工服务期，参照 2020 年 12 月公司引入外部投资者 8.80 元/股的价格作为公允价格，根据《企业会计准则-股份支付》的相关规定分期摊销确认本期股份支付费用 1,756,000.00 元。

② 本期员工持股平台安吉繁欣、新昌钟毓资产管理合伙企业（有限合伙）（以下简称新昌钟毓）因内部股权转让确认股份支付费用 96,999.87 元。其中：A. 2021 年 4 月董来标将所持有安吉繁欣份额 10 万份以 4.04 元/份的价格转让给安娜，参照 2020 年 12 月公司引入外部投资者 8.80 元/股的价格作为公允价格，根据《企业会计准则-股份支付》的相关规定分期摊销确认本期股份支付费用 59,499.99 元；B. 2019 年 5 月安娜将所持有的新昌钟毓份额 32 万份、3 万份以 3.50 元/份的价格分别转让给王健、吕侃侃，2019 年 8 月兰玉芳将所持有的新昌钟毓份额 10 万份以 3.50 元/份的价格转让给刘丹，参照 2019 年 9 月公司向俞伟明、潘丽丽定向发行股票价格 4.00 元/股的价格作为公允价格，根据《企业会计准则-股份支付》的相关规定分期摊销确认本期股份支付费用 37,499.88 元。

## 3) 2020 年度

本期增加 76,732,433.21 元，其中：

① 本期股东溢价出资，溢价部分计入资本公积 76,089,600.00 元，详见本财务报表五（一）31 之说明。

② 根据《浙江斯菱汽车轴承股份有限公司第二期员工持股计划方案》，员工持股平台安吉繁欣企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称安吉繁欣）员工以 4 元/股的价格认购

公司股票 2,270,000 股,本次员工持股计划对应股票的授予日之日起算的 6 年内属于员工服务期,参照 2020 年 12 月公司引入外部投资者 8.80 元/股的价格作为公允价格,根据《企业会计准则-股份支付》的相关规定分期摊销确认本期股份支付费用 605,333.33 元。

③ 员工持股平台新昌钟毓因 2019 年员工内部股权转让,根据《企业会计准则-股份支付》的相关规定分期摊销确认本期股份支付费用 37,499.88 元,详见本科目注释 2021 年情况之说明。

本期减少 60,135,000.00 元,系本期公司回购股份,溢价部分冲减资本公积所致,详见本财务报表五(一)31 之说明。

### 33. 其他综合收益

#### (1) 2022 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益(税后归属于母公司)	
		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:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	-3,292,189.28	2,323,462.21			2,323,462.21		-968,727.07	
其中:外币财务报表折算差额	-3,292,189.28	2,323,462.21			2,323,462.21		-968,727.07	
其他综合收益合计	-3,292,189.28	2,323,462.21			2,323,462.21		-968,727.07	

#### (2) 2021 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益(税后归属于母公司)	
		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:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	-691,191.18	-2,600,998.10			-2,600,998.10		-3,292,189.28	
其中:外币财务报表折算差额	-691,191.18	-2,600,998.10			-2,600,998.10		-3,292,189.28	
其他综合收益合计	-691,191.18	-2,600,998.10			-2,600,998.10		-3,292,189.28	

## (3) 2020 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	-16,377.05	-674,814.13			-674,814.13		-691,191.18	
其中：外币财务报表折算差额	-16,377.05	-674,814.13			-674,814.13		-691,191.18	
其他综合收益合计	-16,377.05	-674,814.13			-674,814.13		-691,191.18	

## 34. 盈余公积

## (1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
法定盈余公积	29,243,608.99	17,715,539.81	12,380,553.30
合 计	29,243,608.99	17,715,539.81	12,380,553.30

## (2) 其他说明

## 1) 2022 年度

本期增加 11,528,308.81 元系根据公司章程规定，按 2022 年度母公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积。

## 2) 2021 年度

本期增加 5,334,986.51 元系根据公司章程规定，按 2021 年度母公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积。

## 3) 2020 年度

本期增加 5,276,199.94 元系根据公司章程规定，按 2020 年度母公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积。

## 35. 未分配利润

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
期初未分配利润	192,234,734.77	106,877,455.76	70,466,922.79

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
加：本期归属于母公司所有者的净利润	122,574,645.63	90,692,265.52	41,686,732.91
减：提取法定盈余公积	11,528,069.18	5,334,986.51	5,276,199.94
应付普通股股利			
期末未分配利润	303,281,311.22	192,234,734.77	106,877,455.76

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	738,765,753.60	551,228,520.08	699,520,932.65	530,946,192.13
其他业务收入	10,970,464.90	2,148,211.23	15,165,171.90	2,865,505.66
合 计	749,736,218.50	553,376,731.31	714,686,104.55	533,811,697.79
其中：与客户之间的合同产生的收入	749,736,218.50	553,376,731.31	714,686,104.55	533,811,697.79

(续上表)

项 目	2020 年	
	收入	成本
主营业务收入	519,012,917.46	392,505,166.34
其他业务收入	6,371,237.18	1,573,833.26
合 计	525,384,154.64	394,078,999.60
其中：与客户之间的合同产生的收入	525,384,154.64	394,078,999.60

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
BOSDA	116,150,832.23	15.49
辉门	76,104,352.01	10.15
NAPA	57,708,117.21	7.70

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
捷颂(上海)传动科技有限公司	33,517,923.75	4.47
OPTIMAL Automotive GmbH	29,395,712.40	3.92
小 计	312,876,937.60	41.73

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
BOSDA	86,083,617.22	12.04
NAPA	77,527,997.50	10.85
辉门	64,503,455.31	9.03
OPTIMAL Automotive GmbH	31,555,682.54	4.42
KNOTT	30,328,839.45	4.24
小 计	289,999,592.02	40.58

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
BOSDA	67,931,518.53	12.93
辉门	52,288,957.86	9.95
捷颂(上海)传动科技有限公司	36,705,192.00	6.99
NAPA	32,267,884.31	6.14
KNOTT	21,026,300.73	4.00
小 计	210,219,853.43	40.01

(3) 收入分解信息

与客户之间的合同产生的主营业务收入按商品或服务类型分解

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
轮毂轴承单元	332,765,662.33	243,685,025.85	292,249,158.09	218,703,678.01
轮毂轴承	199,377,548.04	159,076,074.60	210,628,331.77	170,866,451.46
离合器、涨紧轮及惰轮轴承	122,471,198.78	83,550,814.70	113,785,778.07	75,334,258.63
圆锥轴承	84,151,344.45	64,916,604.93	82,857,664.72	66,041,804.03

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
小 计	738,765,753.60	551,228,520.08	699,520,932.65	530,946,192.13

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
轮毂轴承单元	213,087,828.59	163,037,596.55
轮毂轴承	179,097,772.93	136,885,373.88
离合器、涨紧轮及惰轮轴承	78,071,414.89	52,872,377.35
圆锥轴承	48,755,901.05	39,709,818.56
小 计	519,012,917.46	392,505,166.34

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
营业收入	5,015,057.09	3,592,340.99	2,631,093.54
小 计	5,015,057.09	3,592,340.99	2,631,093.54

## 2. 税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	1,542,680.79	1,183,118.05	1,338,075.06
教育费附加	1,022,933.92	709,870.84	804,568.60
地方教育附加	681,955.94	473,247.21	534,720.50
印花税	207,102.87	181,518.00	187,811.58
房产税	1,217,359.96	1,197,321.10	1,297,160.90
土地使用税	845,655.24	90,911.92	99,000.86
车船税		1,295.75	
合 计	5,517,688.72	3,837,282.87	4,261,337.50

## 3. 销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	5,020,567.42	4,818,381.95	3,862,241.21

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
销售业务费	5,672,755.01	4,859,088.53	3,703,135.09
其他	781,153.59	382,863.02	812,400.40
合 计	11,474,476.02	10,060,333.50	8,377,776.70

#### 4. 管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	11,916,187.50	13,430,660.27	14,083,151.53
折旧及资产摊销费	5,646,362.71	5,975,466.89	6,455,851.76
办公费	1,924,666.46	2,309,434.09	2,881,823.11
差旅费	1,273,961.02	1,270,748.23	1,234,736.36
业务招待费	2,593,368.45	2,545,083.97	1,590,163.12
咨询及服务费	2,722,976.08	946,280.58	1,200,043.45
股份支付费用	1,969,286.57	1,852,999.87	642,833.21
其他	1,974,685.56	1,658,399.84	1,652,876.96
合 计	30,021,494.35	29,989,073.74	29,741,479.50

#### 5. 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	13,209,902.71	12,240,859.95	9,756,583.97
直接投入材料	16,553,563.71	12,322,170.44	13,066,878.70
折旧与摊销	2,423,491.61	2,078,611.48	2,216,954.00
其他费用	499,572.95	1,981,295.76	616,582.99
合 计	32,686,530.98	28,622,937.63	25,656,999.66

#### 6. 财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	3,358,364.11	5,563,845.94	9,378,843.81
减：利息收入	5,796,434.89	3,198,878.14	2,041,261.71

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
汇兑损益	-16,627,102.63	4,117,033.18	5,456,166.70
其他	1,061,806.29	1,305,716.15	1,545,558.78
合 计	-18,003,367.12	7,787,717.13	14,339,307.58

#### 7. 其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
与资产相关的政府补助[注]	777,487.19	890,308.93	950,756.60
与收益相关的政府补助[注]	6,796,550.37	4,064,179.30	4,273,146.32
代扣手续费返还	17,423.95	305,121.52	6,714.71
税收减免	38,800.00	12,555.23	11,250.00
合 计	7,630,261.51	5,272,164.98	5,241,867.63

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

#### 8. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
购买理财产品取得的投资收益		124,668.25	244,930.45
远期结售汇产生的投资收益	-3,377,657.00	1,992,217.54	
合 计	-3,377,657.00	2,116,885.79	244,930.45

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	-3,633,849.58	3,175,313.40	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		320,600.00	
远期结售汇产生的公允价值变动收益	-3,633,849.58	2,854,713.40	
合 计	-3,633,849.58	3,175,313.40	

#### 10. 信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
-----	---------	---------	---------

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
坏账损失	1,208,158.50	-4,422,840.43	-711,610.03
合 计	1,208,158.50	-4,422,840.43	-711,610.03

#### 11. 资产减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-3,557,526.02	-2,828,466.37	-1,662,698.81
商誉减值损失			-5,394,981.54
合 计	-3,557,526.02	-2,828,466.37	-7,057,680.35

#### 12. 资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
长期资产处置收益	122,226.17	214,116.44	6,300,653.28
合 计	122,226.17	214,116.44	6,300,653.28

#### 13. 营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
无需支付的款项		117,000.00	444,240.18
其他	20,383.37	88,851.18	34,221.60
合 计	20,383.37	205,851.18	478,461.78

#### 14. 营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
对外捐赠		100,000.00	
违约赔偿损失			650,000.00
非流动资产毁损报废损失	7,842.19	57,591.38	7,330.89
罚款及滞纳金	25,249.40	3,090.38	1,932.90
其他	6,503.96	58,809.57	67,611.20
合 计	39,595.55	219,491.33	726,874.99

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	9,608,710.19	15,826,872.64	11,246,999.93
递延所得税费用	851,709.82	-2,428,542.61	-235,730.97
合 计	10,460,420.01	13,398,330.03	11,011,268.96

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	133,035,065.64	104,090,595.55	52,698,001.87
按母公司适用税率计算的所得税费用	19,955,259.85	15,613,589.33	7,904,700.28
子公司适用不同税率的影响	1,127,453.50	4,010,585.53	3,008,449.13
调整以前期间所得税的影响	-2,297,687.35	-179,801.36	73,356.36
境外投资税收抵免额的影响	-3,586,068.96	-1,511,931.90	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	320,200.10	328,701.78	3,908,077.91
技术开发费、设备购置费和残疾人工资加计扣除的影响	-5,561,452.73	-4,991,950.22	-3,551,261.02
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	284,104.45	252,835.44	38,556.63
因税率变更确认前期递延所得税资产的暂时性差异的影响	367,657.45		-370,610.33
前期未确认递延所得税资产的暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-149,046.30	-123,698.57	
所得税费用	10,460,420.01	13,398,330.03	11,011,268.96

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)33之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	6,796,550.37	4,064,179.30	4,273,146.32
利息收入	5,796,434.89	3,198,878.14	2,041,261.71

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到保证金存款	177,184,088.21	148,461,909.34	162,455,757.53
收到经营性往来款	1,040,355.27	1,723,616.47	3,287,382.43
其他	20,383.37	88,851.18	34,221.60
合 计	190,837,812.11	157,537,434.43	172,091,769.59

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付经营性期间费用	35,928,269.37	29,853,575.15	28,304,198.96
支付保证金存款	153,937,300.72	160,970,794.20	162,168,474.75
支付经营性往来款	3,912,306.61	59,745.12	476,121.45
其他	31,753.36	161,899.95	719,544.10
合 计	193,809,630.06	191,046,014.42	191,668,339.26

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
赎回理财产品		27,900,000.00	134,900,000.00
合 计		27,900,000.00	134,900,000.00

## 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
购买理财产品		20,000,000.00	111,100,000.00
远期结售汇损失	4,765,787.70		
合 计	4,765,787.70	20,000,000.00	111,100,000.00

## 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到融资租赁款			10,000,000.00
合 计			10,000,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付融资租赁款		11,978,963.91	17,306,499.67
支付房屋租赁款	2,075,362.39	1,725,308.80	
上市发行费用	2,678,301.91	584,905.65	
支付股权回购款			80,205,000.00
合 计	4,753,664.30	14,289,178.36	97,511,499.67

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	122,574,645.63	90,692,265.52	41,686,732.91
加: 资产减值准备	2,349,367.52	7,251,306.80	7,769,290.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,077,171.19	19,518,359.43	21,162,344.94
使用权资产折旧	2,073,727.90	1,699,257.77	
无形资产摊销	2,618,530.73	3,072,576.49	3,149,782.70
长期待摊费用摊销	1,328,651.75	1,410,601.18	2,013,751.95
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)	-122,226.17	-214,116.44	-6,300,653.28
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	7,842.19	57,591.38	7,330.89
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	3,633,849.58	-3,175,313.40	
财务费用(收益以“-”号填列)	-13,270,636.03	9,680,879.12	14,835,010.51
投资损失(收益以“-”号填列)	3,377,657.00	-2,116,885.79	-244,930.45
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	851,709.82	-2,428,542.61	-235,730.97
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	47,179,044.97	-61,029,013.00	-31,331,511.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	50,033,064.59	-87,932,808.99	-10,530,689.50

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
号填列)			
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-7,964,251.08	85,438,589.07	16,991,369.00
其他	1,969,286.57	1,852,999.87	642,833.21
经营活动产生的现金流量净额	234,717,436.16	63,777,746.40	59,614,930.64
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	303,934,143.57	129,511,270.09	126,121,161.74
减: 现金的期初余额	129,511,270.09	126,121,161.74	39,925,967.52
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	174,422,873.48	3,390,108.35	86,195,194.22

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			12,000,000.00
其中: 开源轴承公司			12,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物			
其中: 开源轴承公司			
取得子公司支付的现金净额			12,000,000.00

(3) 报告期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物			
其中: 新昌县坚固传动科技有限公司[注]			
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物			
其中: 坚固传动公司			

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		798,000.00	2,028,000.00
其中：坚固传动公司		798,000.00	2,028,000.00
处置子公司收到的现金净额		798,000.00	2,028,000.00

[注]以下简称坚固传动公司

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1) 现金	303,934,143.57	129,511,270.09	126,121,161.74
其中：库存现金	14,398.76	38,409.50	36,335.57
可随时用于支付的银行存款	303,919,744.81	129,472,860.59	126,084,826.17
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	303,934,143.57	129,511,270.09	126,121,161.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(5) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
不属于现金及现金等价物的保证金存款	67,288,216.27	90,535,003.76	78,026,118.90
小 计	67,288,216.27	90,535,003.76	78,026,118.90

(6) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
背书转让的商业汇票金额	33,355,046.16	41,041,323.78	30,034,015.38
其中：支付货款	30,430,178.04	38,989,830.02	28,595,788.94
支付固定资产等长期资产购置款	2,924,868.12	2,051,493.76	1,438,226.44

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2022 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	67,288,216.27	保证金
应收款项融资	5,221,077.95	质押
固定资产	83,959,217.79	抵押
无形资产	31,865,454.19	抵押
合 计	188,333,966.20	

(2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	90,535,003.76	保证金
应收款项融资	4,719,516.73	质押
固定资产	88,961,541.14	抵押
无形资产	32,681,601.01	抵押
合 计	216,897,662.64	

(3) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	78,026,118.90	保证金
应收款项融资	4,533,510.22	质押
固定资产	107,514,952.26	抵押
无形资产	41,509,978.48	抵押
合 计	231,584,559.86	

2. 外币货币性项目

(1) 2022 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			90,691,536.57
其中：美元	12,965,022.04	6.9646	90,296,192.50
欧元	0.89	7.4229	6.61

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
泰铢	1,962,731.90	0.2014	395,337.46
应收账款			125,093,011.46
其中：美元	15,125,005.32	6.9646	105,339,612.05
欧元	2,661,143.14	7.4229	19,753,399.41
其他应收款			5,540,438.80
其中：泰铢	27,506,616.50	0.2014	5,540,438.80
应付账款			2,927,031.12
其中：泰铢	14,531,831.41	0.2014	2,927,031.12
其他应付款			10,465.90
其中：泰铢	51,960.07	0.2014	10,465.90

(2) 2021年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			120,240,221.84
其中：美元	16,749,968.53	6.3757	106,792,774.36
欧元	1,616,431.76	7.2197	11,670,152.38
泰铢	9,296,675.20	0.1912	1,777,295.10
应收账款			126,044,232.24
其中：美元	17,190,254.79	6.3757	109,599,907.44
欧元	2,277,701.95	7.2197	16,444,324.80
其他应收款			602,655.00
其中：泰铢	3,152,367.75	0.1912	602,655.00
短期借款			24,928,987.00
其中：美元	3,910,000.00	6.3757	24,928,987.00
应付账款			629,737.01
其中：泰铢	3,294,028.35	0.1912	629,737.01
其他应付款			27,101.84
其中：泰铢	141,764.33	0.1912	27,101.84

(3) 2020年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
-----	------	------	----------

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			7,110,947.12
其中：美元	1,004,798.00	6.5249	6,556,206.47
欧元	35,742.98	8.0250	286,837.41
泰铢	1,229,568.72	0.2179	267,903.24
应收账款			100,354,926.24
其中：美元	13,550,779.92	6.5249	88,417,483.95
欧元	1,487,531.75	8.0250	11,937,442.29
其他应收款			628,050.37
其中：泰铢	2,882,500.00	0.2179	628,050.37
短期借款			25,512,359.00
其中：美元	3,910,000.00	6.5249	25,512,359.00
应付账款			551,329.03
其中：泰铢	2,530,379.72	0.2179	551,329.03
其他应付款			15,736.48
其中：泰铢	72,224.12	0.2179	15,736.48

### 3. 政府补助

#### (1) 2022 年度

##### 1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
2016 年成长型中小企业 财政扶持基金	1,731,672.30		132,534.96	1,599,137.34	其他收益	新财企字(2013) 590 号
2017 年成长型中小企业 财政扶持基金	1,236,054.22		88,289.64	1,147,764.58	其他收益	新财企(2017) 506 号
百企装备优化提升工程 试点项目补助资金	166,320.03		41,580.00	124,740.03	其他收益	新财企字(2016) 497 号
“机器换人”分行业(轴 承行业)推进试点方案补 助资金	160,000.19		39,999.96	120,000.23	其他收益	新财企字(2016) 501 号
2017 年度(第二批)技术 改造项目补助资金	192,017.76		42,670.56	149,347.20	其他收益	新财企(2018) 488 号

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
新昌轴承行业智能制造 “百企提升”财政补助	300,436.00		112,656.00	187,780.00	其他收益	新经信（2019） 110号
2017年度振兴实体经济 （传统产业改造）专项奖 励资金	723,240.00		120,540.00	602,700.00	其他收益	新财企（2018） 264号
2017年度淘汰落后产能 项目补助金	142,440.08		23,740.00	118,700.08	其他收益	新财企（2018） 437号
2017年节能降耗项目财 政补助资金	123,108.63		29,947.80	93,160.83	其他收益	新财企（2017） 868号
2017年度（第一批）技术 改造项目补助资金	139,858.45		27,971.63	111,886.82	其他收益	新财企（2017） 431号
2018年度振兴实体经济 （传统产业改造）专项补 助资金	738,830.12		117,556.64	621,273.48	其他收益	新财企（2019） 151号
小计	5,653,977.78		777,487.19	4,876,490.59		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
新昌县第二批开放型经济奖补资金	1,308,000.00	其他收益	新商务（2022）8号
年度研发经费补助	1,101,040.00	其他收益	新政办发（2019）7号、新政发 （2020）8号
国家级专精特新小巨人企业补助	700,000.00	其他收益	新经信（2022）5号
厂房租用补助	662,400.00	其他收益	新经信（2022）74号
第三批开放型经济奖补资金	545,348.00	其他收益	新商务（2022）23号
留工培训补助	536,500.00	其他收益	浙人社办发（2022）20号
新昌县第一批开放型经济奖补资金	474,808.00	其他收益	新商务（2022）3号
稳岗返还补贴	443,954.37	其他收益	浙人社发（2022）37号、绍市 人社发（2021）49号
产值首次跨越奖补资金	400,000.00	其他收益	新经信（2022）21号
高新技术企业补助	230,000.00	其他收益	新政办发（2021）54号
技术改造补助	173,800.00	其他收益	新经信（2022）26号
新昌第一批数字经济财政补助	95,500.00	其他收益	新经信（2022）19号
清洁生产奖	50,000.00	其他收益	新经信（2022）69号
省级工业新产品、企业技术中心奖 补资金	20,000.00	其他收益	新经信（2022）14号
省级新产品补助	20,000.00	其他收益	新政办发（2021）54号

项 目	金额	列报项目	说明
技术改造项目财政补助	18,200.00	其他收益	新经信（2022）70号
新昌县第一批促进现代服务业奖补资金	5,000.00	其他收益	新商务（2022）4号
企业招工补助	4,000.00	其他收益	新政办发（2021）43号、浙人社办发（2022）20号
失业动态和块状经济监测补助	4,000.00	其他收益	新政发（2013）50号
其他	4,000.00	其他收益	
小计	6,796,550.37		

(2) 2021 年度

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2016 年成长型中小企业财政扶持基金	1,864,207.26		132,534.96	1,731,672.30	其他收益	新财企字（2013）590号
2017 年成长型中小企业财政扶持基金	1,324,343.86		88,289.64	1,236,054.22	其他收益	新财企（2017）506号
2017 年度振兴实体经济（传统产业改造）专项奖励资金	843,780.00		120,540.00	723,240.00	其他收益	新财企（2018）264号
2018 年度振兴实体经济（传统产业改造）专项补助资金	856,386.80		117,556.68	738,830.12	其他收益	新财企（2019）151号
新昌轴承行业智能制造“百企提升”财政补助	413,092.00		112,656.00	300,436.00	其他收益	新经信（2019）110号
2017 年度（第二批）技术改造项目补助资金	234,688.32		42,670.56	192,017.76	其他收益	新财企（2018）488号
百企装备优化提升工程试点项目补助资金	207,900.03		41,580.00	166,320.03	其他收益	新财企字（2016）497号
“机器换人”分行业（轴承行业）推进试点方案补助资金	200,000.15		39,999.96	160,000.19	其他收益	新财企字（2016）501号
2017 年度（第一批）技术改造项目补助资金	167,830.09		27,971.64	139,858.45	其他收益	新财企（2017）431号
2017 年度淘汰落后产能项目补助金	166,180.04		23,739.96	142,440.08	其他收益	新财企（2018）437号
2017 年节能降耗项目财政补助资金	146,756.48		23,647.85	123,108.63	其他收益	新财企（2017）868号
浙江陀曼智造 TOMAN-e 系统补助	119,121.68		119,121.68		其他收益	新经信（2019）110号 / 新财企（2018）525

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
						号
小 计	6,544,286.71		890,308.93	5,653,977.78		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
技术创新项目奖励	700,000.00	其他收益	新政发（2020）8号
以工代训补贴	628,000.00	其他收益	新人社发（2020）61号
新昌县第一批开放型 经济奖补资金	620,400.00	其他收益	新商务（2021）3号
2021年制造业高质量 发展补助	550,000.00	其他收益	新经信（2021）50号
数字经济财政补助	473,500.00	其他收益	新经信（2021）34号/新经信 （2021）53号
省级企业技术中心补 助	400,000.00	其他收益	新经信（2021）9号
2021年人工智能及5G+ 典型应用场景补助	300,000.00	其他收益	新经信（2021）52号
稳岗返还补贴	141,779.30	其他收益	绍市人社发（2021）49号
新昌科学技术局专利 补助	100,000.00	其他收益	新经信（2021）11号
2019年知识产权项目 财政补助	90,000.00	其他收益	关于办理新昌县2019年度第二 批知识产权项目财政补助资金 拨款手续的通知
中小企业首次跨越财 政奖励	50,000.00	其他收益	新经信（2021）37号
其他	10,500.00	其他收益	
小 计	4,064,179.30		

(3) 2020年度

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
2016年成长型中小 企业财政扶持基金	1,996,742.22		132,534.96	1,864,207.26	其他收益	新财企字（2013）590 号
2017年成长型中小 企业财政扶持基金	1,412,633.50		88,289.64	1,324,343.86	其他收益	新财企（2017）506号
百企装备优化提升 工程试点项目补助	249,480.03		41,580.00	207,900.03	其他收益	新财企字（2016）497 号

资金						
“机器换人”分行业（轴承行业）推进试点方案补助资金	240,000.11		39,999.96	200,000.15	其他收益	新财企字（2016）501号
2017年度（第二批）技术改造项目补助资金	277,358.88		42,670.56	234,688.32	其他收益	新财企（2018）488号
新昌轴承行业智能制造“百企提升”财政补助	525,748.00		112,656.00	413,092.00	其他收益	新经信（2019）110号
2018年度振兴实体经济（传统产业改造）专项补助资金	973,943.40		117,556.60	856,386.80	其他收益	新财企（2019）151号
2017年度振兴实体经济（传统产业改造）专项奖励资金	964,320.00		120,540.00	843,780.00	其他收益	新财企（2018）264号
2017年度淘汰落后产能项目补助金	189,920.04		23,740.00	166,180.04	其他收益	新财企（2018）437号
2017年节能降耗项目财政补助资金	170,404.34		23,647.86	146,756.48	其他收益	新财企（2017）868号
2017年度（第一批）技术改造项目补助资金	195,801.77		27,971.68	167,830.09	其他收益	新财企（2017）431号
浙江陀曼智造TOMAN-e系统补助	298,691.02		179,569.34	119,121.68	其他收益	新经信（2019）110号 /新财企（2018）525号
小计	7,495,043.31		950,756.60	6,544,286.71		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
社保费返还	1,314,546.32	其他收益	新人社发（2020）14号
兼并重组开源轴承财政补助	500,000.00	其他收益	新经信（2020）84号
以工代训补贴	480,500.00	其他收益	新人社发（2020）61号
开放型经济奖励资金	1,045,900.00	其他收益	新商务（2020）2、3、4、6、18号
2019年省级高新技术企业研究开发新产品补助金	200,000.00	其他收益	新经信（2020）14号
省级高新技术企业研发中心补助	200,000.00	其他收益	
新昌经济2019年房租补助	147,700.00	其他收益	新经信（2020）62号
数字信息化项目补助	88,900.00	其他收益	新经信（2020）81号

促进现代服务业转型升级奖励资金	60,000.00	其他收益	
新昌县职业培训经费补贴	87,600.00	其他收益	新人社发〔2016〕146号
新昌经济信息局技术中心补助	50,000.00	其他收益	新经信〔2020〕20号
省级工业新产品财政补助	30,000.00	其他收益	新经信〔2020〕21号
新昌商务局国内展补助	30,000.00	其他收益	新商务〔2020〕23号
其他	38,000.00	其他收益	
小计	4,273,146.32		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项目	2022年度	2021年度	2020年度
计入当期损益的政府补助金额	7,574,037.56	4,954,488.23	5,223,902.92

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

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	
斯菱贸易公司	新昌	新昌	贸易	100.00		同一控制下企业合并
优联轴承公司	新昌	新昌	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
开源轴承公司	新昌	新昌	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
浙东国际公司	新昌	新昌	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
斯菱泰国公司	泰国大城府	泰国大城府	制造业	100.00		投资新设

## 七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他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认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险

及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### （1）信用风险的评价方法

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

###### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

##### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）4 及五（一）7 之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 50.43%（2021 年 12 月 31 日：50.01%；2020 年 12 月 31 日：41.00%）源于余额前五名客户。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

#### (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	2022. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	65,431,978.42	68,070,192.92	68,070,192.92		
交易性金融负债	707,587.30	707,587.30	707,587.30		
衍生金融负债	76,738.88	76,738.88	76,738.88		
应付票据	172,007,377.95	172,007,377.95	172,007,377.95		
应付账款	163,063,228.52	163,063,228.52	163,063,228.52		
其他应付款	666,623.76	666,623.76	666,623.76		

项 目	2022. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
一年内到期的非流动负债	952,054.23	1,009,523.81	1,009,523.81		
租赁负债	493,051.92	504,761.90		504,761.90	
小 计	403,398,640.98	406,106,035.04	405,601,273.14	504,761.90	

(续上表)

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	110,132,356.44	111,642,317.01	111,642,317.01		
应付票据	145,734,156.18	145,734,156.18	145,734,156.18		
应付账款	195,244,057.07	195,244,057.07	195,244,057.07		
其他应付款	1,043,272.97	1,043,272.97	1,043,272.97		
一年内到期的非流动负债	2,031,701.33	2,135,642.19	2,135,642.19		
租赁负债	1,445,106.15	1,514,285.71		1,514,285.71	
小 计	455,630,650.14	457,313,731.13	455,799,445.42	1,514,285.71	

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	149,253,152.87	150,775,610.59	150,775,610.59		
应付票据	115,205,910.22	115,205,910.22	115,205,910.22		
应付账款	144,065,040.99	144,065,040.99	144,065,040.99		
其他应付款	1,514,537.98	1,514,537.98	1,514,537.98		
一年内到期的非流动负债	11,978,963.91	12,609,000.00	12,609,000.00		
小 计	422,017,605.97	424,170,099.78	424,170,099.78		

### (三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公

司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2022年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币65,350,000.00元(2021年12月31日：人民币0.00元；2020年12月31日：人民币46,050,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 八、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

#### 1. 2022年12月31日

项 目	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
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资		7,982,188.13		7,982,188.13
持续以公允价值计量的资产总额		7,982,188.13		7,982,188.13
2. 交易性金融负债				
(1) 交易性金融负债				
远期结售汇		707,587.30		707,587.30
衍生金融负债		76,738.88		76,738.88
持续以公允价值计量的负债总额		784,326.18		784,326.18

#### 2. 2021年12月31日

项 目	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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		3,091,913.40		3,091,913.40
(1) 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		3,091,913.40		3,091,913.40
远期结售汇		2,854,713.40		2,854,713.40
衍生金融资产		237,200.00		237,200.00
2. 应收款项融资		5,729,516.73		5,729,516.73
持续以公允价值计量的资产总额		8,821,430.13		8,821,430.13

### 3. 2020年12月31日

项 目	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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		7,900,000.00		7,900,000.00
(1) 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		7,900,000.00		7,900,000.00
理财产品		7,900,000.00		7,900,000.00
2. 应收款项融资		6,099,830.22		6,099,830.22
持续以公允价值计量的资产总额		13,999,830.22		13,999,830.22

(二) 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

交易性金融资产：银行理财产品期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为其公允价值。远期结售汇公允价值：（期末未交割的远期结汇约定汇率－根据剩余交割时限确定的期末金融机构远期汇率报价）×远期结汇额度。衍生金融资产或衍生金融负债：外汇期权：（行权价－资产负债表日新签订的期限与该期权剩余期限相同的远期合约的交割价格）×合约买卖的外币金额。

应收款项融资：企业于报告期末按照取得的初始确认成本扣除减值准备作为其公允价值。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	自然人对本公司的持股比例 (%)	自然人对本公司的表决权比例 (%)
姜岭、姜楠	50.22	50.22

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称（自然人姓名）	其他关联方与本公司关系
杨琳	实际控制人姜岭之配偶
俞伟明	公司原股东
梁汉洋	公司监事
何益民	公司原监事
新昌县三鑫塑业有限公司	实际控制人亲属控制的公司
新昌县恩特科技有限公司	实际控制人亲属控制的公司
新昌县海阳机械厂	实际控制人亲属控制的公司
济南锐翼商贸有限公司	实际控制人亲属控制的公司
浙江啸天律师事务所	公司原监事控制的企业
浙江新昌农村商业银行	实际控制人姜岭之配偶担任高管的公司
坚固传动公司	公司原孙公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
新昌县恩特科技有限公司	加工费			4,093,890.96
	原材料		34,984.16	
	固定资产			880,296.98
新昌县海阳机械厂	成品	38,307.79	34,776.51	155,581.75
新昌县三鑫塑业有限公司	加工费	462,440.13	563,392.95	267,678.30
	原材料	1,697,400.44	1,780,441.41	1,281,953.78
浙江啸天律师事务所	服务费		24,752.48	78,153.47

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
所[注 1]				
坚固传动公司[注 2]	原材料			495,357.11
小计		2,168,203.33	2,438,347.51	7,250,001.46

[注 1]2020 年 9 月,担任浙江啸天律师事务所负责人的顾东明辞去公司监事会主席的职务,但浙江啸天律师事务所仍继续为公司提供法律服务

[注 2]2019 年 11 月末,公司将坚固传动公司的 70%股权转让给梁仁杰

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
济南锐翼商贸有限公司	产成品	1,844,031.21	2,885,741.63	2,353,354.37
	原材料			1,539.82
梁汉洋	固定资产			20,353.98
俞伟明	固定资产			53,097.35
小计		1,844,031.21	2,885,741.63	2,428,345.52

(3) 与浙江新昌农村商业银行的关联交易情况

1) 银行存款情况

关联方	项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
浙江新昌农村商业银行	期初余额	38,443,153.22	88,432,169.81	16,219,010.06
	本期新增	979,784,650.04	452,005,724.99	991,557,151.28
	本期减少	889,771,638.21	501,994,741.58	919,343,991.53
	期末余额	128,456,165.05	38,443,153.22	88,432,169.81

2) 银行其他货币资金情况

关联方	项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
浙江新昌农村商业银行	期初余额			22,014,590.93
	本期新增			38,940.80
	本期减少			22,053,531.73
	期末余额			

3) 银行贷款情况

关联方	项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31

浙江新昌农村商业银行	期初余额			56,000,000.00
	本期新增			29,000,000.00
	本期减少			85,000,000.00
	期末余额			

4) 银行承兑汇票开具情况

关联方	项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
浙江新昌农村商业银行	期初余额			30,072,000.00
	本期新增			
	本期减少			30,072,000.00
	期末余额			

5) 银行投资收益、利息收支及手续费情况

关联方	关联交易内容	2022年度	2021年度	2020年度
浙江新昌农村商业银行	投资收益			
	利息收入	1,895,849.77	554,669.96	230,285.71
	利息支出			990,280.26
	金融服务费、手续费	14,532.58	17,947.77	9,939.46

2. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为被担保方

1) 2022年度

担保方	金融机构	担保金额	担保债务	担保债务	担保是否已经履行完毕	备注
			起始日	到期日		
姜岭	宁波银行绍兴嵊州小微企业专营支行	\$3,990,000.00	2021/5/22	2022/4/12	是	保函[注 1]
姜岭	农业银行新昌县支行	23,550,000.00	2021/4/15	2022/4/13	是	银行借款[注 2]
		23,550,000.00	2022/4/20	2023/4/19	否	
		13,800,000.00	2021/7/23	2022/7/22	是	银行借款[注 3]
		13,800,000.00	2022/7/27	2023/7/26	否	
		4,200,000.00	2021/7/21	2022/7/20	是	银行借款[注 4]
		4,200,000.00	2022/7/27	2023/7/26	否	
		10,100,000.00	2021/3/31	2022/3/30	是	银行借款

		9,400,000.00	2021/5/14	2022/5/12	是	
姜岭	中信银行绍兴 新昌支行	20,000,000.00	2022/3/30	2022/9/30	是	应付票据[注 5]
姜岭	浙商银行绍兴 新昌支行	1,980,000.00	2022/10/28	2023/4/28	否	应付票据[注 6]
		2,280,000.00	2022/11/28	2023/5/28	否	
		1,740,000.00	2022/12/9	2023/6/9	否	

[注 1]本担保系给宁波银行为本公司 391 万美元借款开具的 399 万美元内保内贷保函提供担保，本保函同时由本公司账面原值 348.69 万元土地使用权、账面原值 195.67 万元土地使用权和房屋的抵押担保

[注 2]该借款同时由本公司以账面原值 1,200.73 万元土地使用权、账面原值 1,733.74 万元房屋提供抵押担保

[注 3]该借款同时由本公司账面原值 2,603.16 万元土地使用权和房屋提供担保

[注 4]该借款同时由本公司账面原值 276.04 万元土地使用权提供担保

[注 5]该票据同时由本公司在中信银行的资产池中质押的票据提供担保

[注 6]该票据敞口部分由姜岭提供最高 3,300.00 万元的保证担保

## 2) 2021 年度

担保方	金融机构	担保金额	担保债务	担保债务	担保是否 已经履行 完毕	备注
			起始日	到期日		
姜岭	宁波银行绍兴 嵊州小微企业 专营支行	\$3,990,000.00	2020/5/22	2021/5/21	是	保函[注 1]
		\$3,990,000.00	2021/5/22	2022/4/12	否	保函[注 2]
姜岭	交通银行新昌 支行	2,502,500.00	2020/7/17	2021/1/17	是	应付票据[注 3]
		6,669,000.00	2020/8/12	2021/2/12	是	
		7,900,000.00	2020/9/11	2021/3/11	是	
		6,627,500.00	2020/10/16	2021/4/16	是	
		8,020,000.00	2021/1/29	2021/7/29	是	
		9,350,000.00	2021/3/26	2021/9/26	是	
姜岭	浙商银行绍兴 新昌支行	2,800,000.00	2020/1/21	2021/1/15	是	银行借款[注 4]
		5,000,000.00	2020/6/30	2021/5/21	是	
		20,000,000.00	2020/1/21	2021/1/15	是	
		8,000,000.00	2020/11/13	2021/5/12	是	应付票据[注 5]
		9,193,000.00	2020/12/11	2021/6/11	是	
		5,000,000.00	2020/3/24	2021/3/23	是	银行借款[注 6]
		25,000,000.00	2020/3/24	2021/3/23	是	
		10,000,000.00	2021/3/24	2021/8/5	是	
		20,000,000.00	2021/3/24	2021/8/5	是	

		1,503,752.00	2021/2/24	2021/8/20	是	远期锁汇[注 7]
姜岭	农业银行新昌县支行	23,550,000.00	2020/4/15	2021/4/13	是	银行借款[注 8]
		23,550,000.00	2021/4/15	2022/4/13	否	
		13,800,000.00	2020/7/24	2021/7/22	是	银行借款[注 9]
		13,800,000.00	2021/7/23	2022/7/22	否	
		4,200,000.00	2020/7/24	2021/7/19	是	银行借款[注 10]
		4,200,000.00	2021/7/21	2022/7/20	否	
		19,500,000.00	2020/4/1	2021/3/26	是	银行借款
		10,100,000.00	2021/3/31	2022/3/30	否	
		9,400,000.00	2021/5/14	2022/5/12	否	
姜岭	远东宏信融资租赁有限公司	10,648,000.00	2019/12/31	2021/12/28	是	售后租回[注 11]
		10,648,000.00	2020/1/3	2021/12/29	是	

[注 1]本担保系给宁波银行为本公司 391 万美元借款开具的 399 万美元内保内贷保函提供担保，本保函同时由本公司 500 万元大额定期存单质押提供担保、账面原值 348.69 万元土地使用权、账面原值 195.67 万元土地使用权和房屋的抵押担保

[注 2]本担保系给宁波银行为本公司 391 万美元借款开具的 399 万美元内保内贷保函提供担保，本保函同时由本公司账面原值 348.69 万元土地使用权、账面原值 195.67 万元土地使用权和房屋的抵押担保

[注 3]该票据敞口部分同时由本公司账面原值 793.82 万元土地使用权、账面原值 2,305.04 万元房屋提供担保

[注 4]该借款同时由本公司以账面原值 841.92 万元土地使用权、账面原值 2,181.48 万元房屋提供担保

[注 5]该票据敞口部分同时由本公司账面原值 841.92 万元土地使用权、账面原值 2,181.48 万元房屋提供担保

[注 6]该借款同时由本公司账面原值 478.64 万元土地使用权、账面原值 1,650.90 万元房屋提供担保

[注 7]该远期锁汇同时由本公司账面原值 478.64 万元土地使用权、账面原值 1,650.90 万元房屋提供担保

[注 8]该借款同时由本公司以账面原值 1,200.73 万元土地使用权、账面原值 1,733.74 万元房屋提供抵押担保

[注 9]该借款同时由本公司账面原值 2,603.16 万元土地使用权和房屋提供担保

[注 10]该借款同时由本公司账面原值 276.04 万元土地使用权提供担保

[注 11]本担保系为本公司设备售后租回提供担保，截止 2021 年 6 月 30 日担保债务余

额为 683.42 万元

3) 2020 年度

担保方	金融机构	担保金额	担保债务	担保债务	担保是否已经履行完毕	备注
			起始日	到期日		
姜岭	浙商银行绍兴 新昌支行	5,000,000.00	2019/7/22	2020/1/6	是	银行借款
		20,000,000.00	2019/7/3	2020/1/13	是	[注 1]
		20,000,000.00	2020/1/6	2020/1/21	是	银行借款
		5,000,000.00	2020/1/22	2020/6/29	是	银行借款 [注 1]
		8,000,000.00	2020/1/21	2020/11/12	是	
		8,200,000.00	2020/1/21	2020/12/11	是	
		2,800,000.00	2020/1/21	2021/1/18	否	
		5,000,000.00	2020/6/30	2021/6/28	否	
		20,000,000.00	2020/1/21	2021/1/17	否	应付票据 [注 2]
		8,000,000.00	2020/11/13	2021/5/12	否	
		9,193,000.00	2020/12/11	2021/6/11	否	银行借款 [注 3]
		5,000,000.00	2020/3/24	2021/3/23	否	
		25,000,000.00	2020/3/24	2021/3/23	否	
		俞伟明		15,000,000.00	2019/6/20	2020/3/4
5,000,000.00	2019/6/26			2020/3/4	是	
10,000,000.00	2019/6/26			2020/3/4	是	
姜岭	交通银行绍兴 新昌支行	2,112,500.00	2019/12/27	2020/8/11	是	银行借款 [注 5]
		2,502,500.00	2019/12/27	2020/7/17	是	
		3,000,000.00	2019/3/19	2020/3/17	是	
		5,000,000.00	2019/4/12	2020/4/10	是	
		3,275,000.00	2019/4/25	2020/4/24	是	
		1,230,000.00	2019/4/25	2020/1/13	是	
		7,110,000.00	2019/5/14	2020/5/12	是	
		1,450,000.00	2020/2/4	2020/8/11	是	
		3,000,000.00	2020/3/17	2020/8/11	是	
		268,500.00	2020/4/24	2020/9/22	是	
		3,006,500.00	2020/4/24	2020/9/11	是	
		4,718,500.00	2020/4/10	2020/9/11	是	
		281,500.00	2020/4/10	2020/8/11	是	
		6,660,000.00	2020/5/12	2020/10/16	是	
		2,000,000.00	2020/5/29	2020/11/3	是	银行借款 [注 6]
		5,950,000.00	2019/11/5	2020/5/4	是	应付票据 [注 7]
6,547,500.00	2019/12/6	2020/6/5	是	应付票据 [注 8]		
7,087,500.00	2020/1/17	2020/7/17	是	应付票据		

		6,124,000.00	2020/5/12	2020/11/2	是	[注 9]
		6,754,000.00	2020/6/9	2020/11/2	是	
		7,062,500.00	2020/7/21	2020/11/2	是	
		1,770,000.00	2019/10/31	2020/4/30	是	应付票据 [注 5]
		2,502,500.00	2020/7/17	2021/1/17	否	
		6,669,000.00	2020/8/12	2021/2/12	否	应付票据 [注 10]
		7,900,000.00	2020/9/11	2021/3/11	否	
		6,627,500.00	2020/10/16	2021/4/16	否	
俞伟明		6,055,000.00	2019/7/9	2020/1/8	是	应付票据 [注 11]
姜岭	宁波银行绍兴 嵊州小微企业 专营支行	\$3,990,000.00	2020/5/22	2021/5/21	否	保函[注 12]
		7,910,000.00	2020/6/1	2020/10/21	是	银行借款 [注 13]
		23,550,000.00	2020/4/15	2021/4/14	否	银行借款 [注 14]
姜岭	农业银行新昌 县支行	13,800,000.00	2020/7/24	2021/7/22	否	银行借款 [注 15]
		4,200,000.00	2020/7/24	2021/7/19	否	银行借款 [注 16]
		19,500,000.00	2020/4/1	2021/3/31	否	银行借款
姜岭	远东宏信融资 租赁有限公司	10,648,000.00	2019/12/31	2021/12/31	否	售后租回 [注 17]
		10,648,000.00	2020/1/3	2022/1/3	否	
俞伟明	东海融资租赁 有限公司	10,145,600.00	2018/5/29	2020/2/25	是	售后租回
	上海鼎策融资 租赁有限公司	23,673,660.05	2018/1/10	2020/8/10	是	售后租回

[注 1] 该借款同时由本公司以账面原值 841.92 万元土地使用权、账面原值 2,181.48 万元房屋提供担保

[注 2] 该票据敞口部分同时由本公司以账面原值 841.92 万元土地使用权、账面原值 2,181.48 万元房屋提供担保

[注 3] 该借款同时由本公司账面原值 478.64 万元土地使用权、账面原值 1,650.90 万元房屋提供抵押担保

[注 4] 该借款同时由本公司账面原值 478.64 万元土地使用权、账面原值 1,650.90 万元房屋提供担保

[注 5] 该借款及应付票据同时由本公司账面原值 793.82 万元土地使用权、1,733.34 万

元房屋提供担保

[注 6]该借款同时由本公司账面原值 348.69 万元土地使用权、账面原值 717.06 万元房屋提供担保

[注 7]该票据敞口部分同时由本公司账面原值 717.06 万元房屋提供担保

[注 8]该票据敞口部分同时由本公司账面原值 348.69 万元土地使用权、账面原值 717.06 万元房屋提供担保

[注 9]该票据敞口部分同时由本公司账面原值 348.69 万元土地使用权、账面原值 717.06 万元房屋提供担保

[注 10]该票据敞口部分同时由本公司账面原值 793.82 万元土地使用权、账面原值 2,305.04 万元房屋提供担保

[注 11]该票据敞口部分同时由本公司账面原值 348.69 万元土地使用权、账面原值 717.06 万元房屋提供担保

[注 12]本担保系给由宁波银行为本公司 391 万美元借款开具的 399 万美元内保内贷保函提供担保，同时由本公司以 500 万元大额定期存单质押提供担保、账面原值 348.69 万元土地使用权、账面原值 195.67 万元土地使用权和房屋提供抵押担保

[注 13]该借款同时由本公司账面原值 134.67 万元土地使用权、账面原值 334.10 万元房屋提供担保

[注 14]该借款同时由本公司账面原值 1,200.73 万元土地使用权、账面原值 1,733.74 万元房屋提供抵押担保

[注 15]该借款同时由本公司账面原值 2,569.07 万元土地使用权和房屋提供担保

[注 16]该借款同时由本公司账面原值 276.04 万元土地使用权提供担保

[注 17]本担保系为本公司设备售后租回提供担保，截止 2020 年 12 月 31 日担保债务余额为 1,197.90 万元

### 3. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	444.11	499.63	302.81

### (三) 关联方应收应付款项

### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022. 12. 31		2021. 12. 31		2020. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	济南锐翼商贸有限公司	1,731,072.57	86,553.63	1,890,424.07	94,521.20	1,405,152.82	70,257.64
	新昌县恩特科技术有限公司					874,876.98	414,758.18
小计		1,731,072.57	86,553.63	1,890,424.07	94,521.20	2,280,029.80	485,015.82

### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应付账款	新昌县三鑫塑业有限公司	1,135,808.36	1,323,495.88	809,252.00
	新昌县海阳机械厂	80,601.32	42,132.15	7,272.01
小计		1,216,409.68	1,365,628.03	816,524.01
其他应付款	姜岭[注]			467,210.00
小计				467,210.00

[注]其他应付款-姜岭期末余额系申报期内代垫工资

## 十、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	100,000.00	100,000.00	2,270,000.00

### (二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据公允价值 18.23 元/股确定	根据同期引进的外部投资者转让价格 8.8 元/股确定	根据同期引进的外部投资者转让价格 8.8 元/股确定
可行权权益工具数量的确定依据	根据授予的权益工具的数量	根据授予的权益工具的数量	根据授予的权益工具的数量
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,488,036.25	2,518,749.68	665,749.81

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,969,286.57	1,852,999.87	642,833.21

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 关于公司公开发行股票事项

根据公司 2021 年 11 月召开的 2021 年第三次临时股东大会审议通过的《关于公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的议案》，公司拟向中国证券监督管理委员会申请首次公开发行 A 股股票并在深圳证券交易所创业板上市，发行数量不超过 2,750 万股，每股面值 1 元。

### (二) 关于公司首次公开发行股票募集资金投资事项

根据公司 2021 年 11 月召开的 2021 年第三次临时股东大会审议通过的《关于公司首次公开发行股票募集资金用途及可行性的议案》，公司此次公开发行股票拟募集资金预计 40,630.89 万元，在扣除发行费用后主要用于投资以下项目：1. 年产 629 万套高端汽车轴承技术改造扩产项目 24,761.95 万元；2. 研发中心升级改造项目 3,868.94 万元；3. 补充流动资金 12,000.00 万元。

如果实际募集资金少于上述项目所需资金，资金缺口将通过公司自有资金或银行借款予以解决。如果因经营需要或市场竞争等因素导致上述募集资金投资项目中的全部或部分项目在本次发行募集资金到位前需要进行先期投入的，公司将以自有资金或银行借款先行投入，待本次发行募集资金到位后再以募集资金进行置换。

### (三) 关于公司首次公开发行前滚存利润分配事项

根据公司 2021 年 11 月召开的 2021 年第三次临时股东大会审议通过的《关于公司首次公开发行股票并在创业板上市前滚存利润分配的议案》，公司本次公开发行股票和上市完成前实现的供股东分配的滚存利润将一并由本次发行及上市后的新老股东共同享有。

## 十二、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### (一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售轮毂轴承单元、轮毂轴承、离合器、涨紧轮及惰轮轴承、

圆锥轴承等产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二) 执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

(三) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)25 之说明。

2. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	106,241.87	12,988.87
与租赁相关的总现金流出	2,075,362.39	13,704,272.71

3. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

4. 租赁活动的性质

(1) 2022 年度

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
房屋建筑物	1	3 年	否

(2) 2021 年度

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
房屋建筑物	2	3 年	否

**十四、母公司财务报表主要项目注释**

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	525, 895. 46	0. 45	525, 895. 46	100. 00	
按组合计提坏账准备	116, 940, 411. 32	99. 55	5, 886, 692. 78	5. 03	111, 053, 718. 54
合 计	117, 466, 306. 78	100. 00	6, 412, 588. 24	5. 46	111, 053, 718. 54

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	525, 895. 46	0. 34	525, 895. 46	100. 00	
按组合计提坏账准备	155, 135, 598. 93	99. 66	7, 800, 779. 96	5. 03	147, 334, 818. 97
合 计	155, 661, 494. 39	100. 00	8, 326, 675. 42	5. 35	147, 334, 818. 97

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	92, 309, 755. 32	100. 00	5, 114, 484. 75	5. 54	87, 195, 270. 57
合 计	92, 309, 755. 32	100. 00	5, 114, 484. 75	5. 54	87, 195, 270. 57

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江德鑫汽车制动系统有限公司	315, 751. 96	315, 751. 96	100. 00	预期无法收回
滁州扬子汽车车桥制造有限公司	210, 143. 50	210, 143. 50	100. 00	预期无法收回
小 计	525, 895. 46	525, 895. 46		

② 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江德鑫汽车制动系统有限公司	315, 751. 96	315, 751. 96	100. 00	预期无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
滁州扬子汽车车桥制造有限公司	210,143.50	210,143.50	100.00	预期无法收回
小计	525,895.46	525,895.46		

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	116,373,505.82	5,818,675.29	5.00	154,717,419.31	7,735,870.96	5.00
1-2年	509,725.00	50,972.50	10.00	358,923.61	35,892.36	10.00
2-3年	38,484.21	7,696.84	20.00	2,037.89	407.58	20.00
3-5年	18,696.29	9,348.15	50.00	57,218.12	28,609.06	50.00
小计	116,940,411.32	5,886,692.78	5.03	155,135,598.93	7,800,779.96	5.03

(续上表)

账龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	90,028,911.98	4,501,445.60	5.00
1-2年	910,724.06	91,072.40	10.00
2-3年	543,642.98	108,728.60	20.00
3-5年	826,476.30	413,238.15	50.00
小计	92,309,755.32	5,114,484.75	5.54

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	525,895.46							525,895.46
按组合计提坏账准备	7,800,779.96	-1,856,146.93				57,940.25		5,886,692.78
合计	8,326,675.42	-1,856,146.93				57,940.25		6,412,588.24

## 2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核销	其 他	
单项计提坏账准备		525,895.46						525,895.46
按组合计提坏账准备	5,114,484.75	2,693,102.27				6,807.06		7,800,779.96
合 计	5,114,484.75	3,218,997.73				6,807.06		8,326,675.42

## 3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核销	其 他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	4,013,568.83	1,127,565.92				26,650.00		5,114,484.75
合 计	4,013,568.83	1,127,565.92				26,650.00		5,114,484.75

## (2) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款金额	57,940.25	6,807.06	26,650.00

## (3) 应收账款金额前 5 名情况

## 1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
斯菱泰国公司	32,612,721.35	27.76	1,630,636.07
捷颂(上海)传动科技有限公司	15,688,165.63	13.36	784,408.28
KNOTT	15,716,947.24	13.38	785,847.36
甘肃海林中科科技股份有限公司	2,497,515.99	2.13	124,875.80
OPTIMALAG&Co. KG	2,444,992.68	2.08	122,249.63
小 计	68,960,342.89	58.71	3,448,017.14

## 2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
斯菱泰国公司	63,721,760.29	40.94	3,186,088.01

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
NAPA	14,703,170.79	9.45	735,158.54
KNOTT	12,677,858.75	8.14	633,892.94
OPTIMALAG&Co. KG	5,913,309.12	3.80	295,665.46
诸城市义和车桥有限公司	4,430,561.90	2.85	221,528.10
小 计	101,446,660.85	65.18	5,072,333.05

3) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
斯菱泰国公司	17,116,794.70	18.54	855,839.74
浙东国际公司	11,836,534.53	12.82	591,826.73
KNOTT	9,530,687.09	10.32	476,534.35
NAPA	5,047,136.53	5.47	252,356.83
诸城市义和车桥有限公司	4,418,193.16	4.79	220,909.66
小 计	47,949,346.01	51.94	2,397,467.31

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	260,625.22	100.00	54,331.83	20.85	206,293.39
合 计	260,625.22	100.00	54,331.83	20.85	206,293.39

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	599,269.90	100.00	214,549.51	35.80	384,720.39
合 计	599,269.90	100.00	214,549.51	35.80	384,720.39

(续上表)

种类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,811,056.73	100.00	281,266.71	15.53	1,529,790.02
合计	1,811,056.73	100.00	281,266.71	15.53	1,529,790.02

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	260,625.22	54,331.83	20.85	599,269.90	214,549.51	35.80
其中：1年以内	154,613.82	7,730.69	5.00	232,497.57	11,624.88	5.00
1-2年	66,011.40	6,601.14	10.00	1,153.83	115.38	10.00
2-3年						
3-5年				325,618.50	162,809.25	50.00
5年以上	40,000.00	40,000.00	100.00	40,000.00	40,000.00	100.00
小计	260,625.22	54,331.83	20.85	599,269.90	214,549.51	35.80

(续上表)

组合名称	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,811,056.73	281,266.71	15.53
其中：1年以内	752,964.23	37,648.21	5.00
1-2年			
2-3年	1,018,092.50	203,618.50	20.00
3-5年			
5年以上	40,000.00	40,000.00	100.00
小计	1,811,056.73	281,266.71	15.53

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022年度

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
----	------	------	------	----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	11,624.88	115.38	202,809.25	214,549.51
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-3,300.57	3,300.57		
--转入第三阶段		-	-	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-593.62	3,185.19	-162,809.25	-160,217.68
期末数	7,730.69	6,601.14	40,000.00	54,331.83

2) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	37,648.21		243,618.50	281,266.71
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-57.69	57.69		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-25,965.64	57.69	-40,809.25	-66,717.20
期末数	11,624.88	115.38	202,809.25	214,549.51

3) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	30,386.35	101,809.25	40,000.00	172,195.60
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-101,809.25	101,809.25	

项 目	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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,261.86		101,809.25	109,071.11
期末数	37,648.21		243,618.50	281,266.71

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	90,000.00	415,618.50	1,058,092.50
应收暂付款	170,625.22	183,651.40	752,964.23
合 计	260,625.22	599,269.90	1,811,056.73

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	坏账准备
中国石化销售有 限公司浙江绍兴石油 分公司	应收暂付款	120,148.25	1 年以内	46.1	6,007.41
新昌县贝尔林轴承 有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	19.18	5,000.00
新昌县城市管理行 政执法局	押金保证金	40,000.00	5 年以上	15.35	40,000.00
新昌县中医院	应收暂付款	31,851.30	1 年以内、 1-2 年 [注]	12.22	2,393.14
新昌县三菱汽车零 部件贸易有限公司	应收暂付款	18,625.67	1 年以内	7.15	931.28
小 计		260,625.22		100.00	54,331.83

[注]1 年以内 15,839.90 元, 1-2 年 16,011.40 元

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	坏账准备
新昌县国土资源局	押金保证金	325,618.50	3-4 年	54.34	162,809.25
中国石化销售有限	应收暂付款	119,857.34	1 年以内	20.00	5,992.87

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
公司浙江绍兴石油分公司					
新昌县中医院	应收暂付款	62,684.06	1年以内、 1-2年 [注]	10.46	3,191.89
新昌县贝尔林轴承有限公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	8.34	2,500.00
新昌县城市管理行政执法局	押金保证金	40,000.00	5年以上	6.67	40,000.00
小计		598,159.90		99.81	214,494.01

[注]1年以内 61,530.23 元, 1-2年 1,153.83 元

### 3) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
新昌县国土资源局	押金保证金	718,092.50	2-3年	39.65	143,618.50
新昌县易茂科技信息咨询有限公司	应收暂付款	600,000.00	1年以内	33.13	30,000.00
新昌县财政局	押金保证金	300,000.00	2-3年	16.56	60,000.00
中国石化销售有限公司	应收暂付款	140,489.33	1年以内	7.76	7,024.47
新昌县城市管理行政执法局	押金保证金	40,000.00	5年以上	2.21	40,000.00
小计		1,798,581.83		99.31	280,642.97

## 3. 长期股权投资

### (1) 明细情况

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	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	187,021,158.92		187,021,158.92	184,302,670.04		184,302,670.04
合计	187,021,158.92		187,021,158.92	184,302,670.04		184,302,670.04

(续上表)

项目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	184,302,670.04		184,302,670.04
合 计	184,302,670.04		184,302,670.04

(2) 对子公司投资

1) 2022 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
优联轴承公司	25,701,480.00			25,701,480.00		
斯菱贸易公司	1,551,790.04			1,551,790.04		
开源轴承公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
斯菱泰国公司	7,049,400.00	2,718,488.88		9,767,888.88		
小 计	184,302,670.04	2,718,488.88		187,021,158.92		

2) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
优联轴承公司	25,701,480.00			25,701,480.00		
斯菱贸易公司	1,551,790.04			1,551,790.04		
开源轴承公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
斯菱泰国公司	7,049,400.00			7,049,400.00		
小 计	184,302,670.04			184,302,670.04		

3) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
优联轴承公司	25,701,480.00			25,701,480.00		
斯菱贸易公司	1,551,790.04			1,551,790.04		
开源轴承公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
斯菱泰国公司	7,049,400.00			7,049,400.00		
小 计	184,302,670.04			184,302,670.04		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	546,417,202.37	433,125,730.54	560,122,218.41	462,693,724.46
其他业务收入	11,899,037.18	3,365,354.49	17,277,056.95	4,787,925.03
合 计	558,316,239.55	436,491,085.03	577,399,275.36	467,481,649.49
其中：与客户之间的合同产生的收入	558,316,239.55	436,491,085.03	577,399,275.36	467,481,649.49

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务收入	368,687,190.44	289,475,993.32
其他业务收入	13,793,227.63	9,658,604.15
合 计	382,480,418.07	299,134,597.47
其中：与客户之间的合同产生的收入	382,480,418.07	299,134,597.47

2. 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	10,532,816.86	9,372,745.52	5,901,646.81
直接投入材料	13,751,879.61	9,457,709.75	7,646,301.17
折旧与摊销	2,277,047.38	1,962,071.81	1,452,451.00
其他费用	471,997.23	1,932,412.82	579,488.47
合 计	27,033,741.08	22,724,939.90	15,579,887.45

3. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
成本法核算的长期股权投资收益	40,000,000.00		15,000,000.00
购买理财产品取得的投资收益			5,538.77
远期结售汇取得的投资收益	-3,383,117.00	1,340,600.04	

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合 计	36,616,883.00	1,340,600.04	15,005,538.77

## 十五、其他补充资料

### (一) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

##### (1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	27.12	26.39	17.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.57	24.11	17.14

##### (2) 每股收益

报告期利润	每股收益 (元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.49	1.10	0.51	1.49	1.10	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.51	1.00	0.49	1.51	1.00	0.49

#### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	122,574,645.63	90,692,265.52	41,686,732.91
非经常性损益	B	-2,024,819.48	7,831,380.92	1,680,094.09
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	124,599,465.11	82,860,884.60	40,006,638.82
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	389,522,216.50	299,577,949.21	250,886,597.22
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1			9,080,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1			3
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股	E2			78,161,600.00

股东的净资产				
新增净资产次月起至报告期末的累计月数	F2			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1			525,000.00
减少净资产次月起至报告期末的累计月数	H1			9
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G2			79,680,000.00
减少净资产次月起至报告期末的累计月数	H2			6
外币报表折算差异	I1	2,323,462.21	-2,600,998.10	-674,814.13
减少净资产次月起至报告期末的累计月数	J1	6	6	6
报告月份数	K	12	12	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	451,971,270.42	343,623,582.92	233,428,806.61
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	27.12%	26.39%	17.86%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	27.57%	24.11%	17.14%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	122,574,645.63	90,692,265.52	41,686,732.91
非经常性损益	B	-2,024,819.48	7,831,380.92	1,680,094.09
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	124,599,465.11	82,860,884.60	40,006,638.82
期初股份总数	D	82,500,000	82,500,000	91,418,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F1			2,270,000
增加股份次月起至报告期末的累计月数	G1			3
发行新股或债转股等增加股	F2			8,882,000.00

份数				
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2			
因回购等减少股份数	H1			150,000
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I1			9
因回购等减少股份数	H2			19,920,000
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I2			6
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	82,500,000	82,500,000	81,913,000
基本每股收益	$M=A/L$	1.49	1.10	0.51
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.51	1.00	0.49

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## (二) 公司主要财务报表项目的异常情况原因说明

### 1. 2022 年度比 2021 年度

单位：元

资产负债表项目	2022.12.31	2021.12.31	变动幅度	变动原因说明
交易性金融资产		2,854,713.40	-100.00%	系 2022 年远期结售汇公允价值变动所致
衍生金融资产		237,200.00	-100.00%	系 2022 年外汇期权公允价值变动所致
应收款项融资	7,982,188.13	5,729,516.73	39.32%	系 2022 年已背书未到期应收票据增加所致
预付款项	217,204.23	8,021,939.55	-97.29%	系 2022 年预付材料款减少所致
其他应收款	4,700,864.91	1,228,717.53	282.58%	系 2022 年押金保证金增加所致
其他流动资产	8,808,660.18	6,584,485.67	33.78%	系 2022 年发行费用增加所致
在建工程	17,098,891.19	678,990.83	2,418.28%	系 2022 年厂房工程增加所致
使用权资产	1,429,130.61	3,502,858.51	-59.20%	系 2022 年子公司厂房租赁到期后转为短期租赁所致
短期借款	65,431,978.42	110,132,356.44	-40.59%	系 2022 年偿还借款所致

利润表项目	2022 年度	2021 年度	变动幅度	变动原因说明
税金及附加	5,517,688.72	3,837,282.87	43.79%	系 2022 年土地使用税、附加税增加所致
财务费用	-18,003,367.12	7,787,717.13	-331.18%	系 2022 年美元汇率变动较大导致汇兑收益上升及短期借款减少利息支出下降所致
其他收益	7,630,261.51	5,272,164.98	44.73%	系 2022 年政府补助增加所致
投资收益	-3,377,657.00	2,116,885.79	-259.56%	系 2022 年远期结售汇损失所致
公允价值变动收益	-3,633,849.58	3,175,313.40	-214.44%	系 2022 年美元汇率变动较大导致远期结售汇公允价值波动所致
信用减值损失	1,208,158.50	-4,422,840.43	-127.32%	系 2022 年应收货款减少对应坏账准备减少所致

## 2. 2021 年度比 2020 年度

单位：元

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
交易性金融资产	2,854,713.40	7,900,000.00	-63.86%	系 2021 年赎回理财产品所致
应收账款	182,137,829.51	119,461,531.25	52.47%	系 2021 年销售规模扩大, 应收货款增加所致
预付款项	8,021,939.55	227,222.84	3430.43%	系 2021 年末预付材料款增加所致
其他应收款	1,228,717.53	3,234,467.09	-62.01%	系 2021 年押金保证金减少及收回股权转让款所致
存货	229,327,578.18	171,112,866.62	34.02%	系 2021 年销售规模扩大相应备货增加所致
在建工程	678,990.83	1,182,492.93	-42.58%	系 2021 年设备转固所致
递延所得税资产	4,018,230.67	1,589,688.06	152.77%	系 2021 年末应收账款坏账准备及存货跌价准备增加及未实现内部销售损益增加相应计提的递延所得税资产增加所致
应付账款	195,244,057.07	144,065,040.99	35.52%	系 2021 年生产规模扩大, 应付货款增加所致
合同负债	5,233,416.67	3,768,359.98	38.88%	系 2021 年销售扩大, 预收货款增加所致
其他应付款	1,043,272.97	1,514,537.98	-31.12%	系 2021 年支付应付暂收款所致
一年内到期的非流动负债	2,031,701.33	11,978,963.91	-83.04%	系 2021 年公司偿还融资租赁款及应付房屋租赁款所致
其他流动负债	125,343.10	86,059.47	45.65%	系 2021 年末预收货款增加所致
租赁负债	1,445,106.15			系 2021 年末应付房屋租赁款所致

其他综合收益	-3,292,189.28	-691,191.18	376.31%	系2021年外币报表折算汇率变动所致
盈余公积	17,715,539.81	12,380,553.30	43.09%	系2021年计提盈余公积所致
利润表项目	2021年度	2020年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	714,686,104.55	525,384,154.64	36.03%	系2021年客户订单增加销售增加所致
营业成本	533,811,697.79	394,078,999.60	35.46%	系2021年销售增加所致
财务费用	7,787,717.13	14,339,307.58	-45.69%	系2021年借款减少利息支出下降及汇兑损失下降所致
投资收益	2,116,885.79	244,930.45	764.28%	系2021年远期结售汇所致
信用减值损失	-4,422,840.43	-711,610.03	521.53%	系2021年应收货款增加对应坏账准备增加所致
资产减值损失	-2,828,466.37	-7,057,680.35	-59.92%	系2020年商誉减值所致
资产处置收益	214,116.44	6,300,653.28	-96.60%	系2020年处置房屋土地所致
营业外收入	205,851.18	478,461.78	-56.98%	系2021年无需支付的款项减少所致
营业外支出	219,491.33	726,874.99	-69.80%	系2020年存在违约赔偿损失所致

浙江斯菱汽车轴承股份有限公司

二〇二三年二月二十四日





# 营业执照

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码  
登录“国家企业信用信息公示系统”  
了解企业信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 胡少先

出资额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围

审计企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统审计、法律、法规规定的其他业务。(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)

登记机关



2023年02月28日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为浙江斯菱汽车轴承股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)申报经营未经验本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得传播、复制或披露。

证书序号: 0015310

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日改制



仅为浙江斯菱汽车轴承股份有限公司IPO申报材料提供文件而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所名单

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中讯会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911401085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02

[http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjyggjgba/202011/t20201102\\_385509.html](http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjyggjgba/202011/t20201102_385509.html)

仅为浙江斯菱汽车轴承股份有限公司IPO申报之目的报送文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三



3-2-1-131

72

仅为浙江新着汽车轴承股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，任何说明丁锡锋是中国注册会计师。未经本人书面同意，禁止文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



姓名 丁锡锋  
 Full name 男  
 性别 男  
 Sex 1979-08-22  
 出生日期 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Date of birth  
 工作单位 330621790622265  
 Working unit  
 身份证号码  
 Identity card No.



证书编号: 330000012125  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2007 年 05 月 09 日  
 Date of Issuance

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
 /m /d

1123



中国注册会计师协会

仅为浙江斯曼汽车零部件有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件及用于说明徐希正是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方发送或披露。

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

姓名 徐希正  
 Full name 徐希正  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1989-04-08  
 Date of birth  
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit  
 身份证号码 330103198904080734  
 Identity card No.

证书编号: 330000015506  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2016年03月28日  
 Date of Issuance