



证券代码：831278
证券简称：泰德股份



2023 半年度报告

青岛泰德汽车轴承股份有限公司

QINGDAO TAIDE AUTOMOBILE BEARING CO., LTD.

公司半年度大事记

1、2023年5月23日公司研发的《一种半圆环形滑动皮带自动张紧装置》获得国家知识产权局发明专利授权，专利号：ZL201710414701.3。

2、2023年6月23日公司研发的《一种双摆臂式自动张紧器》获得国家知识产权局发明专利授权，专利号：ZL201710308751.3。

3、报告期内公司另获得实用新型专利六项。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	23
第五节	股份变动和融资	29
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	33
第七节	财务会计报告	39
第八节	备查文件目录	147

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人张春山、主管会计工作负责人赵金红及会计机构负责人（会计主管人员）赵贤明保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 本半年度报告已在“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、泰德股份	指	青岛泰德汽车轴承股份有限公司
青岛华通	指	青岛华通国有资本投资运营集团有限公司，公司股东
机械总公司	指	青岛市机械工业总公司，公司股东
蚌埠昊德	指	蚌埠市昊德汽车轴承有限责任公司，公司全资子公司
青岛润德、润德轴承	指	青岛润德精密轴承制造有限公司，公司全资子公司
泰德销售	指	青岛泰德轴承销售有限公司，公司全资子公司
北交所	指	北京证券交易所
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
保荐机构、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	泰德股份
证券代码	831278
公司中文全称	青岛泰德汽车轴承股份有限公司
英文名称及缩写	QingDao Taide Automobile Bearing Co.,Ltd. -
法定代表人	张春山

二、 联系方式

董事会秘书姓名	张锡奎
联系地址	青岛市李沧区兴华路 10 号
电话	0532-84661798
传真	0532-84661798
董秘邮箱	zhangxikui@qdtaide.com
公司网址	www.qdtaide.com
办公地址	青岛市李沧区兴华路 10 号
邮政编码	266041
公司邮箱	Mail@qdtaide.com

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2023 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	《证券时报》（www.stcn.com）
公司中期报告备置地	董事会秘书办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022 年 6 月 20 日
行业分类	制造业-通用设备制造业- 轴承、齿轮和传动部件制造轴承制造（C3451）
主要产品与服务项目	汽车轴承研发、生产、销售
普通股总股本（股）	143,206,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张新生、牛昕光、张锡奎、李旭阳、刘德春、刘

天鹏、杜世强、陈升儒），一致行动人为（郭延伟、张春山及王永臣）。

五、 注册变更情况

适用 不适用

六、 中介机构

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中泰证券
	办公地址	济南市市中区经七路 86 号
	保荐代表人姓名	孙芳晶、牛旭光
	持续督导的期间	2022 年 6 月 20 日 - 2025 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、2023 年 7 月 28 日，公司在北交所官网上披露了《青岛泰德汽车轴承股份有限公司关于更换持续督导保荐代表人的公告》（公告编号：2023-057），原保荐代表人牛旭光先生因工作安排原因，不再继续从事对公司的持续督导工作，其后续工作中泰证券股份有限公司朱增辉先生接替，继续履行持续督导职责。

本次变更后，公司持续督导保荐代表人为中泰证券股份有限公司委派的孙芳晶先生、朱增辉先生。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	130,462,637.79	120,160,459.37	8.57%
毛利率%	18.95%	26.35%	-
归属于上市公司股东的净利润	1,073,031.86	8,380,295.58	-87.20%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	635,245.08	8,287,210.45	-92.33%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	0.30%	3.19%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.18%	3.16%	-
基本每股收益	0.01	0.07	-85.71%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	460,769,901.95	498,298,885.90	-7.53%
负债总计	116,706,444.38	135,763,001.86	-14.04%
归属于上市公司股东的净资产	344,063,457.57	362,535,884.04	-5.10%
归属于上市公司股东的每股净资产	2.40	2.53	-5.14%
资产负债率%（母公司）	26.24%	27.66%	-
资产负债率%（合并）	25.33%	27.25%	-
流动比率	2.93	2.83	-
利息保障倍数	1.37	14.38	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,742,378.80	-17,900,372.47	-
应收账款周转率	0.97	1.06	-
存货周转率	1.28	1.06	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.53%	19.41%	-
营业收入增长率%	8.57%	-10.17%	-
净利润增长率%	-87.20%	-29.25%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-26,138.94
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	380,754.96
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	184,274.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,000.00
非经常性损益合计	518,890.40
减：所得税影响数	81,103.62
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	437,786.78

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司是一家专业设计、制造、销售汽车专用精密轴承的国家级专精特新小巨人企业，致力于汽车精密轴承单元化、自动化、智能化的研发、生产和销售及服务的提供商，属通用设备制造业。

公司拥有完善、可靠和专业化的研发设施及经验丰富的研发团队，拥有专利 83 项，其中发明专利 17 项，参与起草行业标准 4 项，拥有软件著作权 2 项。

公司主要为国内车用空调压缩机行业龙头企业华域三电、微型客车龙头企业上汽通用五菱、车用发动机龙头企业沈阳航天三菱及车用水泵龙头企业西泵股份(002536)等国内知名的汽车零部件一级供应商提供安全、可靠的国产化替代产品及系统化服务，同时，为国际著名的汽车零部件供应商法雷奥、盖茨等提供低成本、高性价比的可靠产品及一站式服务，参与国际化竞争。

公司拥有设施完善的省级企业技术中心，是国家级高新技术企业，通过自主研发、科研院所合作及与客户同步研发等模式，保持公司技术优势，全力打造单元化+自动化+智能化的系统化解决方案，始终

与客户保持同步研发，在新能源汽车领域除与现有客户保持紧密的同步研发外，持续加快与特斯拉、海信三电、比亚迪等新能源汽车相关零部件国产化配套进度，推进转型升级及新旧动能转换，持续为客户提供前瞻性服务。

公司的主要商业模式是根据客户的需求进行产品设计开发，进而完成生产、销售的全流程服务。

客户首先向公司提供产品规格要求；在收到需求后，公司据此进行设计、评估，向客户提供产品方案并生产样品；客户针对产品方案和样品提出反馈意见后，公司将根据反馈意见对产品进行进一步修改并继续和客户保持密切沟通；在确保客户对公司产品方案及样品满意后，公司将安排生产部门按照客户订单量和要求进行批量生产。生产完工后，产品销售给客户形成收入。

公司在该商业模式下经营多年，在采购、生产和销售上已经形成了较为成熟的体系。报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

1、采购模式

公司采购生产物料包括原材料、外购件、外协件、半成品、包装材料等。公司根据“以产定采”为主的方式进行各类生产材料的采购。公司轴承滚动体、密封圈、保持架的采购采用“托管存销”的模式，即供应商将产品发送到公司仓库，在公司领用后，定期与供应商对账结算。相应原材料在公司领用前，产品的所有权归供应商所有。

2、生产模式

公司主要的生产工序包括原材料领用、零件加工、组装、成品检验、包装出货。公司的产品生产工序除锻加工、车加工前工序、一般热处理、挂塑、镀锡由供应商完成外，绝大部分采用自主加工生产的方式完成。

3、研发管理

公司成立技术中心，专门负责产品和技术研发。技术中心包括研发部、工艺部和品质部，其中研发部负责编制开发计划及产品设计；工艺部负责编制工艺文件及过程设计；品质部负责过程中的测量系统分析及质量控制。

4、销售模式

公司在销售模式上采取直销的模式，市场部、事业部负责国内市场业务，国贸部负责国外业务的拓展并及时对存量客户进行跟踪服务。报告期内，公司不存在经销的情形。

此外，报告期内，公司对部分客户采取寄售模式。公司部分客户实施零库存管理，为满足其及时供货和库存管理的要求，公司设置了寄售库。该部分客户主要为与公司长期合作的大型客户，如法雷奥、安徽昊方机电股份有限公司、上汽通用五菱汽车股份有限公司、沈阳航天三菱汽车发动机制造有限公司等，公司每月依据客户实际使用数量进行货物和货款的结算。其具体模式和风险承担机制为：公司将货

物运至客户指定地点的寄售库后，客户根据实际使用情况，定期与公司进行对账，对账后，风险和报酬或控制权转移，公司根据对账结果确认收入。

针对原有客户，公司与重要客户签署了框架协议，包括供货的产品名称、规格型号、计划供货量、技术要求和产品质量要求等，并协商确定年度价格。在框架协议约定的范围内，客户根据需求情况下滚动订单，公司根据客户的订单情况安排生产以满足客户对交货时间和质量的需求。通常情况下，客户收货验收合格后可以直接结算。

专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，虽然新冠疫情已经结束，但疫情三年对全球供应链、大众消费方式等产生深度影响。全球气候保护逐步达成共识，加快新旧动能转化进程，导致传统燃油车持续处于萎缩状态，国内新能源车持续保持高速增长，给传统汽车供应链带来严峻挑战。俄乌战争尚未看到停止迹象，严重影响全球能源安全，原材料价格始终处于高位波，以上种种因素，导致全球经济复苏乏力，尚未走出低谷。

报告期内，公司传统燃油车轴承产品与汽车行业趋势一致，市场需求仍然处于萎缩状态，行业竞争加剧，产品销售价格持续大幅下滑，导致公司整体毛利率下降；新能源车用轴承得益于行业的颠覆性发展以及公司与客户的同步研发优势，上半年始终保持高速增长，增幅达到 63.39%，电动压缩机轴承 PSA、广汽、理想、大众等前期项目已进入大批量配套阶段，特斯拉、宁德时代、吉利、小米、松下、建设、长城、威灵等项目处于积极开发阶段，其中特斯拉项目轴承已通过用户台架实验。但公司新能源车用轴承仍处于国产化替代爬坡阶段，新品种类繁多研发投入巨大，制造工艺及效率尚需优化，其对当下公司业绩贡献率不高。

报告期内，公司海外市场紧紧抓住全球供应链处于整合阶段，继续拓展海外知名汽车零部件供应商市场，海信三点项目部分产品已进入批量供货，部分项目处于生产件批准（PPAP）状态，预计明年实现量产；法雷奥新能源轴承项目持续保持快速增长；盖茨全球项目保持稳定，在盖茨土耳其，加拿大，美国，波兰等批量稳定阶段；意大利市场之前受到俄乌冲突影响，目前已经逐步恢复正常。为迎接全球经济复苏打下坚实基础。

报告期内，泰德经营团队加大市场拓展力度、苦练内功，紧抓经营工作不放松，全力以赴抓机遇。上半年启动管理变革重点项目，与著名的管理咨询公司“智慧剑”合作，打造高效管理团队、再造制造流

程，提升管理效率，降低制造成本，应对日益激烈的竞争环境，保持公司可持续健康发展。

研发中心建设项目已正式启用，高性能新能源汽车轴承智能制造车间建设及商用汽车轴承产线建设项目按计划推进。报告期内，继续加大研发力度，新增发明专利 2 项，借助公司八大核心技术的协同性，深度研究机器人、航空器及精密机床伺服电机用精密轴承国产化替代项目，积极拓展公司未来发展领域，保证公司未来可持续发展。

（一）公司财务状况

2023 年 6 月 30 日，公司资产总额为 460,769,901.95 元，较上期末 498,298,885.90 元减少 37,528,983.95 元，减少 7.53%，主要系货币资金减少 30,642,472.01 元、应收票据增加 10,212,335.58 元、应收账款融资减少 10,831,549.32 元、存货减少 11,117,612.94 元、固定资产增加 6,155,945.93 元、其他非流动资产减少 5,102,069.40 元共同影响所致。

2023 年 6 月 30 日，公司负债总额为 116,706,444.38 元，较上期末 135,763,001.86 元减少 19,056,557.48 元，降低 14.04%，主要是因为本期末短期借款减少 11,000,000.00 元、应付职工薪酬减少 3,972,342.85 元、应付票据增加 1,450,625.91 元、应付账款减少 2,876,756.77 元、应交税费减少 3,756,047.32 元共同影响所致。

（二）公司经营成果

报告期内营业收入本期发生额 130,462,637.79 元，上期发生额 120,160,459.37 元，增加了 10,302,178.42 元，较上年同期增长 8.57%，主要是因为本期公司积极拓展市场，新能源车用轴承销售收入同比增长 63.39% 所致。

报告期内营业成本本期发生额 105,740,234.22 元，上期发生额 88,501,914.75 元，增加了 17,238,319.47 元，较上年同期增长 19.48%，主要是本期销售收入增加导致营业成本增加且本期新能源车用轴承新品较多、营业成本较高共同影响所致。

报告期内净利润本期发生额 1,073,031.86 元，上期发生额 8,380,295.58 元，减少了 7,307,263.72 元，较上年同期降低 87.20%，主要原因为（1）是本期因传统燃油车销量下降，市场竞争加剧导致销售价格下降以及新产品尚未达产成本费用较高导致产品毛利减少；（2）本期因存货计提跌价准备导致资产减值损失增加。

（三）现金流量情况

（1）经营活动本期现金净流入比上期增加 28,642,751.27 元，主要是：销售商品、提供劳务收到的现金增加 28,297,035.56 元；购买商品、接受劳务支付的现金增加 4,621,290.99 元；支付给职工以及为职工支付的现金减少 4,029,551.35 元共同影响所致。

（2）投资活动本期产生的现金净流出为 9,396,543.42 元，上期净流出为 7,559,466.18 元，较上期现

金净流出增加 1,837,077.24 元，主要是因为本期购建固定资产和其他长期资产支付的现金增加 2,081,995.62 元影响所致。

(3) 筹资活动产生的现金净流出为 32,170,995.59 元，上期产生的现金净流入为 91,698,738.67 元，本期较上期净流出增加 123,869,734.26 元。主要是因为(1) 吸收投资收到的现金减少 93,099,056.60 元；(2) 取得借款收到的现金减少 11,000,000.00 元；(3) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加 14,030,719.45 元。(4) 支付其他与筹资活动有关的现金增加 4,739,958.21 元共同影响所致。

(二) 行业情况

2023 年上半年，我国汽车市场经历一轮促销政策的切换，以及价格波动带来的影响后，中央和地方大力推进一系列促消费政策以及全面实施国六排放标准 6b 阶段实施公告的发布，拉动汽车行业的市场需求，工业生产稳步恢复，汽车制造业利润延续恢复态势、但利润同比增速回落。

据中国汽车工业协会统计分析，由于去年同期受燃油车购置税减半等政策拉动产销呈现高增长，1-6 月累计增速较 1-5 月有所回落。2023 年 1-6 月，汽车产销分别完成 1324.8 万辆和 1323.9 万辆，同比分别增长 9.3%和 9.8%。

其中，传统燃油车持续保持下降趋势，同比下降 8.3%，新能源汽车持续保持快速增长，销量同比增长 44.1%，市场占有率达到 28.5%。因此，燃油车成本压力剧增，导致与之配套的零部件企业竞争加剧，年降降幅急剧加大。

2023 年 1-6 月，商用车产销分别完成 196.7 万辆和 197.1 万辆，同比分别增长 16.9%和 15.8%。

展望下半年，宏观经济的温和回暖逐渐向汽车市场传导，新能源汽车和汽车出口的良好表现有效拉动了市场增长，且伴随政策效应持续显现，汽车市场消费潜力将被进一步释放，有助于推动行业全年实现稳定增长。

但也要看到，当前外部环境依然复杂，一些结构性问题依然突出，消费需求依然不足，行业运行仍面临较大压力，企业经营仍有诸多挑战，需要保持政策的稳定与可预期，助力行业平稳运行。

上半年我国经济恢复呈现波浪式发展、曲折式前行的特点，国内需求恢复不及预期，机械产品市场面临需求不足、效益下滑等困难和挑战，但从趋势上看，我国工业持续发展的基本面没有改变，宏观经济持续回升向好的态势没有改变。

据中国轴承工业协会统计，全国轴承行业 154 家(其中 141 家参与汇总)企业集团和主要企业统计，1~6 月份，累计完成工业总产值(当年价) 446.29 亿元，同比减少 0.37%；工业销售产值 442.81 亿元，同比增加 0.77%；工业增加值 126.64 亿元，同比减少 1.45%。

1~6 月份，141 家轴承企业共计生产轴承 36.19 亿套，较去年同期减少 1.11 亿套，同比减少 2.97%；

轴承销售量为 39.29 亿套，较去年同期增加 1.39 亿套，同比增加 3.67%；轴承出口销售量为 11.07 亿套，较去年同期减少 0.99 亿套；同比减少 8.18%。

1~6 月份，141 家企业累计完成主营业务收入 531.98 亿元，同比减少 0.03%；主营业务收入较去年同期增长的企业为 58 家，占 141 家企业的 41.13%。主营业务收入较去年同期下降的企业为 83 家，占 141 家企业的 58.87%；持平的 0 家。

主营业务收入中轴承产品业务收入为 402.64 亿元，同比增加 0.54%；在轴承产品业务收入中出口轴承产品业务收入为 76.81 亿元，同比减少 1.78%。

轴承库存额由去年同期的 124.62 亿元，同比增加 1.03%。实现税金总额 23.59 亿元，同比增加 10.87%。实现利润总额 35.09 亿元，同比减少 11.04%。利润总额较去年同期增长的企业为 68 家，占 141 家企业的 48.23%；利润总额较去年同期下降的企业为 72 家，占 141 家企业的 51.06%；持平的 1 家。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	88,374,983.95	19.18%	119,017,455.96	23.88%	-25.75%
应收票据	20,765,391.11	4.51%	10,553,055.53	2.12%	96.77%
应收账款	117,698,285.41	25.54%	116,759,537.21	23.43%	0.80%
应收款项融资	15,955,544.94	3.46%	26,787,094.26	5.38%	-40.44%
存货	70,853,999.60	15.38%	81,971,612.54	16.45%	-13.56%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	116,644,928.87	25.32%	110,488,982.94	22.17%	5.57%
在建工程	135,471.70	0.03%	0.00		
无形资产	4,984,607.02	1.08%	3,314,906.18	0.67%	50.37%
长期待摊费用	303,400.82	0.07%	435,613.49	0.09%	-30.35%
其他非流动资产	10,658,238.83	2.31%	15,760,308.23	3.16%	-32.37%
商誉					
短期借款	30,040,405.56	6.52%	41,040,405.56	8.24%	-26.80%
应付职工薪酬	7,965,273.27	1.73%	11,937,616.12	2.40%	-33.28%
应交税费	2,118,592.29	0.46%	5,874,639.61	1.18%	-63.94%
一年内到期的非流动负债	765,727.15	0.17%	1,072,740.68	0.22%	-28.62%
其他流动负债	8,128,300.08	1.76%	6,017,503.36	1.21%	35.08%
递延所得税负债	333,984.10	0.07%	237,894.24	0.05%	40.39%
长期借款					
库存股	6,729,518.62	1.46%	1,304,660.29	0.26%	415.81%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，货币资金88,374,983.95元，较上期末119,017,455.96元，减少30,642,472.01元，减幅为

25.75%，主要原因是取得借款收到的现金减少11,000,000.00元、因回购股份支付其他与筹资活动有关的现金增加5,424,858.33元、分配股利14,120,600.00元共同影响所致。

2、报告期末，应收票据20,765,391.11元，较上期末10,553,055.53元，增加10,212,335.58元，增幅为96.77%，主要原因为有部分客户付款用信用等级较低的承兑汇票增加所致。

3、报告期末，应收款项融资15,955,544.94元，较上期末26,787,094.26元，减少10,831,549.32元，减幅为40.44%，主要原因为有部分客户付款用信用等级较高的承兑汇票减少所致。

4、报告期末，无形资产4,984,607.02元，较上期末3,314,906.18元，增加1,669,700.84元，增幅为50.37%，主要原因为研发用软件在建工程转入所致。

5、报告期末，长期待摊费用303,400.82元，较上期末435,613.49元，减少132,212.67元，减幅为30.35%，主要原因为长期待摊费用摊销所致。

6、报告期末，其他非流动资产10,658,238.83元，较上期末15,760,308.23元，减少5,102,069.40元，减幅为32.37%，主要原因为预付设备款减少所致。

7、报告期末，应付职工薪酬7,965,273.27元，较上期末11,937,616.12元减少3,972,342.85元，减幅为33.28%，主要原因是本期支付上年奖金所致。

8、报告期末，应交税费2,118,592.29元，较上期末5,874,639.61元减少3,756,047.32元，减幅为63.94%，主要原因为本期缴纳上年因缓交税费优惠延期缴纳税费在本期缴纳所致。

9、报告期末，其他流动负债8,128,300.08元，较上期末6,017,503.36元增加2,110,796.72元，增幅为35.08%，主要原因为本期未终止确认的已背书未到期应收票据增加所致。

10、报告期末，递延所得税负债333,984.10元，较上期末237,894.24元增加96,089.86元，增幅为40.39%，主要原因为使用权资产确认的递延所得税负债增加所致。

11、报告期末，库存股6,729,518.62元，较上期末1,304,660.29元增加5,424,858.33元，增幅为415.81%，主要原因为本期回购股份所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	130,462,637.79	-	120,160,459.37	-	8.57%
营业成本	105,740,234.22	81.05%	88,501,914.75	73.65%	19.48%
毛利率	18.95%	-	26.35%	-	-
销售费用	3,104,546.27	2.38%	2,635,815.84	2.19%	17.78%
管理费用	10,926,484.03	8.38%	11,557,319.66	9.62%	-5.46%
研发费用	6,709,877.89	5.14%	6,924,792.12	5.76%	-3.10%
财务费用	123,972.87	0.10%	917,919.96	0.76%	-86.49%
信用减值损失	-167,089.48	-0.13%	167,836.33	0.14%	-
资产减值损失	-2,608,435.93	-2.00%	-441,082.73	-0.37%	-

其他收益	380,754.96	0.29%	126,479.19	0.11%	201.04%
投资收益	0.00		0.00		
公允价值变动收益	0.00		0.00		
资产处置收益	-26,138.94	-0.02%	-13,717.44	-0.11%	-
汇兑收益					
营业利润	347,682.82	0.27%	8,746,609.14	7.28%	-96.02%
营业外收入			0.00		
营业外支出	20,000.00	0.02%	3,249.83		515.42%
净利润	1,073,031.86	-	8,380,295.58	-	-87.20%
税金及附加	1,088,930.30	0.83%	715,603.25	0.60%	52.17%
所得税费用	-745,349.04	-0.57%	363,063.73	0.30%	-

项目重大变动原因:

- 1、报告期内营业收入本期发生额130,462,637.79元，上期发生额120,160,459.37元，增加了10,302,178.42元，较上年同期增长8.57%，主要是因为本期公司积极拓展市场，新能源车用轴承销售收入同比增长63.39%所致。
- 2、报告期内营业成本本期发生额105,740,234.22元，上期发生额88,501,914.75元，增加了17,238,319.47元，较上年同期增长19.48%，主要是本期销售收入增加导致营业成本增加且本期新能源车用轴承新品较多、营业成本较高共同影响所致。
- 3、报告期毛利率为18.95%，上期毛利率为26.35%。报告期毛利率比上期毛利率降低7.4个百分点，主要原因为空调器系列轴承销售单价下降、高毛利产品海外市场需求下降以及新能源车用轴承尚处于爬坡阶段，生产成本略高所致。
- 4、报告期内销售费用本期发生额3,104,546.27元，上期发生额2,635,815.84元，增加了468,730.43元，较上年同期增长17.78%，主要是本期业务招待、佣金、货物保险费增加所致。
- 5、报告期内管理费用本期发生额10,926,484.03元，上期发生额11,557,319.66元，减少了630,835.63元，较上年同期降低5.46%，主要是本期业务招待及上市及宣传费用减少所致。
- 6、报告期内财务费用本期发生额123,972.87元，上期发生额917,919.96元，减少了793,947.09元，较上年同期降低了86.49%，主要是利息收入增加所致。
- 7、报告期内信用减值损失本期发生额-167,089.48元，上期转冲回发生额167,836.33元，较上年同期增加334,925.81元，主要是本期根据应收账款、其他应收款余额及预期信用损失重新计提坏账所致。
- 8、报告期内资产减值损失本期发生额-2,608,435.93元，上期发生额-441,082.73元，较上年同期增加2,167,353.20元，主要是公司报告期计提的存货跌价准备增加所致。
- 9、报告期内其他收益本期发生额380,754.96元，上期发生额126,479.19元，增加了254,275.77元，较上年同期增长201.04%，主要是本期递延收益相关的政府补助增加所致。
- 10、报告期内资产处置收益本期发生额-26,138.94元，上期发生额-13,717.44元，减少了12,421.50元，主要是本期处置固定资产损失增加所致。
- 11、报告期内营业利润本期发生额347,682.82元，上期发生额8,746,609.14元，减少了8,398,926.32元，

较上年同期降低了96.02%，主要原因（1）是本期因传统燃油车销量下降，市场竞争加剧导致销售价格下降以及新产品尚未达产成本费用较高导致产品毛利减少；（2）本期因存货计提跌价准备导致资产减值损失增加。

（2）收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	130,159,116.74	119,961,103.12	8.50%
其他业务收入	303,521.05	199,356.25	52.25%
主营业务成本	105,472,956.51	88,393,392.21	19.32%
其他业务成本	267,277.71	108,522.54	146.29%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
空调器系列轴承	72,177,936.46	54,957,426.83	23.86%	-6.21%	3.38%	减少 7.06 个百分点
涨紧器系列轴承	19,657,554.42	15,114,608.95	23.11%	16.59%	21.57%	减少 3.15 个百分点
新能源轴承	16,353,772.19	16,067,796.71	1.75%	63.39%	73.81%	减少 5.89 个百分点
水泵轴系列轴承	17,245,415.87	14,572,711.35	15.50%	29.66%	34.07%	减少 2.78 个百分点
托架轴承	2,078,015.52	1,303,898.40	37.25%	83.58%	74.29%	增加 3.35 个百分点
其他	2,646,422.28	3,456,514.27	-30.61%	55.14%	78.51%	减少 17.09 个百分点
其他业务收入	303,521.05	267,277.71	11.94%	52.25%	146.29%	减少 33.62 个百分点
合计	130,462,637.79	105,740,234.22	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内	109,115,728.48	91,966,875.03	15.72%	14.18%	30.06%	减少 10.28 个百分点
国外	21,346,909.31	13,773,359.19	35.48%	-13.21%	-22.57%	增加 7.80 个百分点
合计	130,462,637.79	105,740,234.22	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

1、空调器系列轴承本期因传统燃油车销量下降，市场竞争加剧，销售单价较上年同期有所下降，导致销售收入有所下降。

2、涨紧器系列轴承、新能源轴承、水泵轴系列轴承、托架系列轴承、其他系类轴承本期营业收入较上年同期有所增加，是因为本期公司积极开拓市场，盖茨及意大利等海外市场需求逐步恢复，但尚未达到去年同期水平。同时，不断提升国内外客户售后服务满意度、导致收入增加。

公司本期收入构成未发生重大变化。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,742,378.80	-17,900,372.47	-
投资活动产生的现金流量净额	-9,396,543.42	-7,559,466.18	-
筹资活动产生的现金流量净额	-32,170,995.59	91,698,738.67	-135.08%

现金流量分析：

1、经营活动本期现金净流入比上期增加 28,642,751.27 元，主要是：本期因产销量增加销售商品、提供劳务收到的现金增加 28,297,035.56 元；购买商品、接受劳务支付的现金增加 4,621,290.99 元；支付给职工以及为职工支付的现金减少 4,029,551.35 元共同影响所致。

报告期内，公司净利润为 1,073,031.86 元，经营活动产生的现金流量净额为 10,742,378.80 元，主要原因为本期计提的资产减值损失 2,608,435.93 元、固定资产折旧 7,581,316.74 元、财务费用 786,454.69 元、存货减少 8,509,177.01 元、经营性应收项目增加 576,737.81 元以及经营性应付项目减少 9,306,840.89 元共同影响所致。

2、投资活动本期产生的现金净流出为 9,396,543.42 元，上期净流出为 7,559,466.18 元，较上期现金净流出增加 1,837,077.24 元，主要是因为本期购建固定资产和其他长期资产支付的现金增加 2,081,995.62 元影响所致。

3、筹资活动产生的现金净流出为 32,170,995.59 元，上期产生的现金净流入为 91,698,738.67 元，本期较上期净流出增加 123,869,734.26 元。主要是因为（1）吸收投资收到的现金减少 93,099,056.60 元；（2）取得借款收到的现金减少 11,000,000.00 元；（3）分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加 14,030,719.45 元。（4）支付其他与筹资活动有关的现金增加 4,739,958.21 元共同影响所致。

4、 理财产品投资情况

适用 不适用

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司	主要	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	----	----	------	-----	-----	------	-----

	类型	业务					
蚌埠昊德	控股子公司	汽车轴承研发、生产、销售	14,000,000.00	62,777,632.68	46,942,840.76	33,249,057.30	1,354,414.41
润德轴承	控股子公司	汽车轴承研发、生产、销售	6,000,000.00	54,031,736.59	13,926,554.69	58,841,724.52	-346,466.05
泰德销售	控股子公司	轴承及相关产品销售	500,000.00	1,395,402.35	1,039,449.53	1,487,723.22	94,554.01

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
蚌埠昊德	主要自主对外销售、及向公司内部销售	业务拓展
润德轴承	主要向公司内部销售，少量对外销售	业务拓展
泰德销售	公司开拓市场的主要渠道	公司市场渠道

(一) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

虽然疫情已经结束，但对于全球经济生态及市场消费信心产生的影响尚未消除，当前市场上原辅材料价格仍然保持高位波动，生产端成本压力持续高位，需求端缓慢回升，企业运营压力尚未改善。公司秉承“持续提升员工的幸福指数”的企业使命，积极履行社会责任，为员工创造幸福，公司在克服影响企业发展的不利因素，持续为股东及社会持续创造价值的同时，将如何提升员工的幸福感放在首位，公司虽然处于较为困难的时期，但从无拖欠员工工资，全额保证员工工资准时发放，并且及时足额缴纳各项税费及住房公积金，提供各项社会保险加强员工的基本保障。

（三） 环境保护相关的情况

□适用 √不适用

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

□适用 √不适用

十三、 对 2023 年 1-9 月经营业绩的预计

□适用 √不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动风险	<p>重大风险事项描述：公司主要产品为汽车轴承，其下游领域主要是汽车零部件行业。下游行业的需求和宏观经济的相关性较大，国际和国内宏观经济的周期性波动引致消费能力和消费需求的变化，将对汽车零部件的生产和销售带来影响。若宏观经济持续恶化，经济出现衰退，公司下游行业不景气或者发生重大不利变化，将对公司生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司持续加大市场与产品开拓力度，提高产品质量，凭借技术优势和产品质量优势保持市场优势竞争地位，与客户建立并保持长期良好且具有粘性的合作关系，持续拓展新能源车用精密轴承及零部件，保持营业收入的稳定性，同时快速转型升级，加快机器人、航空器等领域轴承国产化进度,提升规模化经营，以提高公司抗风险能力，尽量减小宏观经济波动对公司业绩造成的影响。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>重大风险事项描述：受制于市场竞争、资金、技术等因素的影响，公司在扩大产品生产规模和优化产品结构等方面受到一定的制约。随着新能源汽车产业规模的不断扩大，各汽车轴</p>

	<p>承企业也加大对新能源产品的研发投入和竞争。因此，若公司不能持续在客户开拓、产品研发、生产技术提升、规模生产、质量控制等方面保持优势，市场竞争地位将受到影响。</p> <p>应对措施：公司持续加大研发投入，研发中心已投入使用，研发能力及条件大幅改善，有利于持续保持技术优势与品质优势，进而保持市场优势地位。同时，始终保持与客户的同步研发粘性合作关系，加快拓展特斯拉、海信三电及比亚迪等新能源领域客户，同时，加快机器人、航空器以及伺服电机等领域国产化进程，逐步转型升级，提升公司竞争优势。</p>
<p>原材料价格波动风险</p>	<p>重大风险事项描述：公司产品生产所需的主要原材料包括轴承钢管、轴承棒料、钢球等钢类制品，报告期各期，钢类制品原材料成本占主营业务成本的比重较高。公司钢材类原材料采购成本与钢材市场价格密切相关，而自 2020 年下半年起，国内钢铁价格呈大幅上升趋势，至今仍处于高位震荡，这也导致公司产品成本进一步上升。如果未来包括钢材在内的原材料价格出现大幅上涨，且公司不能及时有效的将原材料价格上涨压力向下游传导或通过技术工艺提升抵消成本波动，则将会对公司毛利率水平产生不利影响，从而影响公司整体盈利水平。</p> <p>应对措施：公司将密切关注轴承钢价格的市场变化以及国家产业和经济政策的调整，以及由此造成的对公司主要原材料供应市场及价格变动的的影响，通过对国内外市场信息的收集分析，不断调整优化供货渠道、采购策略、价格管理等，做好战略库存，保证原材料供应质量和及时性。</p>
<p>税收优惠风险</p>	<p>重大风险事项描述：公司及子公司蚌埠昊德均为高新技术企业，享受 15%的企业所得税优惠税率，有效期为 3 年。如果公司及子公司未来不能持续取得上述税收优惠资质，或者国家的税收政策发生变化，将对公司经营业绩造成一定的不利影响。</p> <p>应对措施：公司将持续关注国家关于高新技术企业税收政策的变化，投入资源优化人员结构，在保持现有水平的基础上稳步增加研发投入，完善研究开发组织管理水平，增强科技成果转化能力，增加自主知识产权数量，增加销售与总资产成长</p>

	性以保证自身满足高新技术企业重新认定的条件。
公司生产场所变更风险	<p>重大风险事项描述：公司目前租用的位于青岛市李沧区兴华路 10 号的厂房、办公楼等房屋所在的国有土地为划拨用地，该土地出租未按《划拨土地使用权管理暂行办法》的规定报经市、县人民政府土地管理部门批准，公司存在不能持续租用上述土地及其上建筑物的风险。如公司无法继续租用上述土地及其上建筑物，会对公司的生产经营造成一定的不利影响。</p> <p>应对措施：根据青岛华通出具的青华通（2021）38 号《青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司关于修订自持非自用不动产集约化管理实施方案的通知》，上述划拨土地的房屋产权人为机械总公司，管理方为华通都市产业园。2021 年 11 月，公司与出租方机械总公司重新签订了租赁协议，租赁期限为 10 年。子公司润德轴承生产经营地为青岛胶州市，与划拨土地距离接近，且已为上述划拨土地厂区的生产线预留了放置空间。另外，公司实际控制人已出具承诺：“对于公司租赁使用划拨地及地上建筑物的权属瑕疵，如公司因无法继续承租前述房屋导致公司因需要寻找替代房屋而产生搬迁费用、新厂房改造费用、停产损失等（如有）、被有权部门罚款，本人愿意承担连带赔偿责任，确保公司不会因此遭受任何损失。如导致发行人任何损失或风险，其将向发行人作出及时、足额、有效的补偿，确保发行人不会因此遭受任何损失。”</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			
青岛润德精密轴承制造有限公司	是	是	15,000,000.00	0.00	0.00	2021年7月19日	2025年7月19日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	-	15,000,000.00	0.00	0.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	15,000,000.00	0.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	-	-
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	-	-

清偿和违规担保情况：

公司因正常生产经营需要对子公司担保，不存在违规担保情况。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

√是 □否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	950,000.00	450,761.90

其他发生金额 450,761.90 元为租赁关联方厂房而支付租赁费，根据公司章程规定，该项关联租赁属于董事长审批权限，无需董事会审议。关联方租赁事项有利于公司日常生产经营，对公司无不良影响。

2、 重大日常性关联交易

□适用 √不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用 √不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

□适用 √不适用

5、 与关联方存在的债权债务往来事项

□适用 √不适用

6、 关联方为公司提供担保的事项

√适用 □不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
张新	银行借	60,000,000.00	10,000,000.00	0.00	2022	2026	保证	连带	

生、李福珍	款				年 2 月 14 日	年 10 月 17 日			
张新生、李福珍、牛昕光、赵瑛	银行借款	10,000,000.00	5,000,000.00	0.00	2022 年 10 月 17 日	2026 年 10 月 16 日	保证	连带	
张新生、李福珍	银行借款	10,000,000.00	0.00	0.00	2022 年 6 月 24 日	2026 年 6 月 24 日	保证	连带	
张新生、李福珍、牛昕光、赵瑛	银行借款	10,000,000.00	0.00	0.00	2020 年 7 月 30 日	2024 年 8 月 2 日	保证	连带	
张新生、李福珍	银行借款	10,000,000.00	0.00	0.00	2020 年 11 月 11 日	2023 年 11 月 11 日	保证	连带	
张新生、李福珍、牛昕光、赵瑛、李旭阳、于红、张锡奎、张红艳	银行借款	15,000,000.00	0.00	0.00	2021 年 3 月 25 日	2025 年 10 月 13 日	保证	连带	
张新生、李福珍、牛昕光、赵瑛	银行借款	10,000,000.00	0.00	0.00	2021 年 4 月 14 日	2025 年 5 月 30 日	保证	连带	
张新生、李福珍	银行借款	15,000,000.00	0.00	0.00	2021 年 5 月 12 日	2025 年 7 月 19 日	保证	连带	
张新生、李福珍	银行借款	30,000,000.00	5,000,000.00	0.00	2023 年 3 月 17 日	2024 年 3 月 11 日	保证	连带	

注：上述第 3、8 项担保还同时存在抵押担保，责任类型为连带。

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

适用 不适用

8、 其他重大关联交易

适用 不适用

(五) 股份回购情况

一、回购方案基本情况

青岛泰德汽车轴承股份有限公司（以下简称“公司”）于 2022 年 10 月 25 日召开第三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于<公司回购股份方案>的议案》，并于 2022 年 10 月 26 日在北京证券交易所官方信息披露平台（www.bse.cn）披露了《青岛泰德汽车轴承股份有限公司回购股份方案公告》（公告编号：2022-059），回购方案的主要情况如下：

1、回购用途及目的

基于对公司未来发展前景的信心和公司价值的认可，综合考虑公司经营情况、财务状况及未来的盈利能力等因素，同时建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司员工的积极性，使得公司股东、员工共享公司发展成果,公司拟以自有资金回购公司股份，用于股权激励。

2、回购方式

本次回购方式为竞价方式回购。

3、回购价格

为保护投资者利益，结合公司目前的财务状况、经营状况及近期公司股价，确定本次回购价格不超过 8.18 元/股，具体回购价格由董事会在回购实施期间，综合公司二级市场股票价格、公司财务状况和经营状况确定。

公司董事会审议通过回购股份方案前 30 个交易日（不含停牌日）交易均价为 4.09 元，拟回购价格上限不低于上述价格，不高于上述价格的 200%。

自董事会决议至回购完成期间，如公司存在权益分派等事项，将自权益分派实施之日起，及时调整回购价格。

4、拟回购数量、资金总额及资金来源

本次拟回购股份数量不少于 1,000,000 股，不超过 2,000,000 股，占公司目前总股本的比例为 0.7%-1.4%，根据本次拟回购数量及拟回购价格上限测算预计回购资金总额区间为 818 万-1,636 万，资金来源为自有资金。

具体回购股份使用资金总额以回购结束实际情况为准。

自董事会决议至回购完成期间，如公司存在权益分派等事项，将自权益分派实施之日起，及时调整剩余应回购股份数量。

5、回购实施期限

本次回购股份的实施期限为自董事会审议通过本次股份回购方案之日起不超过 6 个月。

(1) 如果在回购期限内，回购股份数量达到上限，则回购方案实施完毕，即回购期限自该日起提前届满；

(2) 如果在回购期限内，公司董事会决定终止实施回购事宜，则回购期限自董事会决议生效之日起提前届满。

二、回购方案实施进展情况

本次股份回购期限自 2022 年 11 月 15 日开始，至 2023 年 4 月 7 日结束，实际回购数量占拟回购数量上限的比例为 100%，已超过回购方案披露的回购规模下限，具体情况如下：

截至 2023 年 4 月 7 日，公司通过回购股份专用证券账户以连续竞价转让方式回购公司股份 2,000,000 股，占公司总股本 1.4%，占拟回购总数量上限的 100%，最高成交价 3.62 元/股，最低成交价为 3.14 元/股，已支付的总金额为 6,729,518.62 元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的 41.13%。

截至目前，本次回购实施情况与回购股份方案不存在差异。

(六) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	流动资产	质押	5,055,068.18	1.10%	票据保证金、农民工工资保证金
应收票据	流动资产	质押	12,960,850.01	2.81%	背书转让未满足终止确认条件
应收款项融资	流动资产	质押	1,000,000.00	0.22%	质押开立银行承兑汇票
总计	-	-	19,015,918.19	4.13%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产受限事项属于公司正常生产经营需要，对公司无不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	60,088,147	41.96%	-1,298,881	58,789,266	41.05%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	288,327	288,327	0.20%
	核心员工	2,429,731	1.70%	-1,156,979	1,272,752	0.88%
有限售条件股份	有限售股份总数	83,117,853	58.04%	1,298,881	84,416,734	58.95%
	其中：控股股东、实际控制人	37,760,203	26.37%	0	37,760,203	26.37%
	董事、监事、高管	4,636,000	3.24%	-511,119	4,124,881	2.88%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		143,206,000	-	0	143,206,000	-
普通股股东人数		10,349				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	青岛华通国有资本投资运营集体有限公司	国有法人	26,604,000	0	26,604,000	18.5774%	26,604,000	0
2	张新生	境内自然人	10,574,388	0	10,574,388	7.3840%	10,574,388	0
3	青岛机电控股(集团)有限公司	国有法人	9,077,650	0	9,077,650	6.3389%	9,077,650	0
4	牛昕光	境内自然人	8,458,200	0	8,458,200	5.9063%	8,458,200	0
5	青岛市机械工业总公司	国有法人	5,040,000	0	5,040,000	3.5194%	5,040,000	0
6	张锡奎	境内自然人	4,236,400	0	4,236,400	2.9583%	4,236,400	0
7	李旭阳	境内自然人	4,167,800	0	4,167,800	2.9104%	4,167,800	0
8	刘天鹏	境内自然人	3,790,000	0	3,790,000	2.6465%	3,790,000	0
9	刘德春	境内自然人	3,049,200	0	3,049,200	2.1292%	3,049,200	0
10	山东黄金创业投资有限公司	国有法人	2,700,000	0	2,700,000	1.8854%	0	2,700,000
合计		-	77,697,638	0	77,697,638	54.2558%	74,997,638	2,700,000

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：前十名股东中自然人股东张新生、牛昕光、张锡奎、李旭阳、刘天鹏、刘德春与其他二名自然人股东签署一致行动人协议，为公司实际控制人，法人股东青岛机电控股（集团）有限公司为青岛市机械工业总公司的全资子公司，青岛市机械工业总公司为青岛华通国有资本投资运营集团有限公司的全资子公司。除此之外，其余股东之间不存在关联关系。

公司是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

序号	股东名称	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	邱岳	1,000	1,000
合计		1,000	1,000

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况:

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况:

2022年6月,公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股25,000,000股,募集配套资金总额为人民币101,500,000.00元,扣除各项发行费用合计人民币14,932,024.77元后,实际募集资金净额为人民币86,567,975.23元。募集资金用于高性能新能源汽车轴承智能制造车间建设、商用汽车轴承产线建设、技术研发中心建设项目。

截至2023年6月30日,本公司累计使用募集资金人民币2,929.67万元,其中本年度使用896.62万元,均投入募集资金项目,不存在变更募集资金用途的情形。

募集资金具体使用情况详见公司在北交所官网(www.bse.cn)披露的《2023年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况:

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张春山	董事	男	1982年10月	2023年5月31日	2026年5月30日
张春山	董事长	男	1982年10月	2023年6月17日	2026年5月30日
郭延伟	董事	男	1967年7月	2023年5月31日	2026年5月30日
郭延伟	副董事长	男	1967年7月	2023年6月17日	2026年5月30日
张新生	董事	男	1955年10月	2023年5月31日	2026年5月30日
牛昕光	董事	男	1962年8月	2023年5月31日	2026年5月30日
宋登昌	董事	男	1974年10月	2023年5月31日	2026年5月30日
曲俊宇	董事	男	1983年9月	2023年5月31日	2026年5月30日
常欣	独立董事	男	1976年9月	2023年5月31日	2026年5月30日
刘学生	独立董事	男	1974年11月	2023年5月31日	2026年5月30日
赵春旭	独立董事	男	1976年4月	2023年5月31日	2026年5月30日
唐建平	监事	男	1968年9月	2023年5月31日	2026年5月30日
唐建平	监事会主席	男	1968年9月	2023年6月17日	2026年5月30日
李化杰	职工监事	男	1970年10月	2023年5月31日	2026年5月30日
刘述欣	监事	男	1969年12月	2023年5月31日	2026年5月30日
宋登昌	总经理	男	1974年10月	2023年6月17日	2026年5月30日
郭延伟	总工程师	男	1967年7月	2023年6月17日	2026年5月30日
张锡奎	董事会秘书	男	1966年8月	2023年6月17日	2026年5月30日
刘天鹏	副总经理	男	1965年11月	2023年6月17日	2026年5月30日
荆震	副总经理	男	1973年12月	2023年6月17日	2026年5月30日
周兴山	副总经理	男	1981年10月	2023年6月17日	2026年5月30日
赵金红	财务负责人	女	1980年3月	2023年6月17日	2026年5月30日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					7

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员张新生、牛昕光、刘天鹏、张锡奎与自然人股东刘德春、李旭阳、杜世强、陈升儒签署一致行动人协议，为公司实际控制人，董事、高级管理人员张春山、郭延伟和自然人股东王永臣与实际控制人签署一致行动协议，与实际控制人保持一致行动，张新生与张春山为父子关系；董事曲俊宇、监事刘述欣均由股东青岛华通国有资本投资运营集团有限公司委派。除此之外，公司

董事、监事、高级管理人员之间以及与控股股东、实际控制人及股东之间不存在其他的关联关系

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
张春山	董事长	2,016,000	0	2,016,000	1.4078%	0	0	0
郭延伟	副董事长、总工程师	630,000	0	630,000	0.4399%	0	0	0
张新生	董事	10,574,388	0	10,574,388	7.3840%	0	0	0
牛昕光	董事	8,458,200	0	8,458,200	5.9063%	0	0	0
宋登昌	董事、总经理	180,000	0	180,000	0.1257%	0	0	0
曲俊宇	董事	0	0	0	0%	0	0	0
常欣	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
刘学生	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
赵春旭	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
唐建平	监事会主席	181,800	0	181,800	0.1269%	0	0	0
李化杰	职工监事	252,100	0	252,100	0.1760%	0	0	0
刘述欣	监事	0	0	0	0%	0	0	0
张锡奎	董事会秘书	4,236,400	0	4,236,400	2.9583%	0	0	0
刘天鹏	副总经理	3,790,000	0	3,790,000	2.6465%	0	0	0
荆震	副总经理	996,000	0	996,000	0.6955%	0	0	249,000
周兴山	副总经理	157,308	0	157,308	0.1098%	0	0	39,327
赵金红	财务负责人	0	0	0	0%	0	0	0
合计	-	31,472,196	-	31,472,196	21.98%	0	0	288,327

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	√是 □否
	独立董事是否发生变动	√是 □否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张新生	董事长	离任	董事	换届选举
张春山	副董事长、副总经理	离任	董事长	换届选举
牛昕光	董事、总经理	离任	董事	换届选举
宋登昌	监事会主席	离任	董事、总经理	换届选举
郭延伟	董事、总工程师	离任	副董事长、总工程师	换届选举
周宇	独立董事	离任	无	因工作原因辞职
曲俊宇	无	新任	董事	换届选举
阎石	董事	离任	无	因工作变动辞职
常欣	无	新任	独立董事	换届选举
赵春旭	无	新任	独立董事	换届选举
李旭阳	副总经理	离任	无	换届选举
周兴山	无	新任	副总经理	换届选举
杜世强	副总经理	离任	无	换届选举
荆震	无	新任	副总经理	换届选举
刘德春	总会计师	离任	无	换届选举
赵金红	无	新任	财务负责人	换届选举
唐建平	无	新任	监事会主席	换届选举
李化杰	无	新任	职工监事	换届选举
王永臣	职工监事	离任	无	换届选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

曲俊宇，男，1983年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，2008年至2010年在普华永道中天会计师事务所青岛分所任审计员，2010年至2013年在西部证券股份有限公司投资银行部任高级经理，2013年至2019年在国融证券股份有限公司投资银行部任执行总经理，2019年11月至2021年1月在平安银行股份有限公司青岛分行公司银行部任总经理助理，2021年2月至今在青岛华通国有资本投资运营集团有限公司资本运营中心任资本运作专家、副总经理，2021年8月至今在海信集团控股股份有限公司任监事，2022年5月至今在青岛食品股份有限公司任监事。2023年5月至

今，在青岛泰德汽车轴承股份有限公司任董事。

宋登昌，男，1974年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科在读。1994年7月至2001年12月任青岛轴承厂技术员；2002年1月至今，任青岛泰德汽车轴承股份有限公司品质部经理，2020年4月至2023年6月任本公司监事会主席；2023年6月至今，任青岛泰德汽车轴承股份有限公司董事、总经理。

常欣，男，1976年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1994年9月至1998年7月，山东科技大学工业工程专业学习；1998年7月至2002年1月，在即墨市通济街道办事处历任主任助理、团委书记；2002年2月至2004年5月，青岛市计划委员会任科员、主任科员；2004年6月至2012年3月，在青岛市发展和改革委员会任主任科员、固定资产投资处副处长、资本市场处处长；2012年4月至2014年7月，在青岛市金融工作办公室任资本市场处处长；2014年8月至今，青岛蓝海股权交易中心有限责任公司任党支部书记、总经理；2023年5月至今，任青岛泰德汽车轴承股份有限公司独立董事。

赵春旭，男，1976年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1998年7月至2003年9月，在交通部烟台海上救助打捞局，担任企业法律顾问；2003年9月至2006年7月，在烟台大学法学院，攻读研究生；2006年7月至今在山东文康律师事务所任执业律师，高级合伙人。2023年5月至今，任青岛泰德汽车轴承股份有限公司独立董事。

唐建平，男，1968年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，1987年3月至2001年12月在青岛轴承厂办公室任职员；2001年12月至2014年6月任青岛泰德汽车轴承股份有限公司管理部职员，2014年7月至今在青岛泰德汽车轴承股份有限公司任仓储部主管；2023年6月至今，任青岛泰德汽车轴承股份有限公司监事会主席。

李化杰，男，1970年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科在读，1988年5月至2001年12月在青岛轴承厂三车间任职员工，2002年1月至2011年4月，在青岛墨河轴承厂任磨装车间主管，2011年5月至今在青岛泰德汽车轴承股份有限公司任制造部主管。2023年5月至今，任青岛泰德汽车轴承股份有限公司职工监事。

荆震，男，1973年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1995年9月毕业分配至青岛轴承厂，技术开发科实习。1997年9月，调入青岛轴承厂销售处一科，负责威海地区农机轴承销售，2002年至2009年，任青岛泰德汽车轴承有限公司上海办事处主任，2015年至今任青

岛泰德汽车轴承股份有限公司市场部经理，负责国内销售工作。2023年6月至今，任青岛泰德汽车轴承股份有限公司副总经理。

周兴山，男，1981年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2006年7月至2008年4月任青岛泰德技术中心工程师；2008年4月至2017年3月任蚌埠昊德任技术质量部经理；2017年4月至今任蚌埠昊德任总经理；2023年6月至今，任青岛泰德汽车轴承股份有限公司副总经理。

赵金红，女，1980年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2002年12月至2004年12月在青岛港运物流有限公司任会计，2005年1月至2006年11月在青岛利诺商贸有限公司任会计，2006年12月至2009年1月在青岛圣邦医用科技有限公司任会计主管，2009年4月至2010年3月在青岛华世通实业发展有限公司任财务主管，2010年4月至2014年9月青岛思颐运通国际物流有限公司任财务主管，2014年10月至2017年12月在青岛新国际进出口有限公司任财务经理，2018年1月至今在青岛泰德汽车轴承股份有限公司任财务经理助理。2023年6月至今，任青岛泰德汽车轴承股份有限公司财务负责人。

（四） 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	43	0	0	43
生产人员	299	11	0	310
销售人员	14	0	0	14
技术人员	77	0	2	75
财务人员	9	0	1	8
员工总计	442	11	3	450

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	58	56
专科	69	76
专科以下	309	312
员工总计	442	450

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	68	0	2	66

核心人员的变动情况：

公司核心技术人员基本情况见 2014 年 10 月 28 日公告的公开转让说明书及 2021 年 12 月 20 日在北京证券交易所披露的《招股说明书》，报告期内无新增核心技术人员。

本报告期内两位核心员工退休离职，截止到 2023 年 6 月 30 日，66 位核心人员持有公司 1,272,752 股普通股股票，公司将持续优化、健全长效激励机制，吸引和留住人才，充分调动员工的积极性，实现股东、公司、员工三方共赢的美好愿景。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司于 2023 年 8 月 25 日召开第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于公司〈2023 年股权激励计划（草案）〉的议案》等相关议案，同意公司实施 2023 年股权激励计划，以上议案尚需股东大会审议通过后实施。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	88,374,983.95	119,017,455.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	20,765,391.11	10,553,055.53
应收账款	五、3	117,698,285.41	116,759,537.21
应收款项融资	五、4	15,955,544.94	26,787,094.26
预付款项	五、5	383,374.09	947,058.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	691,198.60	717,513.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	70,853,999.60	81,971,612.54
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	1,282,564.02	
流动资产合计		316,005,341.72	356,753,327.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、9	116,644,928.87	110,488,982.94
在建工程	五、10	135,471.70	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	7,339,002.15	7,818,782.31
无形资产	五、12	4,984,607.02	3,314,906.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	303,400.82	435,613.49
递延所得税资产	五、14	4,698,910.84	3,726,965.74
其他非流动资产	五、15	10,658,238.83	15,760,308.23
非流动资产合计		144,764,560.23	141,545,558.89
资产总计		460,769,901.95	498,298,885.90
流动负债：			
短期借款	五、16	30,040,405.56	41,040,405.56
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、17	10,389,334.15	8,938,708.24
应付账款	五、18	47,931,613.48	50,808,370.25
预收款项			
合同负债	五、19	170,501.17	179,757.25
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	7,965,273.27	11,937,616.12
应交税费	五、21	2,118,592.29	5,874,639.61
其他应付款	五、22	212,309.75	202,057.67
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	765,727.15	1,072,740.68
其他流动负债	五、24	8,128,300.08	6,017,503.36
流动负债合计		107,722,056.90	126,071,798.74
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、25	6,495,300.94	6,921,109.68
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26	2,155,102.44	2,532,199.20
递延所得税负债	五、14	333,984.10	237,894.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,984,387.48	9,691,203.12
负债合计		116,706,444.38	135,763,001.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	143,206,000.00	143,206,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	82,857,856.66	82,857,856.66
减：库存股	五、29	6,729,518.62	1,304,660.29
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、30	16,416,580.37	16,416,580.37
一般风险准备			
未分配利润	五、31	108,312,539.16	121,360,107.30
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		344,063,457.57	362,535,884.04
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		344,063,457.57	362,535,884.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		460,769,901.95	498,298,885.90

法定代表人：张春山

主管会计工作负责人：赵金红

会计机构负责人：赵贤明

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		80,954,286.60	112,277,789.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		20,826,177.11	9,853,055.53
应收账款	十四、1	108,697,960.35	107,620,288.45
应收款项融资		13,264,348.12	23,451,898.78
预付款项		2,430,599.28	528,424.73
其他应收款	十四、2	611,656.65	669,492.32
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		27,602,672.31	36,803,436.01
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		295,859.43	
流动资产合计		254,683,559.85	291,204,385.37
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		17,405,748.41	17,955,110.66
固定资产		94,951,837.26	87,802,899.01
在建工程		135,471.70	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,339,002.15	7,818,782.31
无形资产		2,462,663.14	755,783.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		303,400.82	435,613.49
递延所得税资产		3,771,604.03	3,305,143.81
其他非流动资产		10,373,838.83	15,683,508.23
非流动资产合计		156,743,566.34	153,756,841.29
资产总计		411,427,126.19	444,961,226.66
流动负债：			
短期借款		20,030,127.78	26,030,127.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		10,389,334.15	8,938,708.24
应付账款		52,527,191.24	62,204,527.30
预收款项			
合同负债		170,501.17	179,757.25
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,488,962.01	8,397,170.93
应交税费		1,244,527.98	1,080,004.33
其他应付款		204,947.81	201,800.00
其中：应付利息			
应付股利			179,757.25

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		765,727.15	1,072,740.68
其他流动负债		8,189,086.08	5,317,503.36
流动负债合计		99,010,405.37	113,422,339.87
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,495,300.94	6,921,109.68
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,155,102.44	2,532,199.20
递延所得税负债		302,394.49	184,748.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,952,797.87	9,638,057.82
负债合计		107,963,203.24	123,060,397.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本		143,206,000.00	143,206,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		82,857,856.66	82,857,856.66
减：库存股		6,729,518.62	1,304,660.29
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,416,580.37	16,416,580.37
一般风险准备			
未分配利润		67,713,004.54	80,725,052.23
所有者权益（或股东权益）合计		303,463,922.95	321,900,828.97
负债和所有者权益（或股东权益）合计		411,427,126.19	444,961,226.66

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		130,462,637.79	120,160,459.37
其中：营业收入		130,462,637.79	120,160,459.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		127,694,045.58	111,253,365.58
其中：营业成本		105,740,234.22	88,501,914.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加			
销售费用		3,104,546.27	2,635,815.84
管理费用		10,926,484.03	11,557,319.66
研发费用			
财务费用		123,972.87	917,919.96
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		347,682.82	8,746,609.14
加：营业外收入			
减：营业外支出		20,000.00	3,249.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		327,682.82	8,743,359.31
减：所得税费用		-745,349.04	363,063.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,073,031.86	8,380,295.58
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,073,031.86	8,380,295.58
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,073,031.86	8,380,295.58
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,073,031.86	8,380,295.58
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,073,031.86	8,380,295.58
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.01	0.07
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.01	0.07

法定代表人: 张春山

主管会计工作负责人: 赵金红

会计机构负责人: 赵贤明

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十四、4	125,658,874.48	116,333,621.84
减: 营业成本	十四、4	103,145,185.01	89,992,870.20
税金及附加		785,969.45	449,115.91
销售费用		3,063,733.55	2,622,411.91

管理费用		10,056,750.52	10,707,876.76
研发费用		5,269,982.41	5,277,461.42
财务费用		34,315.24	613,525.66
其中：利息费用		726,958.03	509,445.88
利息收入		663,264.58	71,526.21
加：其他收益		377,096.76	100,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-338,575.96	149,925.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,408,435.93	-1,449,226.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-26,138.94	-13,717.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		906,884.23	5,457,341.89
加：营业外收入			
减：营业外支出		20,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		886,884.23	5,457,341.89
减：所得税费用		-221,668.08	83,773.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,108,552.31	5,373,568.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,108,552.31	5,373,568.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,108,552.31	5,373,568.26

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		105,787,292.61	77,490,257.05
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		711,708.16	1,672,510.17
收到其他与经营活动有关的现金	五、44 (1)	698,617.45	502,951.75
经营活动现金流入小计		107,197,618.22	79,665,718.97
购买商品、接受劳务支付的现金		45,355,056.40	40,733,765.41
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		35,738,135.84	39,767,687.19
支付的各项税费		9,683,068.91	9,711,974.51

支付其他与经营活动有关的现金	五、44 (2)	5,678,978.27	7,352,664.33
经营活动现金流出小计		96,455,239.42	97,566,091.44
经营活动产生的现金流量净额		10,742,378.80	-17,900,372.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		295,728.38	50,810.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		295,728.38	50,810.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,692,271.80	7,610,276.18
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,692,271.80	7,610,276.18
投资活动产生的现金流量净额		-9,396,543.42	-7,559,466.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	93,099,056.60
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		10,000,000.00	21,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	114,099,056.60
偿还债务支付的现金		21,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,838,169.46	807,450.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44 (3)	6,332,826.13	1,592,867.92
筹资活动现金流出小计		42,170,995.59	22,400,317.93
筹资活动产生的现金流量净额		-32,170,995.59	91,698,738.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-30,825,160.21	66,238,900.02

加：期初现金及现金等价物余额		114,145,075.98	43,806,561.28
六、期末现金及现金等价物余额		83,319,915.77	110,045,461.30

法定代表人：张春山

主管会计工作负责人：赵金红

会计机构负责人：赵贤明

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		101,509,272.65	95,000,391.44
收到的税费返还		565,002.79	1,579,020.35
收到其他与经营活动有关的现金		4,162,492.54	6,398,591.29
经营活动现金流入小计		106,236,767.98	102,978,003.08
购买商品、接受劳务支付的现金		73,575,459.90	86,180,281.21
支付给职工以及为职工支付的现金		21,291,711.91	24,068,977.20
支付的各项税费		2,282,787.84	994,394.31
支付其他与经营活动有关的现金		4,691,314.51	5,735,173.48
经营活动现金流出小计		101,841,274.16	116,978,826.20
经营活动产生的现金流量净额		4,395,493.82	-14,000,823.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		295,728.38	50,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		295,728.38	50,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,192,174.72	10,383,523.66
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,192,174.72	10,383,523.66
投资活动产生的现金流量净额		-8,896,446.34	-10,333,523.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			93,099,056.60
取得借款收到的现金		10,000,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	109,099,056.60

偿还债务支付的现金		16,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,672,412.50	495,887.55
支付其他与筹资活动有关的现金		6,332,826.13	1,592,867.92
筹资活动现金流出小计		37,005,238.63	7,088,755.47
筹资活动产生的现金流量净额		-27,005,238.63	102,010,301.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-31,506,191.15	77,675,954.35
加：期初现金及现金等价物余额		107,405,409.57	23,472,376.66
六、期末现金及现金等价物余额		75,899,218.42	101,148,331.01

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减：库存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	143,206,000.00				82,857,856.66	1,304,660.29			16,416,580.37		121,360,107.30		362,535,884.04
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	143,206,000.00	-	-	-	82,857,856.66	1,304,660.29	-	-	16,416,580.37	-	121,360,107.30	-	362,535,884.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						5,424,858.33					-13,047,568.14		-18,472,426.47
（一）综合收益总额											1,073,031.86		1,073,031.86
（二）所有者投入和减少资本						5,424,858.33							-5,424,858.33
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他						5,424,858.33							-5,424,858.33

(三) 利润分配										-14,120,600.00		-14,120,600.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-14,120,600.00		-14,120,600.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	143,206,000.00			82,857,856.66	6,729,518.62			16,416,580.37		108,312,539.16		344,063,457.57

上期情况

单位：元

项目	2022 年半年度											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润		
优先股		永续债	其他										

						收			准			
						益			备			
一、上年期末余额	118,206,000.00				21,289,881.43				15,369,442.53		103,313,959.67	258,179,283.63
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	118,206,000.00	-	-	-	21,289,881.43	-	-	-	15,369,442.53	-	103,313,959.67	258,179,283.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00				61,567,975.23						8,380,295.58	94,948,270.81
（一）综合收益总额											8,380,295.58	8,380,295.58
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00				61,567,975.23							86,567,975.23
1. 股东投入的普通股	25,000,000.00				61,567,975.23							86,567,975.23
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. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	143,206,000.00				82,857,856.66			15,369,442.53		111,694,255.25		353,127,554.44

法定代表人：张春山

主管会计工作负责人：赵金红

会计机构负责人：赵贤明

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	143,206,000.00				82,857,856.66	1,304,660.29			16,416,580.37		80,725,052.23	321,900,828.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	143,206,000.00				82,857,856.66	1,304,660.29			16,416,580.37		80,725,052.23	321,900,828.97
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						5,424,858.33					-13,012,047.69	-18,436,906.02
(一) 综合收益总额											1,108,552.31	1,108,552.31
(二) 所有者投入和减少资本						5,424,858.33						-5,424,858.33
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者												

投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					5,424,858.33						-5,424,858.33
(三) 利润分配										-14,120,600.00	-14,120,600.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-14,120,600.00	-14,120,600.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	143,206,000.00				82,857,856.66	6,729,518.62			16,416,580.37	67,713,004.54	303,463,922.95

上期情况

单位：元

项目	2022年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

						合	备				
						收					
						益					
一、上年期末余额	118,206,000.00				21,289,881.43			15,369,442.53		71,300,811.72	226,166,135.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	118,206,000.00				21,289,881.43			15,369,442.53		71,300,811.72	226,166,135.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00				61,567,975.23					5,373,568.26	91,941,543.49
（一）综合收益总额										5,373,568.26	5,373,568.26
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00				61,567,975.23						86,567,975.23
1. 股东投入的普通股	25,000,000.00				61,567,975.23						86,567,975.23
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. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	143,206,000.00				82,857,856.66				15,369,442.53		76,674,379.98	318,107,679.17

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	附注三. 28
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	√是 □否	附注五. 29
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	附注五. 31
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	√是 □否	附注五. 36
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明：

公司报告期内共发生研发费用 6,709,877.89 元，研发费用主要用于以下项目的研发：

项目	2023年 1-6 月
戴姆勒车用空调轴承研发	2,776,304.64
注塑用带轮轴承研发	2,493,677.77
润滑组件及其轴承的研发	574,600.30
轴承保持架的研发	445,238.00
轴承工装检测装置的研发	420,057.18
合计	6,709,877.89

(二) 财务报表项目附注

青岛泰德汽车轴承股份有限公司

财务报表附注

2023年1-6月

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

青岛泰德汽车轴承股份有限公司(以下简称“本公司、公司”)系由青岛泰德汽车轴承有限责任公司整体改制设立的股份有限公司,统一社会信用代码为91370200733531327B号。经中国证券监督管理委员会《关于同意青岛泰德汽车轴承股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》(证监许可[2022]1044号)同意注册,本公司于2022年6月10日向不特定合格投资者公开发行人民币普通股2,500.00万股,每股发行价为人民币4.06元,本期发行增加注册资本人民币2,500.00万元,发行后注册资本变更为14,320.60万元。

法定代表人:张春山。

注册地:青岛市李沧区兴华路10号。

公司的主要经营活动为汽车轴承及相关产品的研发、生产、销售。

根据本公司章程,本财务报表经公司董事会批准于2023年8月25日决议报出。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例(%)	
			直接	间接
1	青岛润德精密轴承制造有限公司	青岛润德	100.00	-
2	青岛泰德轴承销售有限公司	泰德销售	100.00	-
3	蚌埠市昊德汽车轴承有限责任公司	蚌埠昊德	100.00	-

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

无。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策

不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

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

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

称为特殊目的主体)。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本

与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报

表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净

资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 外币业务

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金

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

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

(2) 金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类:

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务

时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。③以摊余成本计量的金融负债初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得

日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

A 应收款项/合同资产

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收青岛泰德汽车轴承股份有限公司合并范围内关联方客户

应收账款组合 2 应收其他客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 青岛泰德汽车轴承股份有限公司合并范围内关联方

其他应收款组合 4 应收其他款项

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

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

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

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

B 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成

本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10 公允价值计量。

10. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

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

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

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理

性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

②公允价值层次

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

11. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

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

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

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12. 合同资产及合同负债

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

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

13. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

14. 长期股权投资

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

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

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

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

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

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

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值

份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

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

15. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。

③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、20长期资产减值。

本公司对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

16. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	10	4.50
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
办公设备及其他	5	5	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	47 年	法定使用年限
软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用

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

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

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(5) 内部研究开发项目支出的核算

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

20. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的无形资产的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21. 长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
装修支出	3年

22. 职工薪酬

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

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

薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

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

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末, 本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- A.服务成本;
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

- (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

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

24. 收入确认原则和计量方法

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

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

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

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

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

公司收入确认的具体方法如下：

①国内销售

A 寄售仓国内销售模式：公司将货物运至客户指定地点后，客户根据实际使用情况，与公司进行对账，控制权转移，公司根据对账结果确认收入。

B 其他国内销售模式：公司根据客户订单要求将产品运送至客户，客户根据收货情况，与公司进行对账，双方核对后，控制权转移，公司根据对账结果确认收入。

②国外销售

A 寄售仓出口销售模式：公司根据与客户签订的合同或订单，在货物运至客户指定地点并经客户领用后，控制权转移，公司根据客户领用的相关凭证确认收入。

B 其他出口销售模式：公司根据与客户签订的合同或订单，在货物报关离岸后，控制权转移，公司根据出口报关相关单据确认收入。

25. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

（1）递延所得税资产的确认

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

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

A. 该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费

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

27. 租赁

(1) 租赁的识别

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

(2) 单独租赁的识别

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

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

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

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

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评

估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

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

①经营租赁

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

②融资租赁

在租赁开始日，本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，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本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。

在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本，收入和销售成本的差额作为销售损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B. 本公司作为出租人

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

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

28. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。执行解释16号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	销售商品或提供应税劳务过程中的销售额	13.00%、9.00%
城市维护建设税	应纳增值税额和免抵的增值税额	7.00%
教育费附加	应纳增值税额和免抵的增值税额	3.00%
地方教育费附加	应纳增值税额和免抵的增值税额	2.00%
企业所得税	应纳增值税额和免抵的增值税额	15.00%、25.00%

本公司及子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15.00
青岛润德	25.00
泰德销售	20.00
蚌埠昊德	15.00

2. 税收优惠

（1）企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，本公司及以下子公司享受高新技术企业优惠税率。

序号	单位	高新技术企业证书编号	批准机关	发证日期	有效期	期限
1	本公司	GR202037101593	青岛市科学技术局 青岛市财政局 国家税务总局青岛市税务局	2020.12.01	3年	自2020年1月起至2022年12月
2	蚌埠昊德	GR202034000046	安徽省科学技术厅 安徽省财政厅 国家税务总局安徽省税务局	2020.8.17	3年	自2020年1月起至2022年12月

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十五条、《财政部国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》、《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》规定，公司符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠。本公司及子公司享受该优惠政策。

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号）规定，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定

补缴相应期间的税款。本公司及子公司蚌埠昊德本期暂按15.00%的税率预缴企业所得税。

根据财政部、税务总局《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号），自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100.00万元的部分，减按25.00%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100.00万元但不超过300.00万元的部分，减按50.00%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司泰德销售本期享受此优惠。

（2）增值税

根据《财政部国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39号）规定，本公司及子公司自营或委托外贸企业代理出口自产货物，除另行规定外，增值税一律实行“免、抵、退”税管理办法。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
库存现金	8,289.22	11,325.24
银行存款	83,311,626.55	114,133,750.74
其他货币资金	5,055,068.18	4,872,379.98
合计	88,374,983.95	119,017,455.96

其他货币资金中 4,894,710.02 元系开具银行承兑汇票存入的保证金、160,358.16 元系农民工工资保证金，除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

（1）分类列示

种类	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	20,622,891.11	-	20,622,891.11	10,553,055.53	-	10,553,055.53
商业承兑汇票	150,000.00	7,500.00	142,500.00	-	-	-
合计	20,772,891.11	7,500.00	20,765,391.11	10,553,055.53	-	10,553,055.53

(2) 期末本公司无已质押的应收票据。

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2023年6月30日		2022年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	8,122,403.60	-	5,994,134.93
商业承兑汇票	-	-	-	-
合计	-	8,122,403.60	-	5,994,134.93

(4) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	20,772,891.11	100.00	7,500.00	0.04	20,765,391.11
1.商业承兑汇票	150,000.00	0.72	7,500.00	5.00	142,500.00
2.银行承兑汇票	20,622,891.11	99.28	-	-	20,622,891.11
合计	20,772,891.11	100.00	7,500.00	0.04	20,765,391.11

(续上表)

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,553,055.53	100.00	-	-	10,553,055.53
1.商业承兑汇票	-	-	-	-	-
2.银行承兑汇票	10,553,055.53	100.00	-	-	10,553,055.53
合计	10,553,055.53	100.00	-	-	10,553,055.53

(5) 本期坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	7,500.00	-	-	7,500.00
合计	-	7,500.00	-	-	7,500.00

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	119,867,624.48	120,446,216.66
1至2年	2,818,404.74	1,151,897.98
2至3年	1,126,773.19	1,477,100.90
3至4年	936,442.19	448,243.81
4至5年	152,577.81	3,022,484.64
5年以上	9,718,266.00	6,974,421.75
小计	134,620,088.41	133,520,365.74
减：坏账准备	16,921,803.00	16,760,828.53
合计	117,698,285.41	116,759,537.21

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	8,613,136.23	6.40	8,613,136.23	100.00	-
重庆比速云博动力科技有限公司	3,013,092.10	2.24	3,013,092.10	100.00	-
北汽瑞翔汽车有限公司	1,432,115.35	1.06	1,432,115.35	100.00	-
重庆幻速汽车配件有限公司	1,126,708.54	0.84	1,126,708.54	100.00	-
重庆凯特动力科技有限公司	1,049,303.24	0.78	1,049,303.24	100.00	-
九江启元机电仪器有限公司	53,232.00	0.04	53,232.00	100.00	-
山东蒙沃变速器有限公司	41,057.56	0.03	41,057.56	100.00	-
重庆科云汽车空调配件有限公司	10,500.01	0.01	10,500.01	100.00	-
宁波北仑金沃汽配有限公司	1,626,006.00	1.21	1,626,006.00	100.00	-
上海信远汽车部件有限公司	220,000.00	0.16	220,000.00	100.00	-
九江己瑞科技发展有限公司	41,121.43	0.03	41,121.43	100.00	-
按组合计提坏账准备	126,006,952.18	93.60	8,308,666.77	6.59	117,698,285.41
1.应收青岛泰德汽车轴承股份有限公司合并范围内关联方客户	-	-	-	-	-
2.应收其他客户	126,006,952.18	93.60	8,308,666.77	6.59	117,698,285.41
合计	134,620,088.41	100.00	16,921,803.00	12.57	117,698,285.41

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	8,797,410.61	6.59	8,797,410.61	100.00	-
重庆比速云博动力科技有限公司	3,013,092.10	2.26	3,013,092.10	100.00	-
北汽瑞翔汽车有限公司	1,432,115.35	1.07	1,432,115.35	100.00	-
重庆幻速汽车配件有限公司	1,126,708.54	0.84	1,126,708.54	100.00	-
重庆凯特动力科技有限公司	1,049,303.24	0.79	1,049,303.24	100.00	-
九江启元机电仪器有限公司	53,232.00	0.04	53,232.00	100.00	-
山东蒙沃变速器有限公司	41,057.56	0.03	41,057.56	100.00	-
重庆科云汽车空调配件有限公司	10,500.01	0.01	10,500.01	100.00	-
宁波北仑金沃汽配有限公司	1,626,006.00	1.22	1,626,006.00	100.00	-
上海信远汽车部件有限公司	220,000.00	0.16	220,000.00	100.00	-
江苏佰加汽车零部件有限公司	184,274.38	0.14	184,274.38	100.00	-
九江己瑞科技发展有限公司	41,121.43	0.03	41,121.43	100.00	-
按组合计提坏账准备	124,722,955.13	93.41	7,963,417.92	6.38	116,759,537.21
1.应收青岛泰德汽车轴承股份有限公司合并范围内关联方客户	-	-	-	-	-
2.应收其他客户	124,722,955.13	93.41	7,963,417.92	6.38	116,759,537.21
合计	133,520,365.74	100.00	16,760,828.53	12.55	116,759,537.21

坏账准备计提的具体说明:

①2023年6月30日、2022年12月31日按应收其他客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	119,867,624.48	5,993,381.22	5.00
1至2年	2,818,404.74	281,840.47	10.00
2至3年	1,126,773.19	338,031.96	30.00
3至4年	936,442.19	468,221.10	50.00
4至5年	152,577.81	122,062.25	80.00

5年以上	1,105,129.77	1,105,129.77	100.00
合计	126,006,952.18	8,308,666.77	6.59

(续上表)

账龄	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	120,446,216.66	6,022,310.83	5.00
1至2年	1,151,897.98	115,189.80	10.00
2至3年	1,477,100.90	443,130.27	30.00
3至4年	448,243.81	224,121.91	50.00
4至5年	204,153.34	163,322.67	80.00
5年以上	995,342.44	995,342.44	100.00
合计	124,722,955.13	7,963,417.92	6.38

本期坏账准备计提金额的依据:

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9 金融工具。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	8,797,410.61	-	184,274.38	-	8,613,136.23
按组合计提坏账准备	7,963,417.92	345,248.85	-	-	8,308,666.77
合计	16,760,828.53	345,248.85	184,274.38	-	16,921,803.00

(4) 实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023年6月30日余额	占期末余额的比例(%)	坏账准备
嘉兴市益恒汽车零部件制造有限公司	13,582,518.54	7.78	679,125.93
Valeo Compressor Clutch (Thailand) Co.,Ltd.	8,047,698.80	4.61	402,384.94
苏州中成新能源科技股份有限公司	7,983,164.64	4.57	399,158.23
嘉兴市兴嘉汽车零部件制造有限公司	6,912,622.20	3.96	345,631.11
上海金山易通汽车离合器有限公司	6,568,783.13	3.76	328,439.16
合计	43,094,787.31	24.68	2,154,739.37

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收票据	15,955,544.94	26,787,094.26
应收账款	-	-
合计	15,955,544.94	26,787,094.26

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露

类别	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
1.应收票据	15,955,544.94	100.00	-	-	15,955,544.94
合计	15,955,544.94	100.00	-	-	15,955,544.94

(续上表)

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	26,787,094.26	100.00	-	-	26,787,094.26
1.应收票据	26,787,094.26	100.00	-	-	26,787,094.26
合计	26,787,094.26	100.00	-	-	26,787,094.26

按银行承兑汇票组合计提坏账准备：本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(3) 报告期末本公司已质押的应收票据

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
银行承兑汇票	1,000,000.00	5,190,668.34
合计	1,000,000.00	5,190,668.34

(4) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2023年6月30日		2022年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	25,093,576.58	-	22,983,972.12	-
合计	25,093,576.58	-	22,983,972.12	-

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	122,825.53	32.04	733,082.52	77.41
1至2年	219,214.58	57.18	213,975.64	22.59
2至3年	41,333.98	10.78	-	-
合计	383,374.09	100.00	947,058.16	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2023年6月30日余额	占期末余额的比例(%)
克鲁勃润滑剂(上海)有限公司	48,921.70	12.76
山东奥升泰检测技术有限公司	33,485.00	8.73
青岛吉达汽配厂	30,861.00	8.05
青岛奥飞广告有限公司	29,900.00	7.80
新昌县东霸智能科技有限公司	24,585.00	6.41
合计	167,752.70	43.75

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	691,198.60	717,513.35
合计	691,198.60	717,513.35

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	727,577.48	755,277.22
5年以上	99,000.00	99,000.00
小计	826,577.48	854,277.22
减：坏账准备	135,378.88	136,763.87
合计	691,198.60	717,513.35

② 按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
保证金	519,881.39	521,951.39
修理费	99,000.00	99,000.00
备用金	55,615.64	20,919.77
代垫款项	111,412.39	41,106.72
应收出口退税款	40,668.06	171,299.34
小计	826,577.48	854,277.22
减：坏账准备	135,378.88	136,763.87
合计	691,198.60	717,513.35

③ 按坏账计提方法分类披露

A. 截至2023年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	727,577.48	36,378.88	691,198.60
第二阶段	-	-	-
第三阶段	99,000.00	99,000.00	-
合计	826,577.48	135,378.88	691,198.60

截至2023年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	727,577.48	5.00	36,378.88	691,198.60
1.青岛泰德汽车轴承股份有限公司合并范围内关联方	-	-	-	-
2.应收其他款项	727,577.48	5.00	36,378.88	691,198.60
合计	727,577.48	5.00	36,378.88	691,198.60

处于第三阶段的坏账准备:

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	99,000.00	100.00	99,000.00	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-
1.青岛泰德汽车轴承股份有限公司合并范围内关联方	-	-	-	-
2.应收其他款项	-	-	-	-
合计	99,000.00	100.00	99,000.00	-

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

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	755,277.22	37,763.87	717,513.35
第二阶段	-	-	-
第三阶段	99,000.00	99,000.00	-
合计	854,277.22	136,763.87	717,513.35

截至 2022 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	755,277.22	5.00	37,763.87	717,513.35
1.青岛泰德汽车轴承股份有限公司合并范围内关联方	-	-	-	-
2.应收其他款项	755,277.22	5.00	37,763.87	717,513.35
合计	755,277.22	5.00	37,763.87	717,513.35

处于第三阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	99,000.00	100.00	99,000.00	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-
1.青岛泰德汽车轴承股份有限公司合并范围内关联方	-	-	-	-
2 应收其他款项	-	-	-	-
合计	99,000.00	100.00	99,000.00	-

坏账准备计提金额的依据:

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9 金融工具。

④ 本期坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	136,763.87	-	1,384.99	-	135,378.88
合计	136,763.87	-	1,384.99	-	135,378.88

⑤ 本期无实际核销的其他应收款。

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023年6月30日余额	账龄	占期末余额的比例(%)	坏账准备
青岛冠华建设集团有限公司	往来款项	519,881.39	1年以内	62.90	25,994.07
苏州工业园区中瑞炉业有限公司	维修费	99,000.00	5年以上	11.98	99,000.00
新疆中改一云企业管理咨询有限公司	往来款项	26,000.00	1年以内	3.15	1,300.00
王胜琛	备用金	19,890.00	1年以内	2.41	994.50
宗成龙	备用金	16,762.00	1年以内	2.03	838.10
合计	-	681,533.39	-	82.47	128,126.67

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	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	8,160,432.80	1,124,256.73	7,036,176.07	4,267,607.58	924,256.73	3,343,350.85
在产品	26,454,573.07	-	26,454,573.07	30,306,757.03	-	30,306,757.03
库存商品	19,037,942.70	3,756,926.91	15,281,015.79	28,160,139.07	3,664,456.01	24,495,683.06
发出商品	12,626,958.45	1,773,052.81	10,853,905.64	13,799,784.34	761,380.05	13,038,404.29
委托加工物资	11,228,329.03	-	11,228,329.03	10,787,417.31	-	10,787,417.31
合计	77,508,236.05	6,654,236.45	70,853,999.60	87,321,705.33	5,350,092.79	81,971,612.54

(2) 存货跌价准备

项目	2022年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2023年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	924,256.73	200,000.00	-	-	-	1,124,256.73

库存商品	3,664,456.01	1,075,125.86	-	982,654.96	-	3,756,926.91
发出商品	761,380.05	1,333,310.07	-	321,637.31	-	1,773,052.81
合计	5,350,092.79	2,608,435.93	-	1,304,292.27	-	6,654,236.45

8. 其他流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
预交或多交企业所得税	1,282,440.28	-
预交或多交其他税金	123.74	-
合计	1,282,564.02	-

9. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
固定资产	116,644,928.87	110,488,982.94
固定资产清理	-	-
合计	116,644,928.87	110,488,982.94

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2022年12月31日	37,367,657.77	165,442,147.42	3,697,559.99	4,961,048.56	211,468,413.74
2.本期增加金额	198,672.57	13,727,538.39	-	98,897.19	14,025,108.15
(1)购置	198,672.57	4,531,626.79	-	98,897.19	4,829,196.55
(2)在建工程转入	-	9,195,911.60	-	-	9,195,911.60
(3)企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	807,234.32	-	-	807,234.32
(1)处置或报废	-	807,234.32	-	-	807,234.32
(2)转入在建工程	-	-	-	-	-
4.2023年6月30日	37,566,330.34	178,362,451.49	3,697,559.99	5,059,945.75	224,686,287.57
二、累计折旧					
1.2022年12月31日	5,646,405.93	88,698,623.49	3,226,671.81	3,407,729.57	100,979,430.80
2.本期增加金额	884,808.23	6,094,101.47	90,545.10	511,861.94	7,581,316.74

(1)计提	884,808.23	6,094,101.47	90,545.10	511,861.94	7,581,316.74
(2)企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	519,388.84	-	-	519,388.84
(1)处置或报废	-	519,388.84	-	-	519,388.84
(2)转入在建工程	-	-	-	-	-
4.2023年6月30日	6,531,214.16	94,273,336.12	3,317,216.91	3,919,591.51	108,041,358.70
三、减值准备					
1.2022年12月31日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-
4.2023年6月30日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2023年6月30日账面价值	31,035,116.18	84,089,115.37	380,343.08	1,140,354.24	116,644,928.87
2.2022年12月31日账面价值	31,721,251.84	76,743,523.93	470,888.18	1,553,318.99	110,488,982.94

- ② 截至期末无暂时闲置的固定资产。
- ③ 截至期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- ④ 截至期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- ⑤ 截至期末无未办妥产权证书的固定资产情况。
- ⑥ 本期固定资产抵押情况

固定资产抵押情况详见附注五、46.所有权或使用权受到限制的资产。

10. 在建工程

(1) 在建工程分类

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
在建工程	135,471.70	-
工程物资	-	-
合计	135,471.70	-

(2) 在建工程

① 在建工程情况

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高性能新能源汽车轴承智能制造车间建设项目	135,471.70	-	135,471.70	-	-	-
合计	135,471.70	-	135,471.70	-	-	-

② 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2022年12月 31日	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期转入无 形资产金额	2023年6月 30日
研发中心	3,420.38	-	3,349,690.26	2,116,814.16	1,232,876.10	-
高性能新能源汽车轴承智能制造车间建设项目	5,445.52	-	4,758,524.88	4,048,053.18	575,000.00	135,471.70
商用汽车轴承产线建设项目	3,890.20	-	3,031,044.26	3,031,044.26	-	-
合计	12,756.10	-	11,139,259.40	9,195,911.60	1,807,876.10	135,471.70

(续上表)

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
研发中心	31.45	未完工	-	-	-	募集资金、自有资金
高性能新能源汽车轴承智能制造车间建设项目	9.18	未完工	-	-	-	募集资金、自有资金
商用汽车轴承产线建设项目	8.25	未完工	-	-	-	募集资金、自有资金
合计			-	-	-	

11. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2022年12月31日	8,894,201.05	8,894,201.05
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2023年6月30日	8,894,201.05	8,894,201.05

项目	房屋及建筑物	合计
二、累计折旧		
1.2022年12月31日	1,075,418.74	1,075,418.74
2.本期增加金额	479,780.16	479,780.16
3.本期减少金额	-	-
4.2023年6月30日	1,555,198.90	1,555,198.90
三、减值准备		
1.2022年12月31日	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2023年6月30日	-	-
四、账面价值		
1.2023年6月30日账面价值	7,339,002.15	7,339,002.15
2.2022年12月31日账面价值	7,818,782.31	7,818,782.31

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.2022年12月31日	3,494,782.00	1,428,141.97	4,922,923.97
2.本期增加金额	-	1,807,876.10	1,807,876.10
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
(4) 在建工程转入	-	1,807,876.10	1,807,876.10
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 转入投资性房地产	-	-	-
4.2023年6月30日	3,494,782.00	3,236,018.07	6,730,800.07
二、累计摊销			
1.2022年12月31日	935,659.60	672,358.19	1,608,017.79
2.本期增加金额	37,178.52	100,996.74	138,175.26
(1) 计提	37,178.52	100,996.74	138,175.26
(2) 企业合并增加	-	-	-
(3) 外币报表折算差额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-

(1) 转入投资性房地产	-	-	-
4.2023年6月30日	972,838.12	773,354.93	1,746,193.05
三、减值准备			
1.2022年12月31日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2023年6月30日	-	-	-
四、账面价值			
1.2023年6月30日	2,521,943.88	2,462,663.14	4,984,607.02
2.2022年12月31日	2,559,122.40	755,783.78	3,314,906.18

(2) 本期无未办理产权证的无形资产情况

(3) 本期无形资产抵押情况。

无形资产抵押情况详见附注五、46.所有权或使用权受到限制的资产。

13. 长期待摊费用

项目	2022年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023年6月30日
装修支出	435,613.49	-	132,212.67	-	303,400.82
合计	435,613.49	-	132,212.67	-	303,400.82

14. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	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	6,654,236.45	1,018,135.47	5,350,092.79	802,513.92
信用减值准备	17,064,681.88	2,524,250.77	16,897,592.40	2,503,863.09
内部交易未实现利润	1,728,706.43	419,396.07	271,725.65	40,758.85
递延收益	2,155,102.44	323,265.37	2,532,199.20	379,829.88
可抵扣亏损	2,584,451.24	413,863.16	-	-
租赁负债	6,495,300.94	974,295.14	-	-
合计	36,682,479.38	5,673,205.98	25,051,610.04	3,726,965.74

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	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
固定资产折旧	1,382,859.47	207,428.92	1,453,341.04	218,001.15
内部交易未实现损失	-	-	79,572.35	19,893.09
使用权资产	7,339,002.15	1,100,850.32	-	-
合计	8,721,861.62	1,308,279.24	1,532,913.39	237,894.24

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-974,295.14	4,698,910.84	-	3,726,965.74
递延所得税负债	-974,295.14	333,984.10	-	237,894.24

15. 其他非流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
预付设备款	10,658,238.83	15,760,308.23
合计	10,658,238.83	15,760,308.23

16. 短期借款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
抵押借款	-	5,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	31,000,000.00
质押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	-
小计	30,000,000.00	41,000,000.00
应计利息	40,405.56	40,405.56
合计	30,040,405.56	41,040,405.56

17. 应付票据

种类	2023年6月30日	2022年12月31日
银行承兑汇票	10,389,334.15	8,938,708.24
商业承兑汇票	-	-
合计	10,389,334.15	8,938,708.24

18. 应付账款

(1) 按性质列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应付货款及加工费	44,668,316.69	48,773,999.74
应付运费	106,550.32	182,315.22
应付工程及设备款	3,146,757.72	1,852,055.29
其他	9,988.75	-
合计	47,931,613.48	50,808,370.25

19. 合同负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
预收货款	170,501.17	179,757.25
合计	170,501.17	179,757.25

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、短期薪酬	11,937,616.12	28,126,345.01	32,098,687.86	7,965,273.27
二、离职后福利-设定提存计划	-	3,619,218.90	3,619,218.90	-
三、辞退福利	-	-	-	-
合计	11,937,616.12	31,745,563.91	35,717,906.76	7,965,273.27

(2) 短期薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,478,192.12	27,234,891.39	31,103,874.24	7,609,209.27
二、职工福利费	459,424.00	146,412.97	249,772.97	356,064.00
三、社会保险费	-	175,692.11	175,692.11	-
其中：医疗保险费	-	167,497.94	167,497.94	-
工伤保险费	-	8,194.17	8,194.17	-
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	543,776.48	543,776.48	-
五、工会经费和职工教育经费	-	25,572.06	25,572.06	-
六、商业保险	-	-	-	-
七、职工奖励及福利基金	-	-	-	-

八、其他	-	-	-	-
合计	11,937,616.12	28,126,345.01	32,098,687.86	7,965,273.27

(3) 设定提存计划列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
1.基本养老保险	-	3,608,752.19	3,608,752.19	-
2.失业保险费	-	10,466.71	10,466.71	-
合计	-	3,619,218.90	3,619,218.90	-

21. 应交税费

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
增值税	1,746,595.37	3,214,133.41
企业所得税	2,191.56	2,026,499.51
城市维护建设税	72,306.53	225,937.89
教育费附加	30,988.51	96,830.54
地方教育费附加	20,659.02	64,553.68
印花税	37,166.20	27,308.56
土地使用税	52,951.25	42,361.00
房产税	123,400.12	123,204.48
个人所得税	29,334.05	49,563.13
其他	2,999.68	4,247.41
合计	2,118,592.29	5,874,639.61

22. 其他应付款

(1) 分类列示

种类	2023年6月30日	2022年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	212,309.75	202,057.67
合计	212,309.75	202,057.67

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
----	------------	-------------

往来款项	204,947.81	201,800.00
保证金及押金	7,361.94	257.67
合计	212,309.75	202,057.67

23. 一年内到期的非流动负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
1年内到期的租赁负债	765,727.15	1,072,740.68
合计	765,727.15	1,072,740.68

24. 其他流动负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
待转销项税额	5,896.48	23,368.43
未终止确认的已背书未到期应收票据	8,122,403.60	5,994,134.93
合计	8,128,300.08	6,017,503.36

25. 租赁负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
租赁付款额	8,763,873.28	9,671,841.08
减：未确认融资费用	1,502,845.19	1,677,990.72
小计	7,261,028.09	7,993,850.36
减：一年内到期的租赁负债	765,727.15	1,072,740.68
合计	6,495,300.94	6,921,109.68

26. 递延收益

负债项目	2022年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2023年6月30日	与资产相关/与收益相关
2021 中央中小企业高质量发展项目（“重点小巨人”）	2,000,000.00	-	297,841.31	-	1,702,158.69	与资产相关
基础设施补助返还	532,199.20	-	79,255.45	-	452,943.75	与资产相关
合计	2,532,199.20	-	377,096.76	-	2,155,102.44	

27. 股本

股东名称	2022年12月31日	本期增（+）减（-）变动					2023年6月30日
		发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	
股份总数	143,206,000.00	-	-	-	-	-	143,206,000.00
合计	143,206,000.00	-	-	-	-	-	143,206,000.00

28. 资本公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
股本溢价	82,857,856.66	-	-	82,857,856.66
合计	82,857,856.66	-	-	82,857,856.66

29. 库存股

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
库存股	1,304,660.29	5,424,858.33	-	6,729,518.62

30. 盈余公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
法定盈余公积	16,416,580.37	-	-	16,416,580.37
合计	16,416,580.37	-	-	16,416,580.37

31. 未分配利润

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
调整前上期末未分配利润	121,360,107.30	103,313,959.67
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	121,360,107.30	103,313,959.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,073,031.86	8,380,295.58
减：提取法定盈余公积	-	-
提取储备基金	-	-
应付普通股股利	14,120,600.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	108,312,539.16	111,694,255.25

32. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	130,159,116.74	105,472,956.51	119,961,103.12	88,393,392.21
其他业务	303,521.05	267,277.71	199,356.25	108,522.54
合计	130,462,637.79	105,740,234.22	120,160,459.37	88,501,914.75

(2) 主营业务（分产品）

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
空调器系列轴承	72,177,936.46	54,957,426.83	76,953,392.65	53,162,447.74
涨紧器系列轴承	19,657,554.42	15,114,608.95	16,860,809.88	12,432,673.67
新能源轴承	16,353,772.19	16,067,796.71	10,008,982.80	9,244,235.85
水泵轴系列轴承	17,245,415.87	14,572,711.35	13,300,192.97	10,869,557.33
托架轴承	2,078,015.52	1,303,898.40	1,131,947.07	748,139.28
其他	2,646,422.28	3,456,514.27	1,705,777.75	1,936,338.34
合计	130,159,116.74	105,472,956.51	119,961,103.12	88,393,392.21

(3) 主营业务（分地区）

地区	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
国内	108,812,207.43	91,699,597.32	95,364,561.97	70,604,378.60
国外	21,346,909.31	13,773,359.19	24,596,541.15	17,789,013.61
合计	130,159,116.74	105,472,956.51	119,961,103.12	88,393,392.21

33. 税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
城市维护建设税	368,378.25	185,612.65
教育费附加	157,876.42	106,059.60
地方教育费	105,250.93	72,550.48
印花税	97,639.88	68,825.50
房产税	246,800.24	176,678.08
土地使用税	95,312.25	84,722.00
其他税费	17,672.33	21,154.94
合计	1,088,930.30	715,603.25

34. 销售费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	1,430,104.95	1,510,637.53
业务招待费	471,277.09	381,724.74
办公费	20,401.12	12,529.59
三包维修费	100,949.73	215,589.48
保险费	184,951.26	89,067.18

仓储费	119,546.32	66,228.70
交通差旅费	239,875.13	84,020.27
佣金	378,448.11	120,310.34
其他费用	158,992.56	155,708.01
合计	3,104,546.27	2,635,815.84

35. 管理费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
工资薪金	8,277,265.60	7,238,051.87
办公费	207,144.10	277,734.05
招待费	289,513.86	616,360.31
差旅费	385,961.18	221,695.48
折旧费	190,413.25	221,323.48
无形资产摊销	100,996.74	58,858.78
中介机构费用	666,129.31	716,789.62
上市及宣传费用	-	738,933.40
修理费	171,792.81	297,068.78
物料消耗费	209,199.59	252,451.40
长期待摊费用摊销	132,212.67	182,965.03
保险费	13,078.95	18,292.35
其他	282,775.97	716,795.11
合计	10,926,484.03	11,557,319.66

36. 研发费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
材料费用	1,121,010.25	1,125,524.25
人工费用	4,437,186.73	4,344,977.17
折旧费用	638,906.87	325,339.17
其他	512,774.04	1,128,951.53
合计	6,709,877.89	6,924,792.12

37. 财务费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息支出	892,714.99	1,029,750.17
其中：租赁负债利息支出	175,145.53	208,741.83

减：利息收入	684,707.17	90,280.38
利息净支出	208,007.82	939,469.79
汇兑净损失	-106,260.30	-38,700.95
银行手续费	21,724.85	16,399.12
其他	500.50	752.00
合计	123,972.87	917,919.96

38. 其他收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	与资产相关 /与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	377,096.76	125,167.00	
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	377,096.76	-	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	-	125,167.00	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	3,658.20	1,312.19	
其中：个税扣缴税款手续费	3,658.20	1,312.19	
合计	380,754.96	126,479.19	

39. 信用减值损失

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
应收票据坏账损失	-7,500.00	-1,024,966.74
应收账款坏账损失	-160,974.47	1,220,784.25
其他应收款坏账损失	1,384.99	-27,981.18
合计	-167,089.48	167,836.33

40. 资产减值损失

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
存货跌价损失	-2,608,435.93	-441,082.73
合计	-2,608,435.93	-441,082.73

41. 资产处置收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	-26,138.94	-13,717.44
其中：固定资产	-26,138.94	-13,717.44
无形资产	-	-
合计	-26,138.94	-13,717.44

42. 营业外支出

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	-	3,249.83	-
对外捐赠	20,000.00	-	20,000.00
合计	20,000.00	3,249.83	20,000.00

43. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
当期所得税费用	130,506.20	449,157.66
递延所得税费用	-875,855.24	-86,093.93
合计	-745,349.04	363,063.73

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利润总额	327,682.82	8,743,359.31
所得税税率(%)	15.00	15.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	49,152.42	1,311,503.90
子公司适用不同税率的影响	-110,876.44	29,934.85
调整以前期间所得税的影响	127,146.59	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	167,872.38	60,343.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-
加计扣除影响	-978,643.99	-1,038,718.82
所得税费用	-745,349.04	363,063.73

44. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
政府补助及个税返还	3,658.20	126,479.19
往来款及备用金	10,252.08	286,192.18
其他	684,707.17	90,280.38
合计	698,617.45	502,951.75

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
押金、保证金及其他往来款项	102,931.54	532,640.35
付现费用	5,556,046.73	6,820,023.98
其他	20,000.00	-
合计	5,678,978.27	7,352,664.33

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
为发行证券、债券而支付的审计、咨询费	-	673,867.92
偿还租赁负债所支付的现金	907,967.80	919,000.00
股份回购支付的现金	5,424,858.33	-
合计	6,332,826.13	1,592,867.92

45. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,073,031.86	8,380,295.58
加：信用减值损失	167,089.48	-167,836.33
资产减值损失	2,608,435.93	441,082.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,581,316.74	7,254,987.30
使用权资产折旧	479,780.16	-
无形资产摊销	138,175.26	96,037.30
长期待摊费用摊销	132,212.67	182,965.03
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）	26,138.94	13,717.44
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	3,249.83
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	786,454.69	991,049.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-971,945.10	-407,624.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	96,089.86	321,530.52
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,509,177.01	-19,416,091.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-576,737.81	4,911,845.87

经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-9,306,840.89	-20,505,580.70
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	10,742,378.80	-17,900,372.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
发行股份购买资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	83,319,915.77	110,045,461.30
减：现金的期初余额	114,145,075.98	43,806,561.28
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	-30,825,160.21	66,238,900.02

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
一、现金	83,319,915.77	110,045,461.30
其中：库存现金	8,289.22	11,178.11
可随时用于支付的银行存款	83,311,626.55	110,034,283.19
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	83,319,915.77	110,045,461.30

46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,055,068.18	票据保证金、农民工工资保证金
应收票据	12,960,850.01	背书转让未满足终止确认条件
应收款项融资	1,000,000.00	质押开立银行承兑汇票
合计	19,015,918.19	/

47. 外币货币性项目

项目	2023年6月30日外币余额	折算汇率	2023年6月30日折算人民币余额
银行存款			2.02
其中：美元	0.28	7.2258	2.02
应收账款			2,427,875.86

其中：美元	164,682.72	7.2258	1,189,964.39
欧元	157,153.20	7.8771	1,237,911.47

48. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的列报 项目
			2023年1-6月	2022年1-6月	
2021 中央中小企业高质量发展项目（“重点小巨人”）	2,000,000.00	递延收益	297,841.31	-	其他收益
基础设施补助返还	532,199.20	递延收益	79,255.45	-	其他收益
合计	2,532,199.20		377,096.76	-	

(2) 与收益相关的政府补助

项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的 金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的列报项目
	2023年1-6月	2022年1-6月	
稳岗就业补贴款	-	25,167.00	其他收益
高企认证	-	100,000.00	其他收益
合计	-	125,167.00	

六、合并范围的变更

报告期内，公司合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青岛润德	青岛	青岛	工业制造业	100.00	-	投资成立
泰德销售	青岛	青岛	商业流通企业	100.00	-	投资成立
蚌埠昊德	蚌埠	蚌埠	工业制造业	100.00	-	投资成立

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司总经办设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过总经办主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1. 信用风险

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

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1)信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定

性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2)已发生信用减值资产的定义

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

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

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

(3)预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 24.68%（比较期：37.49%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 82.47%（比较：99.64%）。

2. 流动性风险

流动风险，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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	2023 年 6 月 30 日余额				
	1 年以内（含 1 年）	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	30,040,405.56	-	-	-	30,040,405.56
应付票据	10,389,334.15	-	-	-	10,389,334.15
应付账款	47,931,613.48	-	-	-	47,931,613.48
其他应付款	212,309.75	-	-	-	212,309.75
一年内到期的非流动负债	765,727.15	-	-	-	765,727.15
租赁负债	-	1,099,788.30	1,127,597.82	3,502,188.00	6,495,300.94

（续上表）

项目	2022 年 12 月 31 日余额				
	1 年以内（含 1 年）	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	41,040,405.56	-	-	-	41,040,405.56
应付票据	8,938,708.24	-	-	-	8,938,708.24
应付账款	50,808,370.25	-	-	-	50,808,370.25
其他应付款	202,057.67	-	-	-	202,057.67
一年内到期的非流动负债	1,072,740.68	-	-	-	1,072,740.68

租赁负债	-	1,099,788.30	1,127,597.82	4,693,723.56	6,921,109.68
------	---	--------------	--------------	--------------	--------------

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的应收账款有关，本公司的主要业务以人民币计价结算。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2023 年 6 月 30 日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	0.28	2.02	-	-
应收账款	164,682.72	1,189,964.39	157,153.20	1,237,911.47

（续上表）

项目名称	2022 年 12 月 31 日			
	美元		港币	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	0.36	2.51	0.01	0.07
应收账款	106,836.91	744,076.33	100,566.48	746,494.93

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

(2) 利率风险

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

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

九、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1.2023年6月30日，以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2023年6月30日公允价值			
	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				
（一）交易性金融资产	-	-	-	-
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）衍生金融资产	-	-	-	-
（2）银行理财产品	-	-	-	-
（二）应收款项融资	-	-	15,955,544.94	15,955,544.94
持续的公允价值计量	-	-	-	-
（一）交易性金融负债	-	-	-	-
1.交易性金融负债	-	-	-	-
（1）衍生金融负债	-	-	-	-

本公司持有的交易性金融资产-银行理财产品，公允价值估值技术采用现金流量折现，输入值为合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率等。

对于不在活跃市场上交易的应收款项融资,管理层有明确意图将这部分应收款项在其到期之前通过背书转让或贴现的方式收回其合同现金流量，鉴于这些应收款项属于流动资产，其期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，票据背书的前后手双方均认可按票据的面值抵偿等额的应收应付账款，因此可以近似认为该等应收款项的期末公允价值等于其面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额，即公允价值基本等于其摊余成本。

2.不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他

应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的实际控制人情况

2011年7月15日，张新生、牛昕光、刘天鹏、张锡奎、李旭阳、刘德春、杜世强、陈升儒8人签署了《一致行动协议》，通过该协议，张新生等8人为公司实际控制人，2017年11月2日，张新生等8位实际控制人经友好协商，续签了《一致行动协议》，并增加了郭延伟、张春山、王永臣3位一致行动人，张新生等8人为公司实际控制人。协议自签署之日起生效，至公司在中国境内资本市场首次公开发行股票并上市后满36个月时终止。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
青岛华通国有资本投资运营集团有限公司	持股 5.00%以上股东
青岛机电控股（集团）有限公司	持股 5.00%以上股东
青岛市机械工业总公司	公司股东、青岛华通国有资本投资运营集团有限公司子公司、青岛机电控股（集团）有限公司母公司
张春山	董事长
张新生	董事
牛昕光	董事
郭延伟	副董事长、总工程师
宋登昌	董事、总经理
曲俊宇	董事
常欣	独立董事
刘学生	独立董事
赵春旭	独立董事
唐建平	监事会主席
李化杰	职工代表监事

刘述欣	监事
周兴山	副总经理
荆震	副总经理
刘天鹏	副总经理
张锡奎	董事会秘书
赵金红	财务负责人
阎石	报告期内原董事，已离任
周宇	报告期内原独立董事，已离任
王永臣	报告期内原职工代表监事，已离任
杜世强	报告期内原副总经理，已离任
李旭阳	报告期内原副总经理，已离任
刘德春	报告期内原财务负责人，已离任
青岛汇德密封科技有限公司	本公司供应商，公司董事兼总经理牛昕光的配偶赵瑛曾在该公司任职出纳、副总经理李旭阳的配偶于红在该公司任职会计，赵瑛、于红已于 2021 年 12 月离职

4. 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、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
青岛汇德密封科技有限公司（注）	密封圈、配件、辅助工程及维修	-	2,195,562.89

注：青岛汇德密封科技有限公司（以下简称汇德密封）为本公司供应商，公司原董事兼总经理牛昕光的配偶赵瑛曾在该公司任职出纳、原副总经理李旭阳的配偶于红在该公司任职会计，赵瑛、于红已于 2021 年 12 月离职，汇德密封不再为本公司关联方，本期不再披露其交易。

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
青岛市机械工业总公司	房产、土地	450,761.90	437,619.04

(3) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保人	借款条件	担保金额	担保开始日	担保结束日	借款金额	借款日	约定还款日	是否履行完毕
张新生、李福珍	保证借款	60,000,000.00	2022/2/14	2026/10/17	11,000,000.00	2022/2/14	2023/2/14	是
					5,000,000.00	2022/6/10	2023/6/7	是
					5,000,000.00	2022/8/26	2023/8/26	否
					5,000,000.00	2022/10/28	2023/10/27	否
张新生、李福珍、牛昕光、赵瑛	保证借款	10,000,000.00	2022/10/17	2026/10/16	5,000,000.00	2022/10/17	2023/10/16	否
张新生、李福珍	保证借款	30,000,000.00	2023/3/17	2024/3/11	5,000,000.00	2023/3/17	2024/3/11	否
张新生、李福珍	抵押+保证	10,000,000.00	2022/6/24	2026/6/24	5,000,000.00	2022/6/24	2023/6/24	是
张新生、李福珍、牛昕光、赵瑛	保证借款	10,000,000.00	2020/7/30	2024/8/2	5,000,000.00	2021/8/10	2022/8/2	是
张新生、李福珍	保证借款	10,000,000.00	2020/11/11	2023/11/11	5,000,000.00	2021/9/8	2022/9/8	是
张新生、李福珍、牛昕光、赵瑛、李旭阳、于红、张锡奎、张红艳	保证	15,000,000.00	2021/3/25	2025/10/13	5,000,000.00	2021/3/25	2022/3/25	是
					5,000,000.00	2021/10/13	2022/10/13	是
张新生、李福珍、牛昕光、赵瑛	保证	10,000,000.00	2021/4/14	2025/5/30	5,000,000.00	2021/4/14	2022/4/12	是
					5,000,000.00	2021/5/31	2022/5/30	是
张新生、李福珍	抵押+保证	15,000,000.00	2021/5/12	2025/7/19	5,000,000.00	2021/5/12	2022/5/12	是
					5,000,000.00	2021/7/19	2022/7/19	是

(4) 关键管理人员薪酬

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
关键管理人员薪酬	1,810,776.90	2,779,632.74

5. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	2023年6月30日	2022年12月31日
应付账款	汇德密封	-	1,397,078.19
一年内到期的非流动负债	青岛市机械工业总公司	612,311.16	901,523.81
租赁负债	青岛市机械工业总公司	6,783,828.15	6,620,338.39

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

公司于 2023 年 8 月 25 日召开第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于公司<2023 年股权激励计划（草案）>的议案》等相关议案，同意公司实施 2023 年股权激励计划，以上议案尚需股东大会审议通过后实施。

十三、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	110,441,368.25	110,892,165.64
1 至 2 年	2,818,404.74	1,151,897.98
2 至 3 年	1,126,773.19	1,477,100.90
3 至 4 年	810,328.99	322,130.61
4 至 5 年	152,577.81	2,767,460.26
5 年以上	7,700,390.93	5,027,296.68
小计	123,049,843.91	121,638,052.07
减：坏账准备	14,351,883.56	14,017,763.62
合计	108,697,960.35	107,620,288.45

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,726,008.80	5.47	6,726,008.80	100.00	-
重庆比速云博动力科技有限公司	3,013,092.10	2.46	3,013,092.10	100.00	-
北汽瑞翔汽车有限公司	1,432,115.35	1.16	1,432,115.35	100.00	-
重庆幻速汽车配件有限公司	1,126,708.54	0.92	1,126,708.54	100.00	-
重庆凯特动力科技有限公司	1,049,303.24	0.85	1,049,303.24	100.00	-

九江启元机电仪器有限公司	53,232.00	0.04	53,232.00	100.00	-
山东蒙沃变速器有限公司	41,057.56	0.03	41,057.56	100.00	-
重庆科云汽车空调配件有限公司	10,500.01	0.01	10,500.01	100.00	-
按组合计提坏账准备	116,323,835.11	94.53	7,625,874.76	6.56	108,697,960.35
1.应收青岛泰德汽车轴承股份有限公司合并范围内关联方客户	353,499.32	0.29	-	-	353,499.32
2.应收其他客户	115,970,335.79	94.25	7,625,874.76	6.58	108,344,461.03
合计	123,049,843.91	100.00	14,351,883.56	11.84	108,697,960.35

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	6,726,008.80	5.53	6,726,008.80	100.00	-
重庆比速云博动力科技有限公司	3,013,092.10	2.48	3,013,092.10	100.00	-
北汽瑞翔汽车有限公司	1,432,115.35	1.18	1,432,115.35	100.00	-
重庆幻速汽车配件有限公司	1,126,708.54	0.93	1,126,708.54	100.00	-
重庆凯特动力科技有限公司	1,049,303.24	0.86	1,049,303.24	100.00	-
九江启元机电仪器有限公司	53,232.00	0.04	53,232.00	100.00	-
山东蒙沃变速器有限公司	41,057.56	0.03	41,057.56	100.00	-
重庆科云汽车空调配件有限公司	10,500.01	0.01	10,500.01	100.00	-
按组合计提坏账准备	114,912,043.27	94.47	7,291,754.82	6.35	107,620,288.45
1.应收青岛泰德汽车轴承股份有限公司合并范围内关联方客户	3,126.20	-	-	-	3,126.20
2.应收其他客户	114,908,917.07	94.47	7,291,754.82	6.35	107,617,162.25
合计	121,638,052.07	100.00	14,017,763.62	11.52	107,620,288.45

坏账准备计提的具体说明:

① 2023年6月30日、2022年12月31日,按应收青岛泰德汽车轴承股份有限公司合并范围内关联方客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	353,499.32	-	-

合计	353,499.32	-	-
----	------------	---	---

(续上表)

账龄	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,126.20	-	-
合计	3,126.20	-	-

②2023年6月30日、2022年12月31日，按应收其他客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	110,087,868.93	5,504,393.45	5.00
1至2年	2,818,404.74	281,840.47	10.00
2至3年	1,126,773.19	338,031.96	30.00
3至4年	810,328.99	405,164.50	50.00
4至5年	152,577.81	122,062.25	80.00
5年以上	974,382.13	974,382.13	100.00
合计	115,970,335.79	7,625,874.76	6.58

(续上表)

账龄	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	110,889,039.44	5,544,451.97	5.00
1至2年	1,151,897.98	115,189.80	10.00
2至3年	1,477,100.90	443,130.27	30.00
3至4年	322,130.61	161,065.31	50.00
4至5年	204,153.34	163,322.67	80.00
5年以上	864,594.80	864,594.80	100.00
合计	114,908,917.07	7,291,754.82	6.35

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9 金融工具。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	6,726,008.80	-	-	-	6,726,008.80
按组合计提坏账准备	7,291,754.82	334,119.94	-	-	7,625,874.76
合计	14,017,763.62	334,119.94	-	-	14,351,883.56

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023年6月30日余额	占期末余额的比例(%)	坏账准备
嘉兴市益恒汽车零部件制造有限公司	13,582,518.54	11.04	679,125.93
Valeo Compressor Clutch (Thailand) Co.,Ltd.	8,047,698.80	6.54	402,384.94
苏州中成新能源科技股份有限公司	7,983,164.64	6.49	399,158.23
嘉兴市兴嘉汽车零部件制造有限公司	6,912,622.20	5.62	345,631.11
上海金山易通汽车离合器有限公司	6,568,783.13	5.34	328,439.16
合计	43,094,787.31	35.02	2,154,739.37

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	611,656.65	669,492.32
合计	611,656.65	669,492.32

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	742,849.11	704,728.76
1至2年	-	-
2至3年	-	-
3至4年	-	-
4至5年	-	-
5年以上	-	99,000.00

小计	742,849.11	803,728.76
减：坏账准备	131,192.46	134,236.44
合计	611,656.65	669,492.32

② 按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
往来款项	588,233.47	521,951.39
维修费	99,000.00	99,000.00
备用金	55,615.64	20,919.77
应收出口退税款	-	161,857.60
小计	742,849.11	803,728.76
减：坏账准备	131,192.46	134,236.44
合计	611,656.65	669,492.32

③ 按坏账计提方法分类披露

A. 截至2023年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	643,849.11	32,192.46	611,656.65
第二阶段	-	-	-
第三阶段	99,000.00	99,000.00	-
合计	742,849.11	131,192.46	611,656.65

截至2023年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	643,849.11	5.00	32,192.46	611,656.65
3.应收青岛泰德汽车轴承股份有限公司合并范围内关联方客户	-	-	-	-
4.应收其他款项	643,849.11	5.00	32,192.46	611,656.65
合计	643,849.11	5.00	32,192.46	611,656.65

处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
----	------	--------------------	------	------

按单项计提坏账准备	99,000.00	100.00	99,000.00	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-
4.应收其他款项	-	-	-	-
合计	99,000.00	100.00	99,000.00	-

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

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	704,728.76	35,236.44	669,492.32
第二阶段	-	-	-
第三阶段	99,000.00	99,000.00	-
合计	803,728.76	134,236.44	669,492.32

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	704,728.76	5.00	35,236.44	669,492.32
3.应收青岛泰德汽车轴承股份有限公司合并范围内关联方客户	-	-	-	-
4.应收其他款项	704,728.76	5.00	35,236.44	669,492.32
合计	704,728.76	5.00	35,236.44	669,492.32

处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	99,000.00	100.00	99,000.00	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-
4.应收其他款项	-	-	-	-
合计	99,000.00	100.00	99,000.00	-

坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9 金融工具。

④ 本期坏账准备的变动情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	134,236.44	-	3,043.98	-	131,192.46

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	134,236.44	-	3,043.98	-	131,192.46

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023年6月30日余额	账龄	占期末余额的比例(%)	坏账准备
青岛冠华建设集团有限公司	往来款项	519,881.39	1年以内	69.98	25,994.07
苏州工业园区中瑞炉业有限公司	维修费	99,000.00	5年以上	13.33	99,000.00
新疆中改一云企业管理咨询有限公司	往来款项	26,000.00	1年以内	3.50	1,300.00
王胜琛	备用金	19,890.00	1年以内	2.68	994.50
宗成龙	备用金	16,762.00	1年以内	2.26	838.10
合计	-	681,533.39	-	91.75	128,126.67

3. 长期股权投资

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	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	20,500,000.00	500,000.00	20,000,000.00	20,500,000.00	500,000.00	20,000,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	20,500,000.00	500,000.00	20,000,000.00	20,500,000.00	500,000.00	20,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	本期计提减值准备	2023年6月30日减值准备余额
青岛润德	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
泰德销售	500,000.00	-	-	500,000.00	-	500,000.00
蚌埠昊德	14,000,000.00	-	-	14,000,000.00	-	-
合计	20,500,000.00	-	-	20,500,000.00	-	-

4. 营业收入及营业成本

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	121,724,625.68	100,303,137.79	112,307,204.19	87,136,295.44
其他业务	3,934,248.80	2,842,047.22	4,026,417.65	2,856,574.76
合计	125,658,874.48	103,145,185.01	116,333,621.84	89,992,870.20

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

非经常性损益项目	2023年1-6月	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-26,138.94	-
越权审批或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	380,754.96	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	184,274.38	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,000.00	-
其他符合非经营性损益定义的损益项目	-	-
小计	518,890.40	-
减：所得税影响数	81,103.62	-
少数股东损益影响数	-	-
合计	437,786.78	-

2. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.30%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.18%	0.00	0.00

公司名称：青岛泰德汽车轴承股份有限公司

日期：2023 年 8 月 25 日

第八节 备查文件目录

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

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

文件备置地址：

青岛泰德汽车轴承股份有限公司董事会秘书办公室

青岛泰德汽车轴承股份有限公司

董事会

2023年8月28日