



浙江斯菱汽车轴承股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-046

2024 年 8 月 30 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人姜岭、主管会计工作负责人徐元英及会计机构负责人(会计主管人员)徐元英声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如涉及未来计划、业绩预测等方面内容，均不构成公司对投资者的实质承诺，存在一定的不确定性，敬请投资者及相关人士对此保持足够的风险认识，并充分理解未来计划、预测与承诺之间的差异，敬请广大投资者注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”的“十、公司面临的风险和应对措施”部分描述了可能面对的相关风险，敬请投资者注意查阅。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司现有总股本 110,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	7
第三节	管理层讨论与分析	10
第四节	公司治理	29
第五节	环境和社会责任	31
第六节	重要事项	33
第七节	股份变动及股东情况	38
第八节	优先股相关情况	43
第九节	债券相关情况	44
第十节	财务报告	45

## 备查文件目录

一、载有法定代表人签名的 2024 年半年度报告文本原件；

二、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；

三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：浙江省新昌县澄潭街道江东路 3 号斯菱股份证券事务部。

## 释义

释义项	指	释义内容
发行人、公司、本公司、股份公司、斯菱股份	指	浙江斯菱汽车轴承股份有限公司
开源轴承	指	新昌县开源汽车轴承有限公司，系公司全资子公司
优联轴承	指	浙江优联汽车轴承有限公司，系公司全资子公司
斯菱贸易	指	新昌县斯菱汽车零部件贸易有限公司，系公司全资子公司
斯菱泰国	指	斯菱轴承（泰国）有限公司（英文名：SLING AUTOMOBILEBEARING（Thailand）CO.,LTD.），系公司全资子公司
浙东国际	指	新昌县浙东国际贸易有限公司，系新昌县开源汽车轴承有限公司全资子公司，系公司全资孙公司
报告期、报告期内	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	中华人民共和国法定货币人民币元、万元
保荐机构、保荐人、主承销商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
售后市场	指	汽车在售后维修过程中需要更换的零部件市场
主机配套市场	指	汽车主机厂委托汽车零部件制造商按照厂商要求加工生产的零部件市场
制动系统	指	是汽车上的一系列专门装置，用于对汽车的某些部分（主要是车轮）施加一定的力，从而对其进行一定程度的强制制动
传动系统	指	是汽车上一个用于传递动力和运动的系统，它位于动力源（如发动机）和执行机构（如汽车的驱动轮）之间，类似于连接两者的“桥梁”
动力系统	指	是指将发动机产生的动力，经过一系列的动力传递，最后传到车轮的整个机械布置过程
轮毂轴承单元	指	又称“轮毂单元”，汽车的关键零部件之一，将轮毂轴承、法兰、轮毂与刹车盘或轮轴的连接心轴，以及相关的密封件、轮速传感器和磁性编码器等主要零部件一体化集成
轮毂轴承	指	汽车的关键零部件之一，它的主要作用是承载重量和为轮毂的转动提供精确引导，既能承受轴向载荷还要承受径向载荷
离合器轴承	指	又称“离合器分离轴承”，安装于离合器和变速器之间，通过轴承轴向移动，实现汽车发动机与传动系统之间的结合或断开的轴承
涨紧轮轴承	指	主要作用在汽车传动系统中，用于调整皮带的张紧力、增加皮带包角、改变传动方向的轴承
惰轮轴承	指	辅助涨紧轮张紧皮带，改变皮带方向，增加皮带和带轮包容角，可增加皮带运行的稳定性和摩擦力的轴承
圆锥轴承	指	内、外圈均具有锥形滚道，按所装滚子的列数分为单列、双列圆锥轴承等不同的结构型式的轴承
法兰	指	是 Flange 音译，又称法兰凸缘盘或突缘，是轴与轴之间相互连接的零件，用于管端之间的连接
乘用车	指	在其设计和技术特性上主要用于载运乘客及其随身行李或临时物品的汽车，包括驾驶员座位在内最多不超过 9 个座位
锻造	指	利用锻压机械对坯料施加压力，使其产生塑性变形以获得具有一定机械性能、形状和尺寸的锻件的一种加工工艺

磨加工	指	用砂轮、油石等磨料与轴承零件表面相互接触并旋转运动来去除工件上多余材料，使零件的尺寸、形位精度及表面质量等达到设计要求的一种加工工艺
CAE	指	计算机辅助工程，用计算机辅助求解分析复杂产品的结构力学性能，以及优化结构性能等，把生产的各个环节有机地组织起来
IATF16949	指	由国际汽车工业特别工作组（IATF）开发，并获得国际标准化组织质量管理和质量保证技术委员会（ISO/TC176）的支持。该技术规范以 ISO9001 为基础，确立针对汽车相关产品的设计开发、生产及相应的安装与服务的质量管理体系要求

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	斯菱股份	股票代码	301550
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江斯菱汽车轴承股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	斯菱股份		
公司的外文名称（如有）	Zhejiang Sling Automobile Bearing Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SLING		
公司的法定代表人	姜岭		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	安娜	蔡航丽
联系地址	浙江省新昌县澄潭街道江东路 3 号	浙江省新昌县澄潭街道江东路 3 号
电话	0575-86031996	0575-86031996
传真	0575-86177002	0575-86177002
电子信箱	stock@bbsbearing.com	stock@bbsbearing.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	359,747,983.90	330,932,289.92	8.71%
归属于上市公司股东的净利润（元）	94,491,472.42	65,826,230.54	43.55%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	86,673,916.98	63,644,351.64	36.18%
经营活动产生的现金流量净额（元）	111,472,119.43	6,976,304.81	1,497.87%
基本每股收益（元/股）	0.86	0.80	7.50%
稀释每股收益（元/股）	0.86	0.80	7.50%
加权平均净资产收益率	5.78%	11.97%	-6.19%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,014,189,673.18	1,973,801,490.98	2.05%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,644,674,447.94	1,596,766,287.19	3.00%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,769,778.46	主要系处置固定资产、无形资产损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	9,397,323.51	主要系收到的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融	-193,456.53	主要系持有交易性金融资产、外汇远期合约产生的公允价值变动

资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,585,329.92	委托理财取得投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-74,098.86	
减：所得税影响额	1,127,764.14	
合计	7,817,555.44	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### (一) 行业概述

公司主营业务为汽车轴承的研发、制造和销售，根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业为“C36 汽车制造业”，细分行业为“C3670 汽车零部件及配件制造”。

随着技术的革新、产业的发展及产品的普及，汽车行业已经成为世界上规模最大的产业之一。汽车行业的发展程度体现了国家的工业实力，整体具有综合性强、技术要求高、产业关联度高、附加值大等特点，对带动工业结构的升级及附属产业发展有很强的推动作用。全球范围内，经过几轮工业生产力的发展，汽车行业已经步入成熟发展阶段。根据国际汽车制造商协会（OICA）的最新数据，2023 年全球汽车产量和销量分别达到 9,354.66 万辆和 9,272.47 万辆，与上一年相比，分别增长了 10.27%和 11.9%，整体呈现稳步上升趋势，在目前的汽车低报废率的情况下，汽车保有量持续增长。

我国的汽车制造业与发达国家相比起步较晚，但是随着全球经济一体化分工体系的确立，以及汽车制造业全球性转移的趋势下，我国汽车行业抓住变动窗口，产业规模发展迅速，很快成为全球汽车工业体系中重要的组成部分，并且逐步成长为全球汽车产业强国。自 2010 年以来，中国一直是全球汽车第一产销大国。根据中国汽车工业协会数据统计，2024 年 1-6 月，我国汽车产销累计分别完成 1,389.10 万辆和 1,404.70 万辆，同比分别增长 4.9%和 6.1%。其中，乘用车产销分别完成 1,188.60 万辆和 1,197.90 万辆，同比分别增长 5.4%和 6.3%；商用车产销分别完成 200.50 万辆和 206.80 万辆，同比分别增长 2%和 4.9%。根据公安部及 Wind 统计的相关数据显示，2010 年至 2024 年 6 月，我国汽车保有量从 9,085.94 万辆增至 3.45 亿辆，汽车保有量增速明显。

公司所处行业属于汽车零部件制造，与下游汽车行业发展状况相关。2023 年以来，全球经济增速放缓，贸易摩擦加剧，经济发展面对挑战。但汽车市场不管是保有量还是销量均稳中有升，汽车零部件市场规模亦是呈上升趋势。据贝哲斯咨询报告显示，2023 年全球汽车轮毂轴承市场规模为 588.64 亿元人民币，中国汽车轮毂轴承市场规模达 184.19 亿元人民币。从过去几年内全球汽车轮毂轴承市场发展概况与各项数据指标的变化趋势来看，预计全球汽车轮毂轴承市场规模将以 5.81%的平均增速增长并在 2029 年达到 831.71 亿元人民币。公司深耕汽车零部件售后市场多年，面对不断变化的市场情况，公司始终将客户的需求和满意度放在首位，提前规划全球布局，确保在提供产品和服务的过程中始终以客户的利益为出发点。持续优化产品结构，巩固和扩大售后市场，积极拓展主机配套市场，开发出更加符合客户需求的配套产品，提升产品的附加值和市场竞争力。

#### (二) 主要业务情况

公司是一家专业生产汽车轴承的汽车零部件制造企业，主营业务为汽车轴承的研发、制造和销售。公司在汽车轴承领域积累了多年的售后市场及主机配套市场经验，致力于打造全球领先的汽车轴承民族品牌，成为具有全球竞争力的汽车轴承制造商。

#### (三) 主要产品及用途

公司主营业务是汽车轴承的研发、制造和销售。主要产品应用于制动系统、动力系统和传动系统。产品包括轮毂轴承单元、轮毂轴承、圆锥轴承、离合器轴承、涨紧轮及惰轮轴承、单向皮带轮、重卡轴承、驱动电机轴承等。

##### 1、制动系统类轴承产品



汽车制动系统图

## (1) 轮毂轴承

公司生产的轮毂轴承根据轴承内置滚动体的不同，可分为第一代锥结构轮毂轴承和第一代球结构轮毂轴承，具体结构特点和主要应用如下：

产品名称	产品细分	产品图示	结构特点	主要应用
轮毂轴承	第一代锥结构轮毂轴承		第一代轮毂轴承是独立的旋转体，由两套或多套角接触球轴承或圆锥滚子轴承组成，包含外圈、内圈、滚动体、保持架等四大件，将原两套分立的角接触球轴承或圆锥滚子轴承集成为一套外圈整体式、内圈背对背的组合。根据轴承内置滚动体的不同，轮毂轴承可分为两类，第一代锥结构轮毂轴承的内置滚动体为圆锥滚子，第一代球结构轮毂轴承的内置体为钢球，两种轮毂轴承性能略有不同，第一代球结构轮毂轴承是点接触，承受载荷较小，但是转速比较高；第一代锥结构轮毂轴承是线接触，承载能力强，但是转速相对低一些。	应用于汽车制动系统，安装在汽车制动轮轴处，是用来承重和为轮毂的转动提供精确引导的核心零部件，也是关系到汽车行驶安全的重要零部件。
	第一代球结构轮毂轴承			

## (2) 轮毂轴承单元

公司生产的轮毂轴承单元根据集成的程度不同，可分为第二代轮毂轴承单元和第三代轮毂轴承单元，具体结构特点和主要应用如下：

产品名称	产品细分	产品图示	结构特点	主要应用
轮毂轴承单元	第二代轮毂轴承单元		第二代轮毂轴承单元是第一代轮毂轴承的升级版、集成版，在具有第一代轮毂轴承的产品特点外，二代产品外圈集成安装法兰，将轮毂轴承外圈与悬架或者刹车盘相配合的部件制成一体。	应用于汽车制动系统，安装在汽车制动轮轴处，是用来承重和为轮毂的转动提供精确引导的核心零部件，也是关系到汽车行驶安全的重要零部件。
	第三代轮毂轴承单元		第三代轮毂轴承单元产品是第二代轮毂轴承单元的升级版、集成版，在具有第二代轮毂轴承单元的产品特点外，三代产品外圈都集成法兰，可直接通过螺栓连接于悬架、安装到刹车盘和轮毂	

			上。	
--	--	--	----	--

### (3) 重卡轴承

公司生产的重卡轴承主要分单列圆锥滚子轴承、双列圆锥滚子轴承，部分是集成了连接悬架的法兰或者轮辋连接法兰的二代产品，具体结构特点和主要应用如下：

产品名称	产品细分	产品图示	结构特点	主要应用
重卡轴承	单列圆锥轴承或双列圆锥滚子轴承或第二代轮毂轴承单元		重卡轴承主要分为：单列圆锥轴承或双列圆锥滚子轴承或第二代轮毂轴承单元。第二代轮毂轴承单元产品外圈集成安装法兰，将轮毂轴承外圈与悬架或者刹车盘相配合的部件制成一体。	应用于卡车制动系统，安装在汽车制动轮轴处，是用来承重和为轮毂的转动提供精确引导的核心零部件，也是关系到汽车行驶安全的重要零部件。

## 2、传动系统类轴承产品



传动系统图（变速箱总成、轮毂驱动电机）

### (1) 圆锥轴承

公司生产的圆锥滚子轴承根据轴承外形尺寸的不同，可分为公制单列圆锥滚子轴承和公制单列圆锥滚子轴承，具体结构特点和主要应用如下：

产品名称	产品细分	产品图示	结构特点	主要应用
圆锥轴承	公制单列圆锥滚子轴承		单列圆锥滚子轴承，轴承由一个带锥形滚道的外圈和一个带锥形内圈、圆锥滚子等组成，带滚子和保持架的内圈组件可以与外圈分开单独安装。	单列圆锥轴承在工业领域，汽车领域均有广泛的应用，如减速机，齿轮箱等。
	英制单列圆锥滚子轴承			

### (2) 驱动电机轴承

公司生产的驱动电机轴承是电动车驱动系统用高速球轴承，产品具有轻扭矩、高速、耐高温、耐频繁启停伴随的瞬间大冲击载荷的特性。

产品名称	产品细分	产品图示	结构特点	主要应用
驱动电机轴承	向心深沟球轴承		向心球轴承，由外圈、内圈、钢球或陶瓷球、尼龙保持架、密封件组成，使用及安装方便。	主要应用在新能源汽车的驱动电机中，是用来承重和为轮毂的转动提供精确引导的核心零部件，也是关系到汽车行驶安全的重要零部件。

### (3) 离合器轴承

公司生产的离合器轴承系列，主要应用在手动挡的燃油乘用车、卡车、农机及工程车辆的传动系统，结构特点和主要应用如下：

产品类型	产品细分	产品图示	结构特点	主要应用
离合器轴承	离合器分离轴承		离合器分离轴承，由外圈和内圈、一组钢球和保持架以及轴套支架等部件组成，离合器轴承工作时，离合器踏板的力会传导到离合器分离轴承上。	离合器分离轴承安装于离合器和变速器之间，其主要功能是通过轴承轴向移动，实现汽车发动机与传动系统之间的结合或断开，从而使汽车平稳起步、换挡、停车，并对汽车传动系统负载起保护作用。

## 3、动力系统类轴承产品



动力系统图

### (1) 涨紧轮及惰轮轴承

公司生产的涨紧轮轴承系列，根据用途的不同，可分为涨紧轮轴承、惰轮轴承及附件涨紧器，具体结构特点和主要应用如下：

产品类型	产品细分	产品图示	结构特点	主要应用
------	------	------	------	------

涨紧轮轴承系列	涨紧轮		涨紧轮是用于汽车传动系统的皮带涨紧装置，主要由滚动轴承、固定支架、扭簧、轴套等零件组成，通过把皮带涨紧，减小它们运动过程中的震动和能量损失	涨紧轮轴承，广泛应用于汽车、输送机、起重设备等机器的发动机中。
	正时涨紧轮		由于正时皮带在使用过程中会拉长、变形造成皮带跳齿导致配气系统故障，正时涨紧轮能根据皮带的变化自动调节张紧角度，使皮带始终能保持合适的张紧程度，保证正时系统工作正常	正时涨紧轮轴承，广泛应用于汽车、输送机、起重设备等机器的发动机中。
	附件涨紧器		涨紧器是由涨紧轮轴承、弹簧及铝铸件等部件组成。部分采用弹簧结构的涨紧器其结构简单，使用较为普遍。部分采用橡胶部件的涨紧器，由于橡胶具有良好的弹性性能，具有寿命较长。	涨紧器广泛应用在汽车、工程机械的发动机中，用于保持皮带或链条传动系统中适当的张紧力的重要部件，主要用于避免皮带打滑或链条松动脱落，以及减轻链轮、链条的磨损。
	惰轮轴承		典型的惰轮轴承是由一个外圈外径表面附加注塑材料的向心深沟球轴承、螺栓、螺母等部件组成，为一个组合件，安装方便、快捷。	惰轮主要是辅助涨紧轮张紧皮带，改变皮带方向，增加皮带和带轮包容角，可增加皮带运行的稳定性和摩擦力。
	单向皮带轮		当发动机处于匀速和加速状态时，皮带轮带动内圈正常运转，进而带动发电机主轴工作，当发电机减速时，皮带轮外圈和内圈相对打滑，实现超越功能，发电机主轴不会反向运转，使发电机更加高效做功。	单向皮带轮广泛应用于汽车发电机上，单向传动，减低皮带偏摆和噪音，减少动力能耗，提升发电机和皮带寿命。

## 4、非汽车轴承



工程机械、农机轴承应用场景图

## (1) 工程机械用轴承:

产品类型	产品细分	产品图示	结构特点	主要应用
工程机械用轴承	角接触轴承, 调心球轴承及调心滚子轴承		依据工程机械的使用工况, 工程机械用轴承, 具有高承载、长寿命等特点, 同时具备易安装及维护方便、快捷的特点。	主要用在工程机械的动力传动部位, 以定制化的非标轴承为主, 也包含有部分标准轴承。

## (2) 农机轴承和农机轴承单元

产品类型	产品细分	产品图示	结构特点	主要应用
农机轴承和农机轴承单元	外球面轴承, 带座外球面轴承, 农机轴承单元		外球面轴承, 是由一个外直径为球面结构的外圈, 一个内圈, 一组钢球和一组保持器组成, 依据应用工况不同, 附加偏心套或紧定套等部件。 带座外球面轴承, 依据不同的应用工况集成了不同结构的轴承座。 农机轴承单元集合了安装法兰, 安装方便、快捷。	农机轴承广泛用于割草机、打捆机、收获机、脱粒机、播种机、旋耕机、施肥机等农业机械。依据集成的程度不同, 分为农机轴承、带座外球面轴承和农机轴承单元。

## (三) 公司主要经营模式

公司经营模式主要包括采购模式、生产模式、销售模式和研发模式。公司目前采用的经营模式为行业内企业普遍采用的模式, 影响公司经营模式的关键因素是产品的生产工艺、下游客户的需求、上游供应商的供应、本行业的法律法规等。报告期内, 影响公司经营模式的关键因素未发生重大变化。

## 二、核心竞争力分析

### （一）产品质量优势

公司具有完善的设计、核算、分析及试验验证能力，能够自主进行产品设计并对参数进行优化分析，确保产品的可靠性，并在生产过程中，实现加工、装配、检测、控制一体化。高精密、高水平且齐全的检测及实验设备为产品提供了坚实的质量保障，能有效提升产品质量、检测及生产效率。

在项目设计阶段，公司严格依据《IATF16949 汽车质量管理体系标准（第一版）》的流程执行，对产品尺寸、性能、形状等规格进行严格把控，不断优化参数分析，并在生产过程中实现加工、装配、检测、控制一体化，使质量控制贯穿从研发到生产的各个环节。在项目研发阶段，公司使用大量的 CAE 分析来理论验证设计的可行性，同时对轴承的寿命进行校核，待进入样品阶段后采用各项可靠性测试来验证产品的各项设计性能，如：寿命测试、刚性测试、扭矩测试、弯曲疲劳等，使其能够在市场中保持竞争力。

### （二）产品体系优势

在汽车轴承售后市场领域，产品型号覆盖率为各大供应商的核心竞争力之一。公司积累了多年的研发和生产经验，产品体系完善，覆盖多种型号规格。目前公司产品总共四大类产品，型号多达 6,000 余种，多样化的型号能够满足不同客户的订单需求，并有效减少前期试生产所耗费的时间周期，从而加快从订单下达到产品交付间隔时间，有效提高公司的订单管理能力。

### （三）研发创新优势

公司专注于汽车轴承行业多年，积累了丰富的行业经验，培养并逐步形成了优秀的生产及研发团队，不断精进生产技术，提升研发水平，形成了独特的核心竞争力。

公司的技术中心被认定为浙江省省级企业技术中心、浙江省省级企业研究院，并成功申报“年产 1,200 万套高端轮毂轴承智能化技术改造项目”的浙江省“五个一批”重点技术改造示范项目。公司主持或参与起草了 2 项轴承行业国家标准和 3 项行业标准。2023 年公司申请建立博士后工作站并获得浙江省人力资源和社会保障厅认可。2023 年公司实验室获得 CNAS 认证，说明公司具备按照国际认可准则开展检测和校准服务的技术能力，增强了公司的市场竞争能力。截至报告期末，公司已获授权各项专利合计 73 项，共计 67 项产品通过浙江省省级工业新产品（新技术）鉴定。

公司在柔性生产线研发、套圈成型磨削、专利密封件设计、加工中心多工位加工、轮毂单元端跳检测、铆合工艺等多个生产环节上都积累了丰富的技术成果，在轮毂控制系统、高性能多品类的轴承产品技术等方面形成了自主知识产权，使得公司产品技术研发优势得到保护，在竞争中占据先机。

此外，公司搭建了一套科学有效的技术创新管理机制，从市场调研到立项，从试产到投产，都有高效、规范的管理流程，确保公司能够对市场需求的变化做出快速反应，并将自主研发的基于数字技术的汽车轮毂轴承柔性自动化生产加工技术应用于日常生产活动，在满足产品品质的同时，根据产品订单总量和批量的变化及时匹配生产能力，使得设备运行灵活并实现快速换型，能够提高设备利用率、缩短产品生产周期、保证产品质量，极大地提高了生产效率。

### （四）组织管理优势

公司自成立以来，顺应行业发展趋势，不断优化产品开发、生产和市场开发等方面的管理。公司实行全方位、精细化、创新型的有效管理，根据下游市场的特点和需求搭建组织架构和匹配业务资源，保证了研发、生产和销售的效率，为客户提供差异化的优质产品和服务，是公司获得市场认可、行业地位逐步提升、业务稳步发展的核心保障。

公司通过多年市场实践中的学习与总结，培养了一批在生产、采购、销售、研发等各方面具有专长的管理人员，建立起涵盖原材料采购、生产运营、市场营销、产品研发、品牌建设等方面的现代科学管理制度及完善的内部控制制度。

公司的管理层及核心骨干深耕汽车轴承行业多年，积累了丰富的管理及生产经营经验，对行业的发展趋势具有良好的专业判断能力。凭借管理层的经验和能力，公司可以有效地把握行业方向，抓住市场机会，取得优良经营业绩。优秀

的管理团队、现代化的管理制度、较为完善的内控制度使公司始终保持充满活力与高效的运作，并成为具有强大执行力的组织。

#### （五）数字建设优势

公司是浙江省首批把 5G 技术运用到制造系统的企业，新昌县首批开展数字化改造的轴承企业。2015 年，公司被评为新昌县数字化工厂，并且入选 2020 年绍兴市数字化改造十佳案例。2023 年被评为浙江省第二批制造业“云上企业”企业。同时，公司是国内较早年在制造业尝试使用虚拟现实、数据孪生等数字信息化软件提高制造水平的工厂之一。公司以 ERP 系统为基础，对公司设备进行机联网改造，解决了机床状态实时感知和运行效率管理等问题，通过系统自动监控，生成相对应的分析报表，帮助管理人员把控整体生产流程的进度问题。实现跨部门、跨车间、跨工种之间的物料协同、计划协同和品质协同，实现计划和物料的实时追溯，帮助企业实现了管理的透明。

#### （六）地理区位优势

公司所在的浙江省新昌县被中国机械工业联合会和中国轴承工业协会评为“中国轴承之乡”，在新昌县及周边地区形成了良好的汽车零部件制造产业集群效应，上下游配套体系完善。在当地政府规划引导下，新昌县已形成了一条从锻造、粗车、精车、磨加工到装配的完整生产链，从生产钢管、车件、滚动体、保持架、密封件到轴承成品及车、磨自动生产线等装备都有专业生产企业，专业化分工明显。

汽车零部件制造相关产业集群有助于公司快速了解行业动态和发展情况，降低专业人员的招聘难度。同时，产业链上下游的聚集有助于公司减少采购、运输等成本，从而提升产品竞争力。长三角地区的陆路、水路和航空交通发达，有利于公司的信息获取和物流货运。

2019 年，公司在泰国大城工业区设立工厂。泰国地处中南半岛中部，是连接中国大陆和印度洋的重要枢纽。泰国拥有完善的交通基础设施，包括公路、铁路、水运和航空等，拥有丰富的自然资源，其电力、能源均较为充足。同时，泰国的劳动力资源也较为丰富。泰国是世界贸易组织（WTO）的正式成员，是众多双边和多边协定的参与者，这些自贸协定为泰国的国际贸易提供了便利条件，降低贸易成本。

#### （七）销售渠道及客户资源优势

销售渠道及客户资源优势经过多年的业务积累和并购整合，公司已实现北美、欧洲、亚洲等境外主要售后市场销售渠道的全覆盖。同时，凭借在质量、产品体系、研发、组织管理等方面的竞争优势，公司在与众多知名企业的合作交流中，发展和积累了一批优质的客户资源，并与之建立了长期稳定的合作关系。

与知名企业的合作，有助于提高公司的生产技术能力，增强公司的核心竞争力，在行业内树立良好口碑的同时拓宽了公司的潜在客户渠道，使公司能处于市场竞争的有利位置；其次，国际知名企业均设置了严格的供应商资质认定标准，因此供应商一旦通过资质认证并被纳入其全球供应链系统中，为保证产品质量和维护供货稳定，供应商不会被轻易更换，并且双方也通常能形成长期而稳定的合作关系。稳定的客户关系也形成了潜在的客户资源壁垒，有助于公司进一步巩固和加强在同行业中的客户资源优势。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	359,747,983.90	330,932,289.92	8.71%	
营业成本	241,458,643.05	230,364,685.07	4.82%	

销售费用	5,274,986.21	5,277,529.90	-0.05%	
管理费用	15,361,907.11	14,126,084.40	8.75%	
财务费用	-23,188,172.69	-16,410,645.32	-41.30%	主要系利息收入增加所致
所得税费用	14,782,855.38	11,091,405.86	33.28%	主要系报告期利润总额增长所致
研发投入	15,753,002.13	15,288,467.76	3.04%	
经营活动产生的现金流量净额	111,472,119.43	6,976,304.81	1,497.87%	主要系销售商品收到现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-106,591,834.82	-8,249,811.21	-1,192.05%	主要系购买理财产品 and 固定资产、无形资产投资增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-47,661,190.60	-42,643,998.58	-11.77%	
现金及现金等价物净增加额	-41,027,189.83	-30,676,977.82	-33.74%	主要系报告期投资活动流出现金增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
制动系统类轴承	276,425,223.33	189,625,675.20	31.40%	7.81%	3.94%	2.55%
传动系统类轴承	44,055,843.59	28,518,634.59	35.27%	17.48%	11.54%	3.45%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,107,235.68	1.01%	系理财收益及外汇远期结售汇损益	否
公允价值变动损益	284,637.71	0.26%	系理财产品公允价值变动	否
资产减值	-2,058,887.45	-1.88%	系按会计政策提取的存货跌价准备	否
营业外收入	8,003,740.33	7.32%	系政府补助	否
营业外支出	77,839.19	0.07%	系对外捐赠和其他	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,170,236,580.51	58.10%	1,214,172,630.64	61.51%	-3.41%	
应收账款	195,400,854.99	9.70%	204,854,276.02	10.38%	-0.68%	
存货	192,710,694.87	9.57%	188,567,086.15	9.55%	0.02%	
固定资产	153,117,887.43	7.60%	156,319,561.13	7.92%	-0.32%	
在建工程	45,487,158.02	2.26%	36,216,790.30	1.83%	0.43%	
使用权资产	151,987.02	0.01%	662,122.88	0.03%	-0.02%	
短期借款		0.00%	3,003,208.33	0.15%	-0.15%	
合同负债	2,830,609.46	0.14%	3,279,340.05	0.17%	-0.03%	
租赁负债	69,635.39	0.00%	68,275.80	0.00%		

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	95,180,993.67	284,637.71			402,000,000.00	332,000,000.00		165,465,631.38
2. 应收款项融资	10,154,205.95						-4,951,159.58	5,203,046.37
上述合计	105,335,199.62	284,637.71			402,000,000.00	332,000,000.00	-4,951,159.58	170,668,677.75
金融负债	365,345.76						-365,345.76	0.00

其他变动的内容

应收款项融资其他变动系报告期应收银行承兑汇票减少。

金融负债其他变动系报告期远期合约平仓，公允价值变动损益转入投资收益。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面余额（元）	期末账面价值（元）	受限类型	受限原因
货币资金	53,672,601.85	53,672,601.85	质押	票据保证金
固定资产	51,421,612.82	36,404,261.18	抵押	固定资产抵押
无形资产	16,357,427.49	13,509,149.91	抵押	无形资产抵押

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
440,178,261.98	8,614,742.10	5,009.59%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	70,000,000.00	114,446.91		402,000,000.00	317,000,000.00	1,281,383.77		155,219,964.71	募集资金
其他	25,000,000.00	170,190.80			15,000,000.00	303,946.15		10,245,666.67	自有资金
合计	95,000,000.00	284,637.71	0.00	402,000,000.00	332,000,000.00	1,585,329.92	0.00	165,465,631.38	--

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

## (1) 募集资金总体使用情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金总额	92,655.29
报告期投入募集资金总额	11,037.77
已累计投入募集资金总额	24,360.36
报告期内变更用途的募集资金总额	24,761.95
累计变更用途的募集资金总额	24,761.95
累计变更用途的募集资金总额比例	26.72%

## 募集资金总体使用情况说明

根据中国证券监督管理委员会《关于同意浙江斯菱汽车轴承股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》〈证监许可〔2023〕1251号〉，本公司由主承销商财通证券股份有限公司采用余额包销方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票2,750.00万股，发行价为每股人民币37.56元，共计募集资金103,290.00万元，坐扣承销和保荐费用7,701.13万元后的募集资金为95,588.87万元，已由主承销商财通证券股份有限公司于2023年9月8日汇入本公司募集资金监管账户。另减除申报会计师费、律师费、法定信息披露等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用2,839.23万元后，公司本次募集资金净额为92,655.29万元。上述募集资金到位情况也经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》〈天健验〔2023〕484号〉。公司对募集资金实行专户存储管理。

截止2024年6月30日，公司募集资金专户累计使用金额人民币24,360.36万元，其中募集资金投入年产629万套高端汽车轴承智能化建设项目建设4,043.23万元，使用募集资金投入研发中心升级项目123.17万元，使用募集资金投入补充流动资金项目12,024.34万元，使用超募资金永久补流8,169.62万元。

截至2024年6月30日，尚未使用的募集资金总额70,007.02万元，其中使用闲置募集资金及超募资金进行现金管理购买理财产品的本金余额为13,500.00万元，剩余56,507.02万元（含待支付的发行费用5.64万元）尚未使用的募集资金存放在募集资金专户内。

## (2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
年产629万套高端汽车轴承智能化建设项目建设	是	24,761.95	24,761.95	35,611.95	2,768.9	4,043.23	11.35%	2025年09月30日	0	0	不适用	否
斯菱股份技术研发中心升级项目	否	3,868.94	3,868.94	3,868.94	75.77	123.17	3.18%	2025年09月30日	0	0	不适用	否
补充流动资金	否	12,000	12,000	12,000	23.48	12,024.34	100.20%		0	0	不适用	否

承诺投资项目小计	--	40,630.89	40,630.89	51,480.89	2,868.15	16,190.74	--	--	0	0	--	--
超募资金投向												
机器人零部件智能化技术改造项目	否	11,706.53	11,706.53	11,706.53	0	0	0.00%	2026年05月30日	0	0	不适用	否
年产629万套高端汽车轴承智能化建设项目		10,850	10,850	0				2025年09月30日	0	0	不适用	否
暂未确定用途的超募资金		14,467.87	14,467.87	14,467.87								
补充流动资金（如有）	--	15,000	15,000	15,000	8,169.62	8,169.62	54.46%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	52,024.4	52,024.4	41,174.4	8,169.62	8,169.62	--	--	0	0	--	--
合计	--	92,655.29	92,655.29	92,655.29	11,037.77	24,360.36	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>(1) 年产629万套高端汽车轴承智能化建设项目尚在建设期；</p> <p>(2) 斯菱股份技术研发中心升级项目尚在建设期，项目旨在提升公司研发能力，不直接产生效益，但通过项目的建设公司将提高设计研发的硬件基础，进一步提升研发实力，从而间接提高公司收益；</p> <p>(3) 补充流动资金项目主要系缓解公司资金压力，降低财务风险，无法单独核算效益；</p> <p>(4) 机器人零部件智能化技术改造项目尚在建设期。</p>											
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用											
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司于2024年3月1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，并于2024年3月20日召开2024年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募投项目名称、实施地点、实施方式及使用超募资金增加募投项目投资金额的议案》，同意公司使用部分超募资金10,850.00万元增加“年产629万套高端汽车轴承智能化建设项目”投资金额。公司于2024年4月18日召开第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议，2024年5月10日召开2023年度股东大会审议通过《关于使用部分超募资金投资建设新项目的议案》《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用部分超募资金人民币11,706.53万元用于投资建设“机器人零部件智能化技术改造项目”，同意公司使用部分超募资金人民币15,000.00万元用于永久补充流动资金。截至2024年6月30日，暂未确定用途超募资金余额14,467.87万元。</p>											
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>报告期内发生</p> <p>公司于2024年3月1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，并于2024年3月20日召开2024年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募投项目名称、实施地点、实施方式及使用超募资金增加募投项目投资金额的议案》，将“年产629万套高端汽车轴承技术改造扩产项目”名称变更为“年产629万套高端汽车轴承智能化建设项目”，竞拍位于浙江省新昌县羽林街道拔茅村的新昌县高新园区拔茅区块2024-2号地块实施厂区扩建，该地块紧邻公司事业二部厂区（浙江省新昌县羽林街道新昌大道969号），项目计划将原有厂区部分厂房和办公楼拆除后和新增土地合并重新规划设计，作为“年产629万套高端汽车轴承智能化建设项目”新的实施地点；“斯菱股份</p>											

	技术研发中心升级项目”由浙江省新昌县澄潭街道江东路 3 号变更为浙江省新昌县羽林街道新昌大道 969 号。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	报告期内发生 公司于 2024 年 3 月 1 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，并于 2024 年 3 月 20 日召开 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募投项目名称、实施地点、实施方式及使用超募资金增加募投项目投资金额的议案》，将“年产 629 万套高端汽车轴承技术改造扩产项目”名称变更为“年产 629 万套高端汽车轴承智能化建设项目”，将实施方式由“原厂房装修改造”变更为“原厂房改造、厂区扩建”，项目总投资金额由 24,761.95 万元增加至 35,611.95 万元，增加部分为厂区扩建需要支付的土地购置费及建筑工程建设费，增加部分资金来源为超募资金。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	公司于 2023 年 10 月 24 日召开了第三届董事会第十次会议及第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目和已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换先期投入募集资金投资项目的自筹资金 1,079.54 万元及支付的不含税发行费用 348.95 万元，置换资金总额 1,428.49 万元，由天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于浙江斯菱汽车轴承股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用的鉴证报告》（天健审（2023）9471 号），该部分募集资金于 2023 年 12 月完成置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2024 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金总额 70,007.02 万元，其中使用闲置募集资金及超募资金进行现金管理购买理财产品的本金余额为 13,500 万元，剩余 56,507.02 万元（含待支付的发行费用 5.64 万元）尚未使用的募集资金存放在募集资金专户及理财账户内。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	报告期内，公司严格按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》及公司《募集资金管理制度》有关规定使用募集资金，并及时、真实、准确、完整地对相关信息进行了披露，不存在募集资金的违规使用情形。

### （3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
年产 629 万套高端汽车轴承智能化建设项目	年产 629 万套高端汽车轴承技术改造扩产项目	35,611.95	2,768.9	4,043.23	11.35%	2025 年 09 月 30 日	0	不适用	否
合计	--	35,611.95	2,768.9	4,043.23	--	--	0	--	--

变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	年产 629 万套高端汽车轴承智能化建设项目：为了更好的满足公司整体规划和合理布局的需求，有效推进募投项目的实施进度，公司将“年产 629 万套高端汽车轴承技术改造扩产项目”名称变更为“年产 629 万套高端汽车轴承智能化建设项目”，竞拍位于浙江省新昌县羽林街道拔茅村的新昌县高新园区拔茅区块 2024-2 号地块实施厂区扩建，该地块紧邻公司事业二部厂区（浙江省新昌县羽林街道新昌大道 969 号），项目计划将原有厂区部分厂房和办公楼拆除后和新增土地合并重新规划设计，作为“年产 629 万套高端汽车轴承智能化建设项目”新的实施地点；将实施方式由“原厂房装修改造”变更为“原厂房改造、厂区扩建”，项目总投资金额由 24,761.95 万元增加至 35,611.95 万元，增加部分为厂区扩建需要支付的土地购置费及建筑工程建设费，增加部分资金来源为超募资金。购买土地扩建厂区后，公司可为募投项目提供更充足建设空间，从而进一步优化生产车间作业环境和生产流程布局，提高生产效率，并为后续调整产能、升级产线提供充足的空间，有效保障募投项目的长远利益。该项目变更于 2024 年 3 月 1 日召开的第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议审议。具体内容详见公司在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上披露的《关于变更部分募投项目名称、实施地点、实施方式及使用超募资金增加募投项目投资金额的公告》（公告编号：2024-010）。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
信托理财产品	自有资金	1,000	1,000	0	0
银行理财产品	募集资金	32,200	13,500	0	0
银行理财产品	自有资金	11,000	5,000	0	0
合计		44,200	19,500	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
新昌县开源汽车轴承有限公司	子公司	汽车轴承研发、制造、销售，主要负责北美市场	11,780,000	106,370,128.93	92,061,506.24	42,902,894.71	5,157,761.47	3,811,399.23
斯菱轴承（泰国）有限公司	子公司	汽车轴承制造、销售，泰国生产基地	65,000,000 <sup>注</sup>	155,690,383.21	66,338,031.89	79,448,470.81	6,988,947.90	5,795,455.78
浙江优联汽车轴承有限公司	子公司	涨紧轮及惰轮轴承产品的研发、制造、销售	10,800,000	125,007,207.79	78,493,754.85	60,247,937.72	16,952,345.48	14,844,133.95

注：币种为泰铢

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

无

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）国际贸易摩擦的风险

近年来，随着全球产业格局的深度调整，逆全球化思潮在部分发达国家出现，贸易保护主义抬头，贸易摩擦和争端加剧。我国制造业在不断发展壮大的过程中，将面对不断增加的国际贸易摩擦和贸易争端。以美国为代表的西方发达国家开始推动制造业回流，提高产品关税并进行反倾销措施。

公司应对措施主要包括：（1）提升品牌知名度。公司积极提升与辉门、NAPA 等行业内的知名客户合作深度及广度，着力提升公司的产品档次和市场知名度，为公司全球市场销售增长提供动力；（2）布局泰国子公司全产业链生产能力，达产后可满足未来新增市场的需求。除此之外，公司已初步建立北美市场的本地服务能力，进一步加快公司主业全球化产业布局的节奏。

### （二）主要原材料价格波动的风险

公司产品中的主要原材料钢材的市场价格具有一定的波动性，价格受宏观经济、期货价格等因素影响。虽然报告期内公司持续优化产品和客户结构，不断提升高附加值产品和优质客户的比例，盈利能力逐步增强，但若未来原材料价格持续上涨或大幅异动，以及公司与主要客户调价机制发生重大变化，公司未能及时或难以将成本波动风险转嫁至下游，盈利水平可能下降。

公司应对措施主要包括：（1）提高存货周转率。公司总体上采用“以销定产”和“销售预测”相结合的生产模式。公司将不断完善生产及备货流程，提高存货周转率，降低原材料价格波动对生产经营的影响；（2）完善备货模式。公司综合考虑未来客户需求、生产周期、原材料价格波动等主要因素确定备货策略，公司将持续关注主要原材料价格波动情况及趋势，把握价格低位采购时点，以进一步降低采购成本。

### （三）应收账款发生坏账的风险

报告期末，公司应收账款账面价值为 19540.09 万元，占流动资产的比例为 11.27%，未来公司应收账款规模可能会进一步增加，若出现应收账款不能按期回收或无法回收发生坏账的情况，公司可能面临流动资金短缺、盈利下降等风险。

公司应对措施：为降低应收账款回收风险，公司向中国人民财产保险股份有限公司投保了短期出口信用保险，可以部分抵御应收账款回收风险。主要出口客户均通过了中国人民财产保险股份有限公司的资信审查，同时以往款项回收情况良好。2024 年 6 月末，账龄在 1 年以内的应收账款占比为 97.47%，账龄较短。公司会持续与客户保持密切沟通，加强对应收账款风险的监测与预警。

### （四）汇率波动的风险

报告期内，公司营业收入中外销金额为 23,691.16 万元，占营业收入的比例为 65.85%。公司外销业务主要采用美元结算，报告期内汇兑收益金额为 536.84 万元。人民币对国际主要货币汇率的大幅波动将影响公司的盈利水平。

公司应对措施主要包括：（1）采用汇率管理工具。公司未来将结合外币银行存款、应收账款变动情况，充分利用远期锁汇等汇率管理工具进行对冲，降低外币贬值风险；（2）提升资金管理效率。公司将结合经营情况，根据需求及时完成外币结汇工作，此外公司将积极进行外币应收账款管理，及时收回相关款项。

### （五）募集资金投资项目实施的风险

募集资金投资项目在实施过程中会受到市场环境变化等不可预知因素的影响，建设周期、投资额及预期收益也会出现差异；此外，募集资金投资项目建成后，公司产能增幅较大，若在项目达产后，行业下行、公司的市场开拓等不能适时跟进，将对募集资金投资项目经济效益的实现产生一定的风险。

公司应对措施：公司严格按照《募集资金管理制度》对募集资金进行管理，积极关注行业发展动态及趋势，结合市场形势，审慎把控募集资金投资项目进度，及时做好项目进度披露工作。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 01 月 26 日	公司会议室	实地调研	机构	长城证券、国投证券等多家机构投资者代表，详见投资者关系	公司就当前生产经营、产品开发等情况与投资者	巨潮资讯网《浙江斯菱汽车轴承股份有限公司 2024 年 1 月 26

				活动记录表。	进行交流。	日投资者关系活动记录表》
2024年03月12日	公司会议室	实地调研	机构	开源电新、华泰证券、东北证券等多家机构投资者代表，详见投资者关系活动记录表。	公司就当前生产经营、产品开发等情况与投资者进行交流。	巨潮资讯网《浙江斯菱汽车轴承股份有限公司2024年3月12日投资者关系活动记录表》
2024年04月24日	公司会议室	其他	机构	天弘基金、嘉实基金、源乘基金等多家机构投资者代表，详见投资者关系活动记录表。	公司就当前生产经营、产品开发等情况与投资者进行交流。	巨潮资讯网《浙江斯菱汽车轴承股份有限公司2024年4月24日投资者关系活动记录表》
2024年04月25日	公司会议室	其他	机构	财通证券、国金基金、鹏扬基金等多家机构投资者代表，详见投资者关系活动记录表。	公司就当前生产经营、产品开发等情况与投资者进行交流。	巨潮资讯网《浙江斯菱汽车轴承股份有限公司2024年4月25日投资者关系活动记录表》
2024年04月26日	网络远程	网络平台线上交流	机构、个人	参与网络平台互动的投资者	公司就当前生产经营、产品开发等情况与投资者进行交流。	巨潮资讯网《浙江斯菱汽车轴承股份有限公司2024年4月26日投资者关系活动记录表》
2024年05月13日	公司会议室	其他	机构	华福证券、天风证券、中银基金等多家机构投资者代表，详见投资者关系活动记录表。	公司就当前生产经营、产品开发等情况与投资者进行交流。	巨潮资讯网《浙江斯菱汽车轴承股份有限公司2024年5月13日-5月14日投资者关系活动记录表》
2024年05月15日	公司会议室	实地调研	机构	南华基金、格林基金、民生证券等多家机构投资者代表，详见投资者关系活动记录表。	公司就当前生产经营、产品开发等情况与投资者进行交流。	巨潮资讯网《浙江斯菱汽车轴承股份有限公司2024年5月15日投资者关系活动记录表》
2024年05月17日	公司会议室	其他	机构	华夏财富、天弘基金、天风证券等多家机构投资者代表，详见投资者关系活动记录表。	公司就当前生产经营、产品开发等情况与投资者进行交流。	巨潮资讯网《浙江斯菱汽车轴承股份有限公司2024年5月17日投资者关系活动记录表》
2024年05月22日	公司会议室	实地调研	机构	天风证券、财通证券、国寿资产等多家机构投资者代表，详见投资者关系活动记录表。	公司就当前生产经营、产品开发等情况与投资者进行交流。	巨潮资讯网《浙江斯菱汽车轴承股份有限公司2024年5月22日投资者关系活动记录表》
2024年06月13日	公司会议室	其他	机构	天风证券、国盛证券等多家机构投资者代表，详见投资者关系活动记录表。	公司就当前生产经营、产品开发等情况与投资者进行交流。	巨潮资讯网《浙江斯菱汽车轴承股份有限公司2024年6月13日投资者关系活动记录表》
2024年06月20日	公司会议室	其他	机构	广发基金、国泰基金等多家机构投资者代表，详见投资者关系活动记录表。	公司就当前生产经营、产品开发等情况与投资者进行交流。	巨潮资讯网《浙江斯菱汽车轴承股份有限公司2024年6月20日-6月21日投资者关系活动记录表》
2024年06月25日	公司会议室	网络平台线上交流	机构	嘉实基金、嘉合基金等多家机构投资者代表，详见投资者关系活动记录表。	公司就当前生产经营、产品开发等情况与投资者进行交流。	巨潮资讯网《浙江斯菱汽车轴承股份有限公司2024年6月25日-6月26日投资者关系活动记录表》

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	54.78%	2024 年 01 月 12 日	2024 年 01 月 12 日	具体内容详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（编号：2024-001）
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	61.18%	2024 年 03 月 20 日	2024 年 03 月 20 日	具体内容详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《2024 年第二次临时股东大会决议公告》（编号：2024-013）
2023 年年度股东大会	年度股东大会	38.35%	2024 年 05 月 10 日	2024 年 05 月 10 日	具体内容详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《2023 年年度股东大会决议公告》（编号：2024-036）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张一民	董事	任期满离任	2024 年 01 月 12 日	任期届满离任
王健	董事	被选举	2024 年 01 月 12 日	公司董事会换届选举产生
王健	副总经理	任期满离任	2024 年 01 月 12 日	任期届满离任

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1
分配预案的股本基数（股）	110,000,000
现金分红金额（元）（含税）	11,000,000.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	11,000,000.00
可分配利润（元）	391,766,525.07
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%

本次现金分红情况
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
<p>公司于 2024 年半年度结合未分配利润与当期业绩进行分红，以公司总股本扣除利润分配方案实施时股权登记日公司回购专户上已回购股份后的总股本为基数，派发现金红利总金额不超过相应期间归属于上市公司股东净利润的 30%。公司利润分配预案分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备。相关的议案经由董事会、监事会、股东大会审议，审议通过后公司将在规定时间内进行实施，切实保证全体股东的利益。</p> <p>公司于 2024 年 4 月 18 日召开第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议，于 2024 年 4 月 18 日召开 2023 年年度股东大会审议通过《关于 2024 年中期分红安排的议案》，于 2024 年半年度结合未分配利润与当期业绩进行分红，以公司总股本扣除利润分配方案实施时股权登记日公司回购专户上已回购股份后的总股本为基数，派发现金红利总金额不超过相应期间归属于上市公司股东净利润的 30%。</p> <p>公司于 2024 年 8 月 28 日召开第四届董事会第六次会议和第四届监事会第五次会议，审议通过《关于公司 2024 年度中期利润分配预案的议案》，本报告期利润分配预案为：以公司现有总股本 110,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共派含税现金红利 11,000,000.00 元；本报告期不以资本公积金转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转以后年度分配。</p> <p>如公司 2024 年度中期利润分配预案披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，因回购股份、股权激励对象行权、重大资产重组股份回购注销等致使公司总股本发生变动的，公司将按照分配总额不变的原则，以分红派息股权登记日股本总数为基数，相应调整分配比例。</p>

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

无

### 二、社会责任情况

报告期间，公司在稳步发展的同时，积极承担社会责任，充分尊重员工、合作伙伴、客户及社会各界的合法权益，为员工打造展现才华的平台，为顾客提供卓越的产品与服务，为社会贡献企业的力量，实现多方共赢。

#### （一）保障股东权益，增强互动

公司严格遵循《公司法》《证券法》等相关法规，持续优化公司治理结构，构建稳固的内控机制，确保全体股东的权益得到有效保障。在利润分配上，公司坚持与投资者共享经营成果的原则，实行稳定且可持续的分配政策，根据业务需求及中国证监会相关规定，合理进行利润分配，确保股东获得合理回报。公司高度重视信息披露工作，严格执行相关规定，确保信息的真实、准确、及时、完整和公平，并通过投资者热线、互动平台等方式加强与投资者的日常沟通，加深投资者对公司的了解与认同。

#### （二）关爱员工生活，保护员工权益

公司始终关注员工生活与成长，将员工关怀与发展作为企业文化建设的重要内容。公司坚持员工为本，尊重员工权益，提供优良的工作环境和成长空间，助力员工实现自我价值。公司通过中秋团圆宴等方式，关爱外地员工，在传统节日上给予员工充分关怀，提升员工的幸福感。

公司严格遵守国家《劳动法》《劳动合同法》等法律法规，完善企业用工制度，健全员工激励机制，加强人才梯队建设，并按照国家相关规定，为员工缴纳各项社会保险和住房公积金，保障员工的合法权益；除按国家规定标准为员工缴纳的五险一金外，公司为员工提供的福利还有意外伤害险、员工食堂、劳动防护用品、过节物资等。并依据国家政策、物价水平等宏观因素的变化、行业及地区竞争状况、公司发展战略的变化以及公司整体效益情况，进行员工薪酬的整体调整。

### （三）维护客户与供应商权益，促进合作

公司一直秉承“创新、务实”的企业经营理念，以市场需求为导向、客户体验为基石、技术创新为动力。公司始终坚持以客户为中心，提供高品质、低成本、短交期、优服务的产品与服务，全力保障客户利益，赢得客户的广泛认可与信任。公司结合多年的采购经验，建立了严格的采购控制制度和供应商管理制度，与主要供应商建立了诚信、稳定的合作关系，持续优化供应商评价体系，实现共赢发展。

### （四）依法纳税

公司始终秉承“依法诚信纳税”理念，认真学习税收法律法规，准确把握税收政策，切实提高依法纳税的自觉性和主动性。报告期内，公司守法经营，严格遵守企业财务制度、会计准则，真实准确核算企业经营成果，依法履行纳税义务，及时足额缴纳税款，为地方经济发展做出贡献。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
新昌县三鑫塑业有限公司	该公司系本公司控股股东、实际控制人姜岭的连襟张林海持股 50.00% 并担任执行董事兼总经理的公司	向关联人采购商品	采购商品	市场定价原则	市场价格	89.07	0.49%	250	否	转账结算	市场价格	2024 年 04 月 20 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于 2024 年度日常关联交易预计额度的公告》（公告编号：2024-020）
新昌县三鑫塑业有限公司	该公司系本公司控股股东、实际控制人姜岭的连襟张林海持股 50.00% 并担任执行董事兼总经理的公司	接受关联人提供的劳务	接受劳务	市场定价原则	市场价格	12.94	0.07%	100	否	转账结算	市场价格	2024 年 04 月 20 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于 2024 年度日常关联交易预计额度的公告》（公告编号：2024-020）
新昌县海阳机械厂	该公司系本公司控股股东、实际控制人姜岭的连襟张林海持股 100.00% 的公司	向关联人采购商品	采购商品	市场定价原则	市场价格	0.18	0.00%	30	否	转账结算	市场价格	2024 年 04 月 20 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于 2024 年度日常关联交易预计额度的公告》（公告编号：2024-

													020)
济南锐翼商贸有限公司	该公司系本公司控股股东、实际控制人姜岭配偶的姐姐马琳持股 100.00% 并担任执行董事兼经理的公司	向关联人销售商品	销售商品	市场定价原则	市场价格	107.75	0.30%	300	否	转账结算	市场价格	2024 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 披露的《关于 2024 年度日常关联交易预计额度的公告》(公告编号: 2024-020)
浙江新昌农村商业银行股份有限公司	该公司系本公司控股股东、实际控制人姜岭的配偶杨琳持股 0.0497% 并担任董事兼行长的银行	接受关联人提供的服务	存款业务	市场定价原则	市场价格	44,280.37	39.66%	80,000	否	按季结算	市场价格	2024 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 披露的《关于 2024 年度日常关联交易预计额度的公告》(公告编号: 2024-020)
合计				--	--	44,490.31	--	80,680	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				公司发生的关联交易金额均在公司预计的范围内。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

单位：元

担保方	金融机构	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
姜岭	浙商银行绍兴新昌支行	2,040,000.00	2023/7/28	2024/1/28	是	应付票据
		3,000,000.00	2023/8/29	2024/2/29	是	

[注释]该票据敞口部分由姜岭提供最高 3,300.00 万元的保证担保。

[注释]上述公司控股股东、实际控制人实际为公司提供的担保金额未超过公司 2022 年年度股东大会审议通过的《关于预计 2023 年度日常性关联交易的议案》中预计金额 10,000 万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

承租方	出租方	房屋所在地	租赁面积	用途
浙江斯菱汽车轴承股份有限公司	新昌县海顺轴承有限公司	新昌县羽林街道金裕村狗槽塘 21 号	200 平方米	生产经营
浙江斯菱汽车轴承股份有限公司	新昌县海顺轴承有限公司	新昌县羽林街道金裕村狗槽塘 21 号	498 平方米	生产经营
浙江斯菱汽车轴承股份有限公司	新昌县泰立轴承厂	浙江省绍兴市新昌县澄潭街道江东路 18 号	6900 平方米	生产经营
斯菱轴承（泰国）有限公司	BBL Asset Management Company Limited	General Industrial Zone, Rojana Industrial Park Ayutthaya Province	2975 平方米	生产经营

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

基于公司产业战略布局及业务发展的需要，为了更好的整合资源配置推动公司产业拓展，进一步加快新技术的创新研发，公司决定新设立机器人零部件事业部，负责规划机器人零部件发展方向及整体布局，旨在通过专业分工和协同组织运作，提升公司在机器人零部件领域的核心竞争力，为公司的长远发展奠定坚实基础。

公司于 2024 年 4 月 18 日召开了第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于调整公司组织架构并成立机器人零部件事业部的议案》《关于使用部分超募资金投资建设新项目的议案》。项目概述 1、项目名称：机器人零部件智能化技术改造项目；2、项目建设地点：浙江省新昌县羽林街道新昌大道 969 号；3、项目实施主体：浙江斯菱汽车轴承股份有限公司；4、项目建设内容：项目拟对现有生产厂房与仓库进行装修改造，同时配备先进的生产、检测、公辅及办公设备，在公司现有机器人零部件相关研发成果的基础上，建设谐波减速器、执行器模组、滚珠丝杠、行星滚柱丝杠产品的生产线，打造专业的机器人零部件生产基地；5、项目建设周期：本项目建设期拟定为 24 个月；6、项目投资规模：本项目规划总投资金额 11,706.53 万元，其中建设投资 8,370.80 万元，研发费用 1,000.00 万元，铺底流动资金 2,335.73 万元，无建设期利息。目前该项目按计划正常建设中。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	83,918,111	76.29%	0	0	0	-1,418,111	-1,418,111	82,500,000	75.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	6,097	0.01%	0	0	0	-6,097	-6,097	0	0.00%
3、其他内资持股	83,904,995	76.27%	0	0	0	-1,404,995	-1,404,995	82,500,000	75.00%
其中：境内法人持股	14,716,476	13.38%	0	0	0	-1,399,676	-1,399,676	13,316,800	12.11%
境内自然人持股	69,188,519	62.89%	0	0	0	-5,319	-5,319	69,183,200	62.89%
4、外资持股	7,019	0.01%	0	0	0	-7,019	-7,019	0	0.00%
其中：境外法人持股	6,903	0.01%	0	0	0	-6,903	-6,903	0	0.00%
境外自然人持股	116	0.00%	0	0	0	-116	-116	0	0.00%
二、无限售条件股份	26,081,889	23.71%	0	0	0	1,418,111	1,418,111	27,500,000	25.00%
1、人民币普通股	26,081,889	23.71%	0	0	0	1,418,111	1,418,111	27,500,000	25.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他								0	0.00%
三、股份总数	110,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	110,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

公司首次公开发行网下发行配售限售股股份数量为 1,418,111 股，占公司发行后总股本的 1.2892%，限售期为自股票上市之日起 6 个月，该部分限售股已于 2024 年 3 月 15 日锁定期满并上市流通。详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于首次公开发行网下配售限售股份上市流通提示性公告》（公告编号：2024-012）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

本次限售股锁定期满并上市流通已经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司批准，财通证券股份有限公司出具了《财通证券股份有限公司关于浙江斯菱汽车轴承股份有限公司首次公开发行网下配售限售股份上市流通的核查意见》。详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于首次公开发行网下配售限售股份上市流通提示性公告》（公告编号：2024-012）。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
姜岭	36,271,000	0	0	36,271,000	首发限售	2027年3月15日
张一民	11,920,300	0	0	11,920,300	首发限售	2025年3月15日
何益民	7,946,900	0	0	7,946,900	首发限售	2024年9月15日
姜楠	5,160,000	0	0	5,160,000	首发限售	2027年3月15日
南京瑞亦创业投资合伙企业（有限合伙）	3,182,000	0	0	3,182,000	首发限售	2024年9月15日
杭州雨杉投资管理有限公司—嘉兴轩菱股权投资合伙企业（有限合伙）	3,100,000	0	0	3,100,000	首发限售	2024年9月15日
潘丽丽	2,580,000	0	0	2,580,000	首发限售	2024年9月15日
安吉繁欣企业管理合伙企业（有限合伙）	2,270,000	0	0	2,270,000	首发限售	2024年9月15日
新昌钟毓资产管理合伙企业（有限合伙）	2,164,800	0	0	2,164,800	首发限售	2024年9月15日
杭州城卓创业投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000	0	0	1,000,000	首发限售	2024年9月15日
杭州城田创业投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000	0	0	1,000,000	首发限售	2024年9月15日
王湘颖	159,000	0	0	159,000	首发限售	2026年9月15日
张杨阳	120,000	0	0	120,000	首发限售	2026年9月15日
网下发行配售限售股	1,418,111	1,418,111	0	0	首发限售	2024年3月15日
其他限售股股东	5,626,000	0	0	5,626,000	首发限售	2024年9月15日
合计	83,918,111	1,418,111	0	82,500,000	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	15,692	报告期末表决权恢复的 优先股股东总数（如 有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股 份的股东总数（如 有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无 限售条 件的股 份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
姜岭	境内自然人	32.97%	36,271,000	0	36,271,000	0	不适用	0
张一民	境内自然人	10.84%	11,920,300	0	11,920,300	0	不适用	0
何益民	境内自然人	7.22%	7,946,900	0	7,946,900	0	不适用	0
姜楠	境内自然人	4.69%	5,160,000	0	5,160,000	0	不适用	0
南京瑞亦创业投 资合伙企业（有 限合伙）	境内非国有 法人	2.89%	3,182,000	0	3,182,000	0	不适用	0
杭州雨杉投资管 理有限公司—嘉 兴轩菱股权投资 合伙企业（有限 合伙）	其他	2.82%	3,100,000	0	3,100,000	0	不适用	0
潘丽丽	境内自然人	2.35%	2,580,000	0	2,580,000	0	不适用	0
安吉繁欣企业管 理合伙企业（有 限合伙）	境内非国有 法人	2.06%	2,270,000	0	2,270,000	0	不适用	0
新昌钟毓资产管 理合伙企业（有 限合伙）	境内非国有 法人	1.97%	2,164,800	0	2,164,800	0	不适用	0
杭州城卓创业投 资合伙企业（有 限合伙）	境内非国有 法人	0.91%	1,000,000	0	1,000,000	0	不适用	0
杭州城田创业投 资合伙企业（有 限合伙）	境内非国有 法人	0.91%	1,000,000	0	1,000,000	0	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售 新股成为前 10 名股东的情况 （如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动 的说明	1、姜岭和姜楠为父女关系； 2、姜岭、姜楠的亲属姜涛和张杨阳系安吉繁欣的有限合伙人； 3、张一民的亲属郑车系安吉繁欣的有限合伙人； 4、除此之外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系或者是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决 权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的 特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
中国建设银行股份有限公司— 永赢先进制造智选混合型发起 式证券投资基金	366,100					人民币普通 股	366,100	

交通银行股份有限公司-国泰金鹰增长灵活配置混合型证券投资基金	337,200	人民币普通股	337,200
招商银行股份有限公司-国泰研究优势混合型证券投资基金	289,127	人民币普通股	289,127
招商银行股份有限公司-鹏华碳中和主题混合型证券投资基金	249,300	人民币普通股	249,300
中国建设银行股份有限公司-国泰医药健康股票型证券投资基金	246,135	人民币普通股	246,135
吕彦臻	208,200	人民币普通股	208,200
中国农业银行股份有限公司-华泰柏瑞远见智选混合型证券投资基金	170,210	人民币普通股	170,210
中国建设银行股份有限公司-国泰价值经典灵活配置混合型证券投资基金(LOF)	150,100	人民币普通股	150,100
杨柏春	147,200	人民币普通股	147,200
林茂祺	123,300	人民币普通股	123,300
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	无		

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

## 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：浙江斯菱汽车轴承股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,170,236,580.51	1,214,172,630.64
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	165,465,631.38	95,180,993.67
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	195,400,854.99	204,854,276.02
应收款项融资	5,203,046.37	10,154,205.95
预付款项	777,343.98	374,257.33
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	936,529.87	945,298.02
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	192,710,694.87	188,567,086.15
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,920,321.07	4,639,654.70
流动资产合计	1,733,651,003.04	1,718,888,402.48
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	153,117,887.43	156,319,561.13
在建工程	45,487,158.02	36,216,790.30
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	151,987.02	662,122.88
无形资产	64,256,564.94	53,253,223.56
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,134,590.01	931,279.61
递延所得税资产	4,427,706.80	4,339,702.47
其他非流动资产	11,962,775.92	3,190,408.55
非流动资产合计	280,538,670.14	254,913,088.50
资产总计	2,014,189,673.18	1,973,801,490.98
流动负债：		
短期借款		3,003,208.33
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		365,345.76
衍生金融负债		
应付票据	155,987,200.00	156,992,136.05
应付账款	184,851,769.41	176,969,119.59
预收款项		
合同负债	2,830,609.46	3,279,340.05
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	12,480,891.20	17,548,963.17
应交税费	8,599,787.18	13,190,755.78
其他应付款	759,490.30	759,774.85
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	66,795.78	558,543.56
其他流动负债	53,229.05	155,400.34
流动负债合计	365,629,772.38	372,822,587.48
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	69,635.39	68,275.80
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,815,817.47	4,144,340.51
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,885,452.86	4,212,616.31
负债合计	369,515,225.24	377,035,203.79
所有者权益：		
股本	110,000,000.00	110,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,004,398,518.81	1,003,394,466.63
减：库存股		
其他综合收益	-2,484,880.85	1,102,483.00
专项储备		
盈余公积	41,450,250.70	41,450,250.70
一般风险准备		
未分配利润	491,310,559.28	440,819,086.86
归属于母公司所有者权益合计	1,644,674,447.94	1,596,766,287.19
少数股东权益		
所有者权益合计	1,644,674,447.94	1,596,766,287.19
负债和所有者权益总计	2,014,189,673.18	1,973,801,490.98

法定代表人：姜岭

主管会计工作负责人：徐元英

会计机构负责人：徐元英

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,048,102,272.25	1,113,095,685.24
交易性金融资产	165,465,631.38	95,180,993.67

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	185,770,527.31	170,191,909.47
应收款项融资	2,208,881.90	2,416,718.40
预付款项	639,591.81	123,810.64
其他应收款	290,809.81	220,442.32
其中：应收利息		
应收股利		
存货	141,917,117.05	141,360,699.74
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产	707,964.60	1,405,221.23
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,981,233.25	259,095.84
流动资产合计	1,547,084,029.36	1,524,254,576.55
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	188,175,670.92	188,175,670.92
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	110,256,011.94	83,074,515.26
在建工程	10,976,858.95	1,700,265.47
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	151,987.02	662,122.88
无形资产	43,909,807.66	23,947,353.85
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	702,733.39	893,554.06
递延所得税资产	2,311,724.37	1,837,503.07
其他非流动资产	6,191,312.74	1,142,763.76
非流动资产合计	362,676,106.99	301,433,749.27
资产总计	1,909,760,136.35	1,825,688,325.82
流动负债：		
短期借款		3,003,208.33
交易性金融负债		365,345.76
衍生金融负债		

应付票据	147,507,200.00	131,282,800.00
应付账款	147,786,880.07	140,826,784.70
预收款项		
合同负债	2,337,564.84	5,044,166.08
应付职工薪酬	10,368,852.88	14,438,271.08
应交税费	5,489,972.77	10,321,278.18
其他应付款	5,192,112.19	174,790.00
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	66,795.78	558,543.56
其他流动负债	51,077.72	472,266.42
流动负债合计	318,800,456.25	306,487,454.11
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	69,635.39	68,275.80
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,940,802.56	3,136,090.14
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,010,437.95	3,204,365.94
负债合计	321,810,894.20	309,691,820.05
所有者权益：		
股本	110,000,000.00	110,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,044,732,466.38	1,005,038,366.08
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	41,450,250.70	41,450,250.70
未分配利润	391,766,525.07	359,507,888.99
所有者权益合计	1,587,949,242.15	1,515,996,505.77
负债和所有者权益总计	1,909,760,136.35	1,825,688,325.82

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	359,747,983.90	330,932,289.92

其中：营业收入	359,747,983.90	330,932,289.92
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	258,287,411.07	251,492,711.40
其中：营业成本	241,458,643.05	230,364,685.07
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	3,627,045.26	2,846,589.59
销售费用	5,274,986.21	5,277,529.90
管理费用	15,361,907.11	14,126,084.40
研发费用	15,753,002.13	15,288,467.76
财务费用	-23,188,172.69	-16,410,645.32
其中：利息费用	440,646.82	1,750,367.12
利息收入	18,470,353.89	5,122,574.40
加：其他收益	1,942,907.33	2,860,211.19
投资收益（损失以“—”号填列）	1,107,235.68	176,947.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	284,637.71	-249,173.01
信用减值损失（损失以“—”号填列）	381,739.02	-2,695,690.82
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,058,887.45	-2,476,691.45
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-1,769,778.46	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	101,348,426.66	77,055,181.43
加：营业外收入	8,003,740.33	17,080.58
减：营业外支出	77,839.19	154,625.61
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	109,274,327.80	76,917,636.40

减：所得税费用	14,782,855.38	11,091,405.86
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	94,491,472.42	65,826,230.54
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	94,491,472.42	65,826,230.54
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	94,491,472.42	65,826,230.54
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	-3,587,363.85	590,820.69
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,587,363.85	590,820.69
（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	-3,587,363.85	590,820.69
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	-3,587,363.85	590,820.69
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	90,904,108.57	66,417,051.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	90,904,108.57	66,417,051.23
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.86	0.80
（二）稀释每股收益	0.86	0.80

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

法定代表人：姜岭

主管会计工作负责人：徐元英

会计机构负责人：徐元英

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	287,191,714.73	254,589,871.59
减：营业成本	199,451,458.41	183,274,003.78
税金及附加	2,148,737.62	2,062,156.58
销售费用	2,996,846.38	2,777,652.03
管理费用	10,687,713.31	10,084,986.68
研发费用	12,965,367.18	12,470,229.04
财务费用	-19,013,456.71	-14,774,073.98
其中：利息费用	62,953.78	403,402.89
利息收入	17,239,261.95	4,595,725.47
加：其他收益	1,385,803.52	2,099,639.00
投资收益（损失以“—”号填列）	1,107,235.68	176,947.00
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		
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）	284,637.71	-249,173.01
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-773,799.25	-2,449,409.86
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,743,781.65	-1,633,547.37
资产处置收益（损失以“—”号填列）	1,066,356.50	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	79,281,501.05	56,639,373.22
加：营业外收入	8,000,500.00	16,880.50
减：营业外支出	76,586.57	103,689.94
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	87,205,414.48	56,552,563.78
减：所得税费用	10,946,778.40	8,009,634.75
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	76,258,636.08	48,542,929.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	76,258,636.08	48,542,929.03
（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	76,258,636.08	48,542,929.03
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	364,847,670.54	300,805,200.78
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	17,601,138.80	11,779,303.27
收到其他与经营活动有关的现金	107,254,800.77	86,602,335.79
经营活动现金流入小计	489,703,610.11	399,186,839.84
购买商品、接受劳务支付的现金	192,651,751.93	225,779,339.59
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	64,196,751.71	59,276,977.73
支付的各项税费	27,720,328.17	14,438,805.86
支付其他与经营活动有关的现金	93,662,658.87	92,715,411.85
经营活动现金流出小计	378,231,490.68	392,210,535.03
经营活动产生的现金流量净额	111,472,119.43	6,976,304.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,585,522.98	175,835.07

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	904.18	189,095.82
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	332,000,000.00	
投资活动现金流入小计	333,586,427.16	364,930.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,334,821.98	8,084,101.80
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	402,843,440.00	530,640.30
投资活动现金流出小计	440,178,261.98	8,614,742.10
投资活动产生的现金流量净额	-106,591,834.82	-8,249,811.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	3,003,208.33	40,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,426,286.11	1,800,946.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	231,696.16	493,051.92
筹资活动现金流出小计	47,661,190.60	42,643,998.58
筹资活动产生的现金流量净额	-47,661,190.60	-42,643,998.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,753,716.16	13,240,527.16
五、现金及现金等价物净增加额	-41,027,189.83	-30,676,977.82
加：期初现金及现金等价物余额	1,157,591,168.49	303,934,143.57
六、期末现金及现金等价物余额	1,116,563,978.66	273,257,165.75

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	271,765,544.93	213,369,668.32
收到的税费返还	12,562,606.59	7,903,297.21
收到其他与经营活动有关的现金	85,047,615.32	67,403,936.03
经营活动现金流入小计	369,375,766.84	288,676,901.56
购买商品、接受劳务支付的现金	151,272,015.49	203,089,289.22
支付给职工以及为职工支付的现金	52,600,051.39	48,016,534.88
支付的各项税费	18,615,975.80	5,992,770.98
支付其他与经营活动有关的现金	74,055,300.57	57,484,309.98
经营活动现金流出小计	296,543,343.25	314,582,905.06
经营活动产生的现金流量净额	72,832,423.59	-25,906,003.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,585,522.98	184,991.04
处置固定资产、无形资产和其他长	2,544,393.06	

期资产收回的现金净额		
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	332,000,000.00	
投资活动现金流入小计	336,129,916.04	184,991.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,574,038.09	5,968,680.93
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	402,843,440.00	530,640.30
投资活动现金流出小计	435,417,478.09	6,499,321.23
投资活动产生的现金流量净额	-99,287,562.05	-6,314,330.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	3,003,208.33	16,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,048,593.07	424,394.56
支付其他与筹资活动有关的现金	231,696.16	493,051.92
筹资活动现金流出小计	47,283,497.56	17,717,446.48
筹资活动产生的现金流量净额	-47,283,497.56	-17,717,446.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,000,114.45	10,690,021.73
五、现金及现金等价物净增加额	-71,738,521.57	-39,247,758.44
加：期初现金及现金等价物余额	1,074,678,818.57	247,627,348.41
六、期末现金及现金等价物余额	1,002,940,297.00	208,379,589.97

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	110,000,000.00				1,003,394,466.63		1,102,483.00		41,450,250.70		440,819,086.86		1,596,766,287.19	1,596,766,287.19
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其														

他														
二、本年期初余额	110,000.00				1,003,394.46					41,450.25				1,596,766.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,004,052.18					-3,587,363.85				47,908.16
（一）综合收益总额										94,491.47				90,904.10
（二）所有者投入和减少资本					1,004,052.18									1,004,052.18
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,004,052.18									1,004,052.18
4. 其他														
（三）利润分配										-44,000.00				-44,000.00
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										-44,000.00				-44,000.00
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	110,000.00				1,004,398.51		-2,484,880.85		41,450,250.70		491,310,559.28			1,644,674.44	1,644,674.44

上年金额

单位：元

项目	2023 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	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	82,500,000.00				102,333,417.77		-968,727.07		29,243,422.84		303,283,893.70			516,392,007.24	516,392,007.24
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	82,500,000.00				102,333,417.77		-968,727.07		29,243,422.84		303,283,893.70			516,392,007.24	516,392,007.24

	0.0 0				17. 77		7.0 7		2.8 4		93. 70		24		24
三、本期增 减变动金额 (减少以 “－”号填 列)					1,0 04, 052 .18		590 ,82 0.6 9				65, 826 ,23 0.5 4		67,4 21,1 03.4 1		67,4 21,1 03.4 1
(一) 综合 收益总额							590 ,82 0.6 9				65, 826 ,23 0.5 4		66,4 17,0 51.2 3		66,4 17,0 51.2 3
(二) 所有 者投入和减 少资本					1,0 04, 052 .18								1,00 4,05 2.18		1,00 4,05 2.18
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					1,0 04, 052 .18								1,00 4,05 2.18		1,00 4,05 2.18
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	82,500,000.00				103,337,469.95		-377,906.38		29,243,422.84		369,110,124.24		583,813,110.65	583,813,110.65

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	110,000,000.00				1,005,038,366.08				41,450,250.70	359,507,888.99		1,515,996,505.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	110,000,000.00				1,005,038,366.08				41,450,250.70	359,507,888.99		1,515,996,505.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					39,694,100.30					32,258,636.08		71,952,736.38
（一）综合收益总额										76,258,636.08		76,258,636.08
（二）所有者投入和减少资本					39,694,100.30							39,694,100.30
1. 所有者												

投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,004,052.18							1,004,052.18
4. 其他					38,690,048.12							38,690,048.12
(三) 利润分配										-44,000,000.00		-44,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-44,000,000.00		-44,000,000.00
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、本期末余额	110,000,000.00				1,044,732,466.3				41,450,250.70	391,766,525.07		1,587,949,242.15

8

上期金额

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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	82,500,000.00				103,977,317.22				29,243,608.99	249,643,855.81		465,364,782.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	82,500,000.00				103,977,317.22				29,243,608.99	249,643,855.81		465,364,782.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,004,052.18					48,542,929.03		49,546,981.21
（一）综合收益总额										48,542,929.03		48,542,929.03
（二）所有者投入和减少资本					1,004,052.18							1,004,052.18
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,004,052.18							1,004,052.18
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	82,500,000.00				104,981,369.40			29,243,608.99	298,186,784.84			514,911,763.23

### 三、公司基本情况

浙江斯菱汽车轴承股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原新昌县双菱汽车轴承有限公司（以下简称双菱轴承公司），双菱轴承公司原系由自然人姜岭、杨琳共同投资设立，于 2004 年 11 月 22 日在新昌县工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3306242102322 的企业法人营业执照。双菱轴承公司成立时注册资本 50.00 万元。双菱轴承公司以 2014 年 7 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2014 年 11 月 11 日在绍兴市市场监督管理局办妥变更登记，总部位于浙江省绍兴市新昌县。公司现持有统一社会信用代码为 91330600768695065F 的营业执照，注册资本 110,000,000.00 元，股份总数 110,000,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 82,500,000 股；无限售条件的流通股份 A 股 27,500,000 股。公司股票已于 2023 年 9 月 15 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属汽车制造业。主要经营活动为制动系统类轴承、动力系统类轴承、传动系统类轴承的研发、生产、销售。产品包括轮毂轴承单元、轮毂轴承、圆锥轴承、离合器轴承、涨紧轮及惰轮轴承、重卡轴承等。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 28 日第四届董事会第六次会议批准对外报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 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、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本财务报表所载会计期间为 2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.3%的应收账款认定为重要应收账款
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程投入总额占资产总额 0.8%的在建工程认定为重要的在建工程项目
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 2%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量
重要的承诺事项	对公司未来产生重大影响的承诺事项认定为重要的承诺事项
重要的资产负债表日后事项	超过公司利润总额 5%或者资产总额 0.5%的事项认定为重要的资产负债表日后事项

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

### (2) 合并财务报表的编制方法

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务折算

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

### (2) 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## 10、金融工具

### 1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

### 2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### （2）金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

#### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
- ② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资

产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

#### 5、金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

## 6、金融资产和金融负债的抵销

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

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

### 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

#### （1）按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

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

#### （2）账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

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

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

#### （3）按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

## 11、应收票据

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。

## 12、应收账款

参照 10、金融工具

## 13、应收款项融资

参照 10、金融工具

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参照 10、金融工具

## 15、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

## 16、存货

### 1、存货的分类

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

### 2、发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4、低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 5、存货跌价准备

#### (1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用

于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### (2) 按组合计提存货跌价准备

组合类别	确定组合的依据	存货可变现净值的确定依据
原材料——库龄组合	库龄、材质及领用情况	基于库龄、材质及领用确定存货可变现净值
在产品——库龄组合	库龄、材质及领用情况	基于库龄、材质及领用确定存货可变现净值
库存商品——库龄组合	库龄、材质及领用情况	基于库龄、材质及领用确定存货可变现净值

## 17、长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2、投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### 3、后续计量及损益确认方法

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

### 4、通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

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

##### 2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 2) 合并财务报表

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

## 18、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

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

## 19、在建工程

1、在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	项目竣工后达到预定可使用状态
专用设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

## 20、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

### 2、借款费用资本化期间

1) 当借款费用同时满足下列条件时, 开始资本化: 1) 资产支出已经发生; 2) 借款费用已经发生; 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化; 中断期间发生的借款费用确认为当期费用, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3、借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用 (包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销), 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额, 确定应予资本化的利息金额; 为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 21、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1、无形资产包括土地使用权、办公软件、商标及专利技术等, 按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	根据产证规定年限确定使用寿命为 50 年	直线法
办公软件	根据公司自身经验或历史数据合理预计使用寿命为 3-10 年	直线法
商标及专利技术	根据相关法律法规的保护期限或有效期确定为 5-10 年	直线法

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

#### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金, 以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的, 人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录, 在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的, 公司根据研发人员在不同岗位的工时记录, 将其实际发生的人员人工费用, 按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括: 1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用; 2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费, 不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费, 试制产品的检验费; 3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

### (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

### (4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

### (5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

### (6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

### (7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

### (8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 22、长期资产减值

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

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

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 24、合同负债

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 25、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 26、股份支付

### 1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付, 在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权情况的最佳估计为基础, 按公司承担负债的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

## 27、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### 1、收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2、收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

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

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3、收入确认的具体方法

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 28、政府补助

### 1、政府补助在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；

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

### 2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

4、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- (1) 企业合并；
- (2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5、同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- (1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 30、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

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

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

#### 1、使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### 2、租赁负债

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

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

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

### 1、经营租赁

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

### 2、融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 3、售后租回

#### (1) 公司作为承租人

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

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

#### (2) 公司作为出租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

### 31、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、7% <sup>注</sup> 、6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%

注：斯菱泰国公司增值税税率为 7%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
浙江优联汽车轴承有限公司	15%
新昌县斯菱汽车零部件贸易有限公司	20%
新昌县开源汽车轴承有限公司	25%
新昌县浙东国际贸易有限公司	20%
SLING AUTOMOBILE BEARING (THAILAND) CO., LTD	20%

### 2、税收优惠

(1) 根据《关于对浙江省 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》，公司于 2021 年 12 月通过高新技术企业认定，取得高新证书编号为 GR202133003216，有效期三年，企业所得税优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12

月 31 日。2024 年 6 月，公司已提交高新技术企业资格复审，预计通过高新技术企业资格认定不存在障碍，2024 年上半年度公司企业所得税按 15% 税率计。

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

(3) 根据国家税务总局《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》(2023 年第 6 号) 规定，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 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。作为小型微利企业，2024 年度斯菱贸易公司和浙东国际公司企业所得税按 20% 税率计缴。

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

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	62,893.11	30,170.54
银行存款	1,116,501,085.55	1,157,560,997.95
其他货币资金	53,672,601.85	56,581,462.15
合计	1,170,236,580.51	1,214,172,630.64
其中：存放在境外的款项总额	11,786,551.80	9,941,921.05

其他说明

其他货币资金中公司为开立票据缴存的承兑汇票保证金为 53,672,601.85 元。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	165,465,631.38	95,180,993.67
其中：		
理财产品	165,465,631.38	95,180,993.67
其中：		
合计	165,465,631.38	95,180,993.67

其他说明：

## 3、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	202,598,192.11	212,541,417.99
1 至 2 年	3,694,766.19	3,442,886.97
2 至 3 年	492,126.90	869,820.59
3 年以上	1,067,800.49	1,001,884.33
3 至 4 年	141,363.76	144,593.99
4 至 5 年	49,856.82	62,525.89
5 年以上	876,579.91	794,764.45
合计	207,852,885.69	217,856,009.88

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,804,749.26	0.87%	1,804,749.26	100.00%	0.00	1,816,200.52	0.83%	1,816,200.52	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	206,048,136.43	99.13%	10,647,281.44	5.17%	195,400,854.99	216,039,809.36	99.17%	11,185,533.34	5.18%	204,854,276.02
其中：										
合计	207,852,885.69	100.00%	12,452,030.70	5.99%	195,400,854.99	217,856,009.88	100.00%	13,001,733.86	5.97%	204,854,276.02

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
滁州扬子汽车车桥制造有限公司	210,143.50	210,143.50	210,143.50	210,143.50	100.00%	预计无法收回
STEELPRESS SP. ZO. O.	921,940.15	921,940.15	927,680.59	927,680.59	100.00%	预计无法收回
SHAYAHSAHATC	684,116.87	684,116.87	666,925.17	666,925.17	100.00%	预计无法收回

TCH MACTURIHG. CO						
合计	1,816,200.52	1,816,200.52	1,804,749.26	1,804,749.26		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	202,598,192.11	10,129,909.61	5.00%
1-2 年	2,730,061.55	273,006.15	10.00%
2-3 年	474,883.51	94,976.71	20.00%
3-4 年	141,363.76	70,681.88	50.00%
4-5 年	49,856.82	24,928.41	50.00%
5 年以上	53,778.68	53,778.68	100.00%
合计	206,048,136.43	10,647,281.44	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,816,200.52	-11,451.26				1,804,749.26
按组合计提坏账准备	11,185,533.34	-538,251.90				10,647,281.44
合计	13,001,733.86	-549,703.16				12,452,030.70

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联

					交易产生
--	--	--	--	--	------

应收账款核销说明：

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	30,826,760.59		30,826,760.59	14.83%	1,541,338.03
客户 2	21,982,175.63		21,982,175.63	10.58%	1,097,354.66
客户 3	16,146,614.65		16,146,614.65	7.77%	706,851.64
客户 4	14,590,090.56		14,590,090.56	7.02%	729,504.53
客户 5	11,576,477.41		11,576,477.41	5.57%	578,823.87
合计	95,122,118.84		95,122,118.84	45.77%	4,653,872.73

#### 4、应收款项融资

##### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,203,046.37	10,154,205.95
合计	5,203,046.37	10,154,205.95

##### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	17,454,055.56	
合计	17,454,055.56	

#### 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	936,529.87	945,298.02
合计	936,529.87	945,298.02

##### (1) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	902,259.63	953,914.76
应收暂付款	385,754.87	375,312.19
合计	1,288,014.50	1,329,226.95

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	626,764.49	609,458.06
1 至 2 年	26,899.84	25,634.55
2 至 3 年	65,728.87	53,915.31
3 年以上	568,621.30	640,219.03
3 至 4 年	2,903.71	597,719.03
4 至 5 年	525,717.59	2,500.00
5 年以上	40,000.00	40,000.00
合计	1,288,014.50	1,329,226.95

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,288,014.50	100.00%	351,484.63	27.29%	936,529.87	1,329,226.95	100.00%	383,928.93	28.88%	945,298.02
其中：										
账龄分析法组合	1,288,014.50	100.00%	351,484.63	27.29%	936,529.87	1,329,226.95	100.00%	383,928.93	28.88%	945,298.02
合计	1,288,014.50	100.00%	351,484.63	27.29%	936,529.87	1,329,226.95	100.00%	383,928.93	28.88%	945,298.02

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	626,764.49	31,338.22	5.00%
1-2 年	26,899.84	2,689.99	10.00%
2-3 年	65,728.87	13,145.77	20.00%
3-5 年	528,621.30	264,310.65	50.00%
5 年以上	40,000.00	40,000.00	100.00%
合计	1,288,014.50	351,484.63	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减)	

		值)	值)	
2024年1月1日余额	30,472.90	2,563.46	350,892.57	383,928.93
2024年1月1日余额 在本期				
——转入第二阶段	-1,345.00	1,345.00		
——转入第三阶段		-6,572.89	6,572.89	
本期计提	2,210.32	5,354.42	-40,009.04	-32,444.30
2024年6月30日余额	31,338.22	2,689.99	317,456.42	351,484.63

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	383,928.93	-32,444.30				351,484.63
合计	383,928.93	-32,444.30				351,484.63

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国石化销售股	应收暂付款	193,561.81	1 年以内	15.03%	9,678.09

份有限公司浙江绍兴石油分公司					
provincial electricity authority	押金保证金	187,094.60	1 年以内	14.53%	9,354.73
新昌县中医院	应收暂付款	61,637.67	1 年以内 34,894.87 元, 1-2 年 26,742.8 元	4.79%	4,419.02
陈榕	应收暂付款	60,360.00	1 年以内	4.69%	3,018.00
新昌县贝尔林轴承有限公司	押金保证金	50,000.00	2-3 年	3.88%	10,000.00
合计		552,654.08		42.91%	36,469.84

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	739,992.57	95.19%	345,610.92	92.35%
1 至 2 年	23,705.00	3.05%	15,000.00	4.01%
2 至 3 年			6,303.76	1.68%
3 年以上	13,646.41	1.76%	7,342.65	1.96%
合计	777,343.98		374,257.33	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额（元）	占预付款项余额的比例（%）
供应商 1	222,060.00	28.57%
供应商 2	125,091.00	16.09%
供应商 3	92,000.00	11.84%
供应商 4	38,475.00	4.95%
供应商 5	34,400.00	4.43%
小 计	512,026.00	65.88%

其他说明：

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	40,240,073.23	3,544,288.18	36,695,785.05	39,225,697.24	3,044,914.08	36,180,783.16
在产品	88,494,806.70	4,305,482.57	84,189,324.13	92,523,109.11	3,876,559.71	88,646,549.40
库存商品	51,739,257.51	684,357.66	51,054,899.85	45,129,171.96	656,506.21	44,472,665.75
发出商品	17,191,803.32	59,931.29	17,131,872.03	15,006,684.24	39,749.49	14,966,934.75
委托加工 物资	3,638,813.81		3,638,813.81	4,300,153.09		4,300,153.09
合计	201,304,754.57	8,594,059.70	192,710,694.87	196,184,815.64	7,617,729.49	188,567,086.15

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,044,914.08	835,065.78		335,691.68		3,544,288.18
在产品	3,876,559.71	1,069,258.57		640,335.71		4,305,482.57
库存商品	656,506.21	84,384.59		56,533.14		684,357.66
发出商品	39,749.49	42,566.90		22,385.10		59,931.29
合计	7,617,729.49	2,031,275.84		1,054,945.63		8,594,059.70

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	2,817,156.24	4,637,433.99
预缴企业所得税额	103,164.83	2,220.71
合计	2,920,321.07	4,639,654.70

其他说明：

## 9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	153,117,887.43	156,319,561.13
合计	153,117,887.43	156,319,561.13

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	140,284,102.37	16,386,387.94	163,142,321.89	9,656,474.41	329,469,286.61
2. 本期增加金额	42,383.73	309,014.86	5,879,029.38		6,230,427.97
(1) 购置		241,935.21	2,209,421.32		2,451,356.53
(2) 在建工程转入	42,383.73	67,079.65	3,669,608.06		3,779,071.44
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	48,600.00	390,257.92	5,227,234.89		5,666,092.81
(1) 处置或报废	48,600.00	390,257.92	5,227,234.89		5,666,092.81
4. 期末余额	140,277,886.10	16,305,144.88	163,794,116.38	9,656,474.41	330,033,621.77
二、累计折旧					
1. 期初余额	38,434,095.96	12,563,397.24	115,341,542.58	6,810,689.70	173,149,725.48
2. 本期增加金额	3,530,778.34	317,804.27	5,005,573.50	294,964.25	9,149,120.36
(1) 计提	3,530,778.34	317,804.27	5,005,573.50	294,964.25	9,149,120.36
3. 本期减少金额	14,043.01	231,779.39	5,137,289.10		5,383,111.50
(1) 处置或报废	14,043.01	231,779.39	5,137,289.10		5,383,111.50
4. 期末余额	41,950,831.29	12,649,422.12	115,209,826.98	7,105,653.95	176,915,734.34
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					

1. 期末账面价值	98,327,054.81	3,655,722.76	48,584,289.40	2,550,820.46	153,117,887.43
2. 期初账面价值	101,850,006.41	3,822,990.70	47,800,779.31	2,845,784.71	156,319,561.13

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

## (3) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## 10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	45,487,158.02	36,216,790.30
合计	45,487,158.02	36,216,790.30

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 629 万套 高端汽车轴承 智能化建设项 目	10,895,000.56		10,895,000.56	1,618,407.08		1,618,407.08
泰国项目一期 工程	34,495,254.82		34,495,254.82	34,461,987.05		34,461,987.05
零星工程	96,902.64		96,902.64	136,396.17		136,396.17
合计	45,487,158.02		45,487,158.02	36,216,790.30		36,216,790.30

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产 629 万套高	356,19,500.00	1,618,407.08	12,958,743.41	3,682,149.93		10,895,000.56	11.35%	11%				募集资金

端汽车轴承智能化建设项目												
泰国项目一期工程	44,520,000.00	34,461,987.05	75,651.50	42,383.73		34,495,254.82	81.31%	81%				其他
零星工程		136,396.17	15,044.25	54,537.78		96,902.64						其他
合计	400,639,500.00	36,216,790.30	13,049,439.16	3,779,071.44		45,487,158.02						

### (3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## 11、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,060,893.23	3,060,893.23
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,060,893.23	3,060,893.23
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,398,770.35	2,398,770.35
2. 本期增加金额	510,135.86	510,135.86
(1) 计提	510,135.86	510,135.86
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,908,906.21	2,908,906.21
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	151,987.02	151,987.02
2. 期初账面价值	662,122.88	662,122.88

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	办公软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	55,530,776.11	10,960,000.00		210,400.00	4,083,112.79	70,784,288.90
2. 本期增加金额	12,209,437.76				195,118.69	12,404,556.45
(1) 购置	12,209,437.76				195,118.69	12,404,556.45
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	67,740,213.87	10,960,000.00		210,400.00	4,278,231.48	83,188,845.35
二、累计摊销						
1. 期初余额	9,829,692.16	4,566,666.67		210,400.00	2,924,306.51	17,531,065.34
2. 本期增加金额	635,936.90	514,339.38			250,938.79	1,401,215.07
(1) 计提	635,936.90	514,339.38			250,938.79	1,401,215.07

3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	10,465,629.06	5,081,006.05		210,400.00	3,175,245.30	18,932,280.41
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	57,274,584.81	5,878,993.95			1,102,986.18	64,256,564.94
2. 期初账面价值	45,701,083.95	6,393,333.33			1,158,806.28	53,253,223.56

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 13、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
开源轴承公司	5,394,981.54					5,394,981.54
合计	5,394,981.54					5,394,981.54

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

称或形成商誉的事项		计提		处置		
开源轴承公司	5,394,981.54					5,394,981.54
合计	5,394,981.54					5,394,981.54

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

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

### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

## 14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造	931,279.61	478,860.82	275,550.42		1,134,590.01
合计	931,279.61	478,860.82	275,550.42		1,134,590.01

其他说明

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	21,486,695.22	3,492,038.40	20,130,624.90	3,522,221.20
内部交易未实现利润	7,860,243.07	1,179,036.46	8,681,189.02	1,302,178.35
租赁负债	153,527.78	23,029.17	493,051.93	73,957.79
合计	29,500,466.07	4,694,104.03	29,304,865.85	4,898,357.34

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产加速折旧	1,623,994.46	243,599.17	3,247,988.92	487,198.34
使用权资产	151,974.01	22,798.06	476,376.87	71,456.53
合计	1,775,968.47	266,397.23	3,724,365.79	558,654.87

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	266,397.23	4,427,706.80	558,654.87	4,339,702.47
递延所得税负债	266,397.23		558,654.87	

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	554,358.10	872,767.38
合计	554,358.10	872,767.38

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
其他说明			

其他说明

## 16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未实现售后租回损益	1,473,552.95		1,473,552.95	1,867,644.79		1,867,644.79
预付设备款	10,489,222.97		10,489,222.97	1,322,763.76		1,322,763.76
合计	11,962,775.92		11,962,775.92	3,190,408.55		3,190,408.55

其他说明：

## 17、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	53,672,601.85	53,672,601.85	质押	票据保证金	56,581,462.15	56,581,462.15	质押	票据保证金
固定资产	51,421,612.82	36,404,261.18	抵押	短期借款抵押	70,016,477.12	49,453,731.50	抵押	短期借款抵押
无形资产	16,357,427.49	13,509,149.91	抵押	短期借款抵押	28,364,700.00	23,046,023.91	抵押	短期借款抵押
应收款项融资					9,075,336.05	9,075,336.05	质押	票据保证金
合计	121,451,642.16	103,586,012.94			164,037,975.32	138,156,553.61		

其他说明：

## 18、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款		3,003,208.33
合计		3,003,208.33

短期借款分类的说明：

## 19、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		365,345.76
其中：		
远期结售汇		365,345.76
其中：		
合计		365,345.76

其他说明：

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	155,987,200.00	156,992,136.05
合计	155,987,200.00	156,992,136.05

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

## 21、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程及设备款	2,409,054.34	2,766,336.52
货款	182,442,715.07	173,881,176.25
其他		321,606.82
合计	184,851,769.41	176,969,119.59

## 22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	759,490.30	759,774.85
合计	759,490.30	759,774.85

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	533,000.00	520,500.00
应付暂收款	226,490.30	239,274.85
合计	759,490.30	759,774.85

## 2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明		

## 23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	2,830,609.46	3,279,340.05
合计	2,830,609.46	3,279,340.05

账龄超过1年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因		

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 24、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,166,122.73	54,918,732.05	59,706,636.08	12,378,218.70
二、离职后福利-设定提存计划	382,840.44	4,175,156.54	4,455,324.48	102,672.50
合计	17,548,963.17	59,093,888.59	64,161,960.56	12,480,891.20

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,483,516.64	48,605,348.09	53,424,900.67	11,663,964.06
2、职工福利费	0.00	1,450,587.65	1,450,587.65	0.00
3、社会保险费	75,921.45	2,869,372.01	2,877,331.53	67,961.93
其中：医疗保险费	59,555.21	2,578,170.92	2,579,420.33	58,305.80
工伤保险费	16,366.24	291,201.09	297,911.20	9,656.13
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
4、住房公积金	0.00	1,496,265.00	1,496,265.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	606,684.64	497,159.30	457,551.23	646,292.71
合计	17,166,122.73	54,918,732.05	59,706,636.08	12,378,218.70

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	370,408.66	4,035,936.05	4,306,597.16	99,747.55
2、失业保险费	12,431.78	139,220.49	148,727.32	2,924.95
合计	382,840.44	4,175,156.54	4,455,324.48	102,672.50

其他说明：

## 25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	979,252.78	540,215.23
企业所得税	6,156,858.96	10,179,376.43
个人所得税	38,577.18	72,187.61

城市维护建设税	70,337.16	68,339.04
房产税	712,292.07	1,029,264.90
土地使用税	459,699.31	845,655.28
教育费附加	42,202.29	65,591.28
地方教育附加	28,134.87	43,727.52
印花税	112,432.56	346,398.49
合计	8,599,787.18	13,190,755.78

其他说明

## 26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	66,795.78	558,543.56
合计	66,795.78	558,543.56

其他说明：

## 27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	53,229.05	155,400.34
合计	53,229.05	155,400.34

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

## 28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	69,635.39	68,275.80
合计	69,635.39	68,275.80

其他说明

## 29、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,144,340.51		328,523.04	3,815,817.47	与资产相关

合计	4,144,340.51		328,523.04	3,815,817.47	
----	--------------	--	------------	--------------	--

其他说明：

### 30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	110,000,000.00						110,000,000.00

其他说明：

### 31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,003,394,466.63	1,004,052.18		1,004,398,518.81
合计	1,003,394,466.63	1,004,052.18		1,004,398,518.81

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加 1,004,052.18 元，均系本期确认股份支付费用增加所致，详见本节十五、股份支付之说明。

### 32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,102,483.00	-3,587,363.85				-3,587,363.85		-2,484,880.85
外币财务报表折算差额	1,102,483.00	-3,587,363.85				-3,587,363.85		-2,484,880.85
其他综合收益合计	1,102,483.00	-3,587,363.85				-3,587,363.85		-2,484,880.85

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,450,250.70			41,450,250.70

合计	41,450,250.70			41,450,250.70
----	---------------	--	--	---------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	440,819,086.86	303,281,311.22
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		2,582.48
调整后期初未分配利润	440,819,086.86	303,283,893.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	94,491,472.42	149,742,021.02
减：提取法定盈余公积		12,206,827.86
利润分配	44,000,000.00	
期末未分配利润	491,310,559.28	440,819,086.86

调整期初未分配利润明细：

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

### 35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	354,553,498.44	240,000,463.04	326,360,943.71	229,839,868.10
其他业务	5,194,485.46	1,458,180.01	4,571,346.21	524,816.97
合计	359,747,983.90	241,458,643.05	330,932,289.92	230,364,685.07

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	359,747,983.90	241,458,643.05					359,747,983.90	241,458,643.05
其中：								
制动系统类轴承	276,425,223.33	189,625,675.20					276,425,223.33	189,625,675.20
传动系统类轴承	44,055,843.59	28,518,634.59					44,055,843.59	28,518,634.59
动力系统类轴承	28,494,775.61	18,303,030.31					28,494,775.61	18,303,030.31
非汽车类轴承	5,577,655.91	3,553,122.94					5,577,655.91	3,553,122.94
其他业务收入	5,194,485.46	1,458,180.01					5,194,485.46	1,458,180.01

按经营地区分类	359,747,983.90	241,458,643.05					359,747,983.90	241,458,643.05
其中:								
国内	122,836,392.28	83,823,982.50					122,836,392.28	83,823,982.50
国外	236,911,591.62	157,634,660.55					236,911,591.62	157,634,660.55
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类	359,747,983.90	241,458,643.05					359,747,983.90	241,458,643.05
其中:								
在某一时点确认收入	359,747,983.90	241,458,643.05					359,747,983.90	241,458,643.05
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计	359,747,983.90	241,458,643.05					359,747,983.90	241,458,643.05

与履约义务相关的信息:

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

其他说明

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
其他说明		

其他说明

## 36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,075,198.97	952,574.20
教育费附加	645,119.37	571,544.53
房产税	712,244.52	611,207.32
土地使用税	500,740.10	-20,987.58
车船使用税	1,860.00	173,574.98
印花税	261,802.70	177,646.48
地方教育附加	430,079.60	381,029.66
合计	3,627,045.26	2,846,589.59

其他说明：

## 37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,864,479.36	5,966,203.89
折旧及资产摊销费	2,757,665.97	2,524,216.72
办公费	1,286,865.58	811,674.74
差旅费	704,388.75	586,600.50
业务招待费	1,183,746.85	1,222,240.62
咨询及服务费用	1,263,406.32	973,794.21
股份支付费用	1,004,052.18	1,004,052.18
其他	1,297,302.10	1,037,301.54
合计	15,361,907.11	14,126,084.40

其他说明

## 38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,444,344.50	2,260,623.16
销售业务费	2,472,975.17	2,539,624.81
其他	357,666.54	477,281.93
合计	5,274,986.21	5,277,529.90

其他说明：

## 39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,650,319.69	6,502,139.69
直接投入材料	7,968,181.85	7,280,397.51
折旧与摊销	888,120.68	962,334.46
其他费用	246,379.91	543,596.10
合计	15,753,002.13	15,288,467.76

其他说明

#### 40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	440,646.82	1,750,367.12
减：利息收入	18,470,353.89	5,122,574.40
汇兑损益	-5,368,440.07	-13,205,342.64
手续费	209,974.45	166,904.60
合计	-23,188,172.69	-16,410,645.32

其他说明

#### 41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	328,523.04	865,128.63
与收益相关的政府补助	1,395,417.93	1,981,258.88
代扣手续费返还及其他	34,726.31	13,823.68
增值税加计抵减	184,240.05	

#### 42、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-249,173.01
理财产品	284,637.71	
合计	284,637.71	-249,173.01

其他说明：

#### 43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-478,094.24	
购买理财产品取得的投资收益	1,585,329.92	176,947.00
合计	1,107,235.68	176,947.00

其他说明

#### 44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	355,454.32	-1,974,302.39
其他应收款坏账损失	26,284.70	-721,388.43
合计	381,739.02	-2,695,690.82

其他说明

与应收账款、其他应收款坏账准备计提金额勾稽差异系斯菱泰国公司汇率折算影响。

#### 45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,058,887.45	-2,476,691.45
合计	-2,058,887.45	-2,476,691.45

其他说明：

与存货跌价准备计提金额勾稽差异系斯菱泰国公司汇率折算影响

#### 46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产、无形资产处置收益	-1,769,778.46	

#### 47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	8,000,000.00		8,000,000.00
其他	3,740.33	17,080.58	3,740.33
合计	8,003,740.33	17,080.58	8,003,740.33

其他说明：

#### 48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	74,584.00	96,588.00	74,584.00
罚款及滞纳金	3,255.17	3,444.63	3,255.17
其他	0.02	18,667.24	0.02
非流动资产毁损报废损失		35,925.74	
合计	77,839.19	154,625.61	77,839.19

其他说明：

#### 49、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	15,293,588.47	11,744,178.94
递延所得税费用	-510,733.09	-652,773.08
合计	14,782,855.38	11,091,405.86

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	109,274,327.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,391,149.17
子公司适用不同税率的影响	190,842.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,455.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	554,358.10
技术开发费和残疾人工资加计扣除的影响	-2,362,950.32
所得税费用	14,782,855.38

其他说明：

## 50、其他综合收益

详见附注七 32

## 51、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,430,144.24	2,475,360.15
利息收入	18,470,352.46	5,122,575.30
收到保证金存款	79,309,351.29	76,751,564.59
收到经营性往来款	41,212.45	2,235,755.17
其他	3,740.33	17,080.58
合计	107,254,800.77	86,602,335.79

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付经营性期间费用	16,801,471.84	15,793,877.86
支付保证金存款	76,400,490.99	63,866,876.00
支付经营性往来款	382,856.85	12,935,958.12
其他	77,839.19	118,699.87
合计	93,662,658.87	92,715,411.85

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 与投资活动有关的现金**

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	332,000,000.00	
合计	332,000,000.00	

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	402,000,000.00	
远期结售汇损失	843,440.00	530,640.30
合计	402,843,440.00	530,640.30

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付房屋租赁款		493,051.92
上市发行印花税	231,696.16	
合计	231,696.16	493,051.92

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用**(4) 以净额列报现金流量的说明**

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

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

## 52、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	94,491,472.42	65,826,230.54
加：资产减值准备	1,677,148.43	5,172,382.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,149,120.36	9,099,925.65
使用权资产折旧	510,135.86	476,376.87
无形资产摊销	1,401,215.07	1,313,683.16
长期待摊费用摊销	275,550.42	346,833.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,769,778.46	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	35,925.74
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-284,637.71	249,173.01
财务费用（收益以“-”号填列）	-4,927,793.25	-10,891,463.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,107,428.74	-176,947.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-88,004.33	-658,938.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,956,524.51	-4,856,706.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,691,035.21	-36,660,363.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,133,000.44	-23,303,859.49
其他	1,004,052.18	1,004,052.18
经营活动产生的现金流量净额	111,472,119.43	6,976,304.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	1,116,563,978.66	273,257,165.75
减：现金的期初余额	1,157,591,168.49	303,934,143.57
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	-41,027,189.83	-30,676,977.82

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,116,563,978.66	1,157,591,168.49
其中：库存现金	62,893.11	30,170.54
可随时用于支付的银行存款	1,116,501,085.55	1,157,560,997.95
三、期末现金及现金等价物余额	1,116,563,978.66	1,157,591,168.49

## (3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
库存现金	22,974.11	5,709.60	境外经营子公司受外汇管制的现金
银行存款	11,763,577.69	9,936,211.45	境外经营子公司受外汇管制的现金
银行存款	565,070,245.25	730,235,879.50	募集资金
合计	576,856,797.05	740,177,800.55	

## (4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
不属于现金及现金等价物的保证金存款	53,672,601.85	56,581,462.15	票据保证金
合计	53,672,601.85	56,581,462.15	

其他说明：

## (5) 其他重大活动说明

### 53、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 54、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			447,831,889.99
其中：美元	60,009,633.62	7.1268	427,676,656.89
欧元	2,524,075.01	7.6617	19,338,705.50
港币			
泰铢	4,183,887.44	0.19516	816,527.60
应收账款			111,756,969.59
其中：美元	12,915,592.97	7.1268	92,046,847.98
欧元	2,531,868.79	7.6617	19,398,419.12
港币			
泰铢	1,597,163.55	0.19516	311,702.49
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			809,805.44
其中：泰铢	4,149,443.06	0.19516	809,805.44
应付账款			2,868,871.99
其中：泰铢	11,406,562.60	0.19516	2,226,105.11
美元	90,190.11	7.1268	642,766.88
其他应付款			76,969.79
其中：泰铢	394,393.20	0.19516	76,969.79

其他说明：

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

适用 不适用

子公司斯菱轴承（泰国）有限公司生产经营地位于泰国大城府，所在地主要经济环境中使用币种为泰铢，本公司选择泰铢为记账本位币。

## 55、租赁

## (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,650,319.69	6,502,139.69
直接投入材料	7,968,181.85	7,280,397.51
折旧与摊销	888,120.68	962,334.46
其他费用	246,379.91	543,596.10
合计	15,753,002.13	15,288,467.76
其中：费用化研发支出	15,753,002.13	15,288,467.76

## 九、合并范围的变更

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
斯菱贸易公司	500,000.00	新昌	新昌	贸易	100.00%		投资新设
优联轴承公司	10,800,000.00	新昌	新昌	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
开源轴承公司	11,780,000.00	新昌	新昌	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
浙东国际公司	780,000.00	新昌	新昌	贸易		100.00%	非同一控制下企业合并
斯菱泰国公司	65,000,000.00 <sup>注</sup>	泰国大城府	泰国大城府	制造业	100.00%		投资新设

注：注 币种为泰铢

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## 2、其他

无

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其 他收益金额	本期其他 变动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	4,144,340.51			328,523.04		3,815,817.47	与资产相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	1,723,940.97	2,846,387.51
计入营业外收入的政府补助金额	8,000,000.00	

其他说明

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1、信用风险管理实务

###### （1）信用风险的评价方法

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

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

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

###### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

##### 2、预期信用损失的计量

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

3、金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七 3、七 5 之说明。

##### 4、信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 45.76%（2023 年 12 月 31 日：54.97%）源于余额前五名客户。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类：

单位：元

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款					
交易性金融负债					
应付票据	155,987,200.00	155,987,200.00	155,987,200.00		
应付账款	184,851,769.41	184,851,769.41	184,851,769.41		
其他应付款	759,490.30	759,490.30	759,490.30		
一年内到期的非流动负债	66,795.78	66,795.78	66,795.78		
租赁负债	69,635.39	70,176.88		70,176.88	
小计	341,734,890.88	341,735,432.37	341,665,255.49	70,176.88	

(续上表)

单位：元

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	3,003,208.33	3,057,750.00	3,057,750.00		
交易性金融负债	365,345.76	365,345.76	365,345.76		
应付票据	156,992,136.05	156,992,136.05	156,992,136.05		
应付账款	176,969,119.59	176,969,119.59	176,969,119.59		
其他应付款	759,774.85	759,774.85	759,774.85		
一年内到期的非流动负债	558,543.56	574,938.78	574,938.78		
租赁负债	68,275.80	70,176.88		70,176.88	
小计	338,716,403.94	338,789,241.91	338,719,065.03	70,176.88	

### （三） 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 0.00 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 3,000,000.00 元），不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2、外汇风险

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

## 2、套期

### （1） 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### （2） 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

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

适用 不适用

### 3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产		165,465,631.38		165,465,631.38
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		165,465,631.38		165,465,631.38
理财产品		165,465,631.38		165,465,631.38
(二) 应收款项融资		5,203,046.37		5,203,046.37
持续以公允价值计量的资产总额		170,668,677.75		170,668,677.75
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

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

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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

## 十四、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是姜岭、姜楠。

其他说明：

自然人名称	自然人对本公司的持股比例（%）	自然人对本公司的表决权比例（%）
姜岭、姜楠	37.66	37.66

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
济南锐翼商贸有限公司	实际控制人亲属控制的公司
新昌县三鑫塑业有限公司	实际控制人亲属控制的公司
新昌县海阳机械厂	实际控制人亲属控制的公司
浙江新昌农村商业银行	实际控制人姜岭之配偶担任高管的公司

其他说明

## 4、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
新昌县海阳机械厂	采购商品	1,831.05	300,000.00	否	40,336.36
新昌县三鑫塑业有限公司	接收劳务	129,385.22	1,000,000.00	否	319,154.62
新昌县三鑫塑业有限公司	采购商品	890,707.17	2,500,000.00	否	952,259.88

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
济南锐翼商贸有限公司	销售商品	1,077,502.56	983,648.98

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姜岭	2,040,000.00	2023年07月28日	2024年01月28日	是
姜岭	3,000,000.00	2023年08月29日	2024年02月29日	是

关联担保情况说明

## (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,221,257.12	2,185,202.57

## (4) 其他关联交易

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	济南锐翼商贸有限公司	1,743,281.75	87,164.09	1,582,637.87	79,131.89

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	新昌县三鑫塑业有限公司	1,283,179.25	1,270,782.22
应付账款	新昌县海阳机械厂	29,268.23	47,199.15
应付票据	新昌县三鑫塑业有限公司	1,120,000.00	38,000.00
应付票据	新昌县海阳机械厂	20,000.00	

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员-员工持股平台			4.00 元/股	26 个月
管理人员-左传伟			4.11 元/股	45 个月
管理人员-安娜			4.04 元/股	26 个月
管理人员-王健、吕侃侃			3.50 元/股	10 个月
管理人员-刘丹			3.50 元/股	13 个月

其他说明

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	以 2020 年引入外部投资者投资后估值/2020 年扣非后净利润*2021 年扣非后净利润为估值依据；
授予日权益工具公允价值的重要参数	参照 2020 年 12 月公司引入外部投资者 8.80 元/股的价格作为公允价格；参照 2019 年 9 月公司向俞伟明、潘丽丽定向发行股票价格 4.00 元/股的价格作为公允价格。
可行权权益工具数量的确定依据	根据授予的权益工具的数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,500,192.79
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,004,052.18

其他说明

根据《浙江斯菱汽车轴承股份有限公司第二期员工持股计划方案》，员工持股平台安吉繁欣企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称安吉繁欣）员工以 4 元/股的价格认购公司股票 2,270,000 股，本次员工持股计划对应股票的授予日之日起算的 6 年内属于员工服务期，参照 2020 年 12 月公司引入外部投资者 8.80 元/股的价格作为公允价格，根据《企业会计准则——股份支付》的相关规定分期摊销确认本期股份支付费用 828,000.00 元。

本期员工持股平台安吉繁欣、新昌钟毓资产管理合伙企业（有限合伙）（以下简称新昌钟毓）因内部股权转让确认股份支付费用 176,052.18 元。其中：（1）2022 年 4 月黄雨东将所持有安吉繁欣份额 10 万份以 4.1137 元/份的价格转让给安娜，公允价值以 2020 年引入外部投资者投资后估值/2020 年扣非后净利润\*2021 年扣非后净利润为估值依据，根据《企业会计准则-股份支付》的相关规定分期摊销确认本期股份支付费用 117,635.58 元；（2）2021 年 4 月董来标将所持有安吉繁欣份额 10 万份以 4.04 元/份的价格转让给安娜，参照 2020 年 12 月公司引入外部投资者 8.80 元/股的价格作为公允价格，根据《企业会计准则-股份支付》的相关规定分期摊销确认本期股份支付费用 39,666.66 元；（3）2019 年 5 月安娜将所持有的新昌钟毓份额 32 万份、3 万份以 3.50 元/份的价格分别转让给王健、吕侃侃，2019 年 8 月兰玉芳将所持有的新昌钟毓份额 10 万份以 3.50 元/份的价格转让给刘丹，参照 2019 年 9 月公司向俞伟明、潘丽丽定向发行股票价格 4.00 元/股的价格作为公允价格，根据《企业会计准则-股份支付》的相关规定分期摊销确认本期股份支付费用 18,749.94 元。

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	1,004,052.18	
合计	1,004,052.18	

其他说明

### 5、股份支付的修改、终止情况

### 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	1
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	1
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	公司于 2024 年 8 月 28 日召开第四届董事会第六次会议和第四届监事会第五次会议，审议通过《关于公司 2024 年度中期利润分配预案的议案》，本报告期利润分配预案为：以公司现有总股本 110,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），共计派发 11,000,000.00 元，本报告期不以资本公积金转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转以后年度分配。

### 2、其他资产负债表日后事项说明

## 十八、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

本公司主要业务为生产和销售制动系统类轴承、动力系统类轴承、传动系统类轴承等产品。公司将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	193,021,253.75	175,765,980.69
1 至 2 年	2,564,657.64	3,415,309.73
2 至 3 年	84,329.21	150,235.00
3 年以上	278,201.79	267,324.00
3 至 4 年	49,362.00	38,484.21
4 至 5 年		62,525.89
5 年以上	228,839.79	166,313.90
合计	195,948,442.39	179,598,849.42

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	210,143.50	0.11%	210,143.50	100.00%		210,143.50	0.12%	210,143.50	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	195,738,298.89	99.89%	9,967,771.58	5.09%	185,770,527.31	179,388,705.92	99.88%	9,196,796.45	5.13%	170,191,909.47
其中：										
合计	195,948,442.39	100.00%	10,177,915.08	5.19%	185,770,527.31	179,598,849.42	100.00%	9,406,939.95	5.24%	170,191,909.47

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
滁州扬子汽车车桥制造有限公司	210,143.50	210,143.50	210,143.50	210,143.50	100.00%	预计无法收回

合计	210,143.50	210,143.50	210,143.50	210,143.50		
----	------------	------------	------------	------------	--	--

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	193,021,253.75	9,651,062.69	5.00%
1-2 年	2,564,657.64	256,465.76	10.00%
2-3 年	84,329.21	16,865.84	20.00%
3-5 年	49,362.00	24,681.00	50.00%
5 年以上	18,696.29	18,696.29	100.00%
合计	195,738,298.89	9,967,771.58	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	210,143.50					210,143.50
按组合计提坏账准备	9,196,796.45	770,975.13				9,967,771.58
合计	9,406,939.95	770,975.13				10,177,915.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 6	81,366,885.64		81,366,885.64	41.52%	4,040,901.66
客户 3	16,146,614.65		16,146,614.65	8.24%	706,851.65
客户 4	14,590,090.56		14,590,090.56	7.45%	729,504.53
客户 7	12,387,689.06		12,387,689.06	6.32%	619,384.45
客户 5	10,571,980.21		10,571,980.21	5.40%	528,599.01
合计	135,063,260.12		135,063,260.12	68.93%	6,625,241.30

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	290,809.81	220,442.32
合计	290,809.81	220,442.32

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	90,000.00	90,000.00
应收暂付款	265,417.84	192,226.23
合计	355,417.84	282,226.23

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	238,675.04	156,604.95
1 至 2 年	26,742.80	31,705.97
2 至 3 年	50,000.00	53,915.31
3 年以上	40,000.00	40,000.00
5 年以上	40,000.00	40,000.00
合计	355,417.84	282,226.23

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

				例					例	
其中：										
按组合计提坏账准备	355,417.84	100.00%	64,608.03	18.18%	290,809.81	282,226.23	100.00%	61,783.91	21.89%	220,442.32
其中：										
合计	355,417.84	100.00%	64,608.03	18.18%	290,809.81	282,226.23	100.00%	61,783.91	21.89%	220,442.32

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	238,675.04	11,933.75	5.00%
1-2 年	26,742.80	2,674.28	10.00%
2-3 年	50,000.00	10,000.00	20.00%
5 年以上	40,000.00	40,000.00	100.00%
合计	355,417.84	64,608.03	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	7,830.25	3,170.60	50,783.06	61,783.91
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-133.71	133.71		
——转入第三阶段		-5,000.00	5,000.00	
本期计提	4,237.21	4,369.97	-5,783.06	2,824.12
2024 年 6 月 30 日余额	11,933.75	2,674.28	50,000.00	64,608.03

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	61,783.91	2,824.12				64,608.03
合计	61,783.91	2,824.12				64,608.03

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国石化销售股份有限公司浙江绍兴石油分公司	应收暂付款	123,420.17	1 年以内	34.73%	6,171.01
新昌县中医院	应收暂付款	61,637.67	1 年以内 34,894.87 元, 1-2 年 26,742.8 元	17.34%	4,419.02
陈榕	应收暂付款	60,360.00	1 年以内	16.98%	3,018.00
新昌县贝尔林轴承有限公司	押金保证金	50,000.00	2-3 年	14.07%	10,000.00
新昌县城市管理行政执法局	押金保证金	40,000.00	5 年以上	11.25%	40,000.00
合计		335,417.84		94.37%	63,608.03

### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	188,175,670.92		188,175,670.92	188,175,670.92		188,175,670.92

合计	188,175,670.92		188,175,670.92	188,175,670.92		188,175,670.92
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
优联轴承公司	1,551,790.04						1,551,790.04	
斯菱贸易公司	25,701,480.00						25,701,480.00	
开源轴承公司	150,000,000.00						150,000,000.00	
斯菱泰国公司	10,922,400.88						10,922,400.88	
合计	188,175,670.92						188,175,670.92	

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	280,746,699.44	196,904,674.02	249,244,780.79	182,015,032.32
其他业务	6,445,015.29	2,546,784.39	5,345,090.80	1,258,971.46
合计	287,191,714.73	199,451,458.41	254,589,871.59	183,274,003.78

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	287,191,714.73	199,451,458.41					287,191,714.73	199,451,458.41
其中：								
制动系统类轴承	262,150,111.73	183,701,192.00					262,150,111.73	183,701,192.00
传动系统类轴承	10,648,790.21	7,868,634.73					10,648,790.21	7,868,634.73
动力系统类轴承	2,577,684.30	1,894,601.19					2,577,684.30	1,894,601.19
非汽车类轴承	5,370,113.20	3,440,246.10					5,370,113.20	3,440,246.10
其他业务收入	6,445,015.29	2,546,784.39					6,445,015.29	2,546,784.39
按经营地区分类	287,191,714.73	199,451,458.41					287,191,714.73	199,451,458.41
其中：								
国内	99,298,263.65	71,052,522.81					99,298,263.65	71,052,522.81
国外	187,893,451.08	128,398,935.60					187,893,451.08	128,398,935.60
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								

按商品转让的时间分类	287,191,714.73	199,451,458.41					287,191,714.73	199,451,458.41
其中:								
在某一时点确认收入	287,191,714.73	199,451,458.41					287,191,714.73	199,451,458.41
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计	287,191,714.73	199,451,458.41					287,191,714.73	199,451,458.41

与履约义务相关的信息:

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

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

其他说明:

## 5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品取得的投资收益	1,585,329.92	176,947.00
远期结售汇产生的投资收益	-478,094.24	
合计	1,107,235.68	176,947.00

## 6、其他

### 二十、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位:元

项目	金额	说明
----	----	----

非流动性资产处置损益	-1,769,778.46	主要系处置固定资产、无形资产损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	9,397,323.51	主要系收到的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-193,456.53	主要系持有交易性金融资产、外汇远期合约产生的公允价值变动
委托他人投资或管理资产的损益	1,585,329.92	委托理财取得投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-74,098.86	
减：所得税影响额	1,127,764.14	
合计	7,817,555.44	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.78%	0.86	0.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.30%	0.79	0.79

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 4、其他