

证券代码：831278

证券简称：泰德股份

公告编号：2024-011

taide



2023年 年度报告

青島泰德軸承科技股份有限公司

QINGDAO TAIDE BEARING TECHNOLOGY CO., LTD.

公司年度大事记



报告期内，公司取得两项发明专利：

- 1、一种半圆环形滑动皮带自动张紧装置
- 2、一种双摆臂式自动张紧器

2023 年 11 月 3 日，公司完成 2023 年股权激励计划限制性股票的授予登记工作，公司的总股本由 143,206,000 股增加至 155,526,000 股。

2023 年 11 月 6 日，公司收到中国合格评定国家认可委员会（“CNAS”）授予的实验室认可证书和认可决定书，标志着公司检测中心具有了国家及国际认可的管理水平和检测能力，将进一步保障公司产品质量，强化公司产品研发能力，增强客户对公司的认同感及信任感，提升公司的综合竞争力。

2023 年 12 月 1 日，公司完成变更公司名称的工商变更登记工作，并取得青岛市行政审批服务局核发的《营业执照》，公司全称由“青岛泰德汽车轴承股份有限公司”变更为“青岛泰德轴承科技股份有限公司”。公司简称和代码保持不变。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重大事件	36
第六节	股份变动及股东情况	42
第七节	融资与利润分配情况	47
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	52
第九节	行业信息	61
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护	62
第十一节	财务会计报告	70
第十二节	备查文件目录	196

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

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

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

1、是否存在退市风险

是 否

2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、泰德股份	指	青岛泰德轴承科技股份有限公司
中汽协	指	中国汽车工业协会
股权激励计划	指	公司 2023 年股权激励计划
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
上期、上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
保荐机构、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
蚌埠昊德	指	蚌埠市昊德汽车轴承有限责任公司，公司全资子公司
润德轴承	指	青岛润德精密轴承制造有限公司，公司全资子公司
泰德新能源	指	青岛泰德新能源科技有限责任公司，公司全资子公司
泰德闻天	指	青岛泰德闻天科技有限责任公司，公司全资子公司
汇德密封	指	青岛汇德密封科技有限公司，公司供应商

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	泰德股份
证券代码	831278
公司中文全称	青岛泰德轴承科技股份有限公司
英文名称及缩写	Qingdao Taide Bearing Technology Co., Ltd. -
法定代表人	张春山

二、 联系方式

董事会秘书姓名	张锡奎
联系地址	青岛市李沧区兴华路 10 号
电话	0532-86629108
传真	0532-84661798
董秘邮箱	zhangxikui@qdtaide.com
公司网址	www.qdtaide.com
办公地址	青岛市李沧区兴华路 10 号
邮政编码	266041
公司邮箱	Mail@qdtaide.com

三、 信息披露及备置地点

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

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022 年 6 月 20 日
行业分类	制造业—专用、通用及交通运输设备—汽车制造业
主要产品与服务项目	汽车轴承研发、生产、销售
普通股总股本（股）	155,526,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张新生、牛昕光、张锡奎、李旭阳、刘德春、刘天鹏、杜世强、陈升儒），一致行动人为（郭延伟、张春山及王永臣）

五、 注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	91370200733531327B
注册地址	山东省青岛市李沧区兴华路 10 号
注册资本（元）	155,526,000

六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
	签字会计师姓名	吴强、孙翔、蔺儒坤
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中泰证券股份有限公司
	办公地址	济南市市中区经七路 86 号
	保荐代表人姓名	孙芳晶、朱增辉
	持续督导的期间	2022 年 6 月 20 日 2025 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	2023 年	2022 年	本年比上年增 减%	2021 年
营业收入	275,772,875.74	256,159,254.99	7.66%	283,021,327.13
毛利率%	21.55%	26.17%	-	29.41%
归属于上市公司股东的净利润	7,882,085.54	19,093,285.47	-58.72%	31,379,098.16
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	7,754,868.04	17,108,760.33	-54.67%	30,776,862.53
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的净利润 计算）	2.19%	6.14%	-	12.68%
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润计算）	2.15%	5.50%	-	12.44%
基本每股收益	0.06	0.15	-60.00%	0.27

二、 营运情况

单位：元

	2023 年末	2022 年末	本年末比上年 末增减%	2021 年末
资产总计	509,416,378.17	498,298,885.90	2.23%	409,013,352.32
负债总计	157,968,749.54	135,763,001.86	16.36%	150,834,068.69
归属于上市公司股东的净资产	351,447,628.63	362,535,884.04	-3.06%	258,179,283.63
归属于上市公司股东的每股净 资产	2.26	2.53	-10.67%	2.18
资产负债率%（母公司）	34.38%	27.66%	-	34.35%
资产负债率%（合并）	31.01%	27.25%	-	36.88%
流动比率	2.52	2.83	-	2.01
	2023 年	2022 年	本年比上年增 减%	2021 年
利息保障倍数	6.12	14.38	-	29.36
经营活动产生的现金流量净额	11,745,941.28	1,101,982.77	965.89%	16,926,928.32
应收账款周转率	1.92	2.02	-	2.47
存货周转率	2.43	2.35	-	3.38
总资产增长率%	2.23%	21.83%	-	15.58%
营业收入增长率%	7.66%	-9.49%	-	29.38%
净利润增长率%	-58.72%	-39.15%	-	5.34%

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

项目	业绩快报	年度报告	差异率
营业收入	275,311,409.60	275,772,875.74	0.17%
归属于上市公司股东的净利润	7,857,995.39	7,882,085.54	0.31%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	7,065,512.72	7,754,868.04	9.76%
基本每股收益	0.05	0.06	20.00%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	2.18%	2.19%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	1.96%	2.15%	-
项目	业绩快报	年度报告	差异率
总资产	507,886,416.10	509,416,378.17	0.30%
归属于上市公司股东的所有者权益	350,591,432.16	351,447,628.63	0.24%
股本	155,526,000.00	155,526,000.00	-
归属于上市公司股东的每股净资产	2.25	2.26	0.43%

五、 2023 年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	63,186,572.70	67,276,065.09	70,178,758.36	75,131,479.59
归属于上市公司股东的净利润	1,757,592.47	-684,560.61	2,911,479.00	3,897,574.68
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,594,216.88	-958,971.80	2,710,729.73	4,408,893.23

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-119,839.13	-17,066.14	-150,830.34	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	120,049.04	1,046,479.19	702,128.71	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	184,274.38		193,847.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,999.19	1,309,734.17	-35,751.47	
非经常性损益合计	154,485.10	2,339,147.22	709,394.86	
所得税影响数	27,267.60	354,622.08	107,159.23	
少数股东权益影响额（税后）				
非经常性损益净额	127,217.50	1,984,525.14	602,235.63	

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

公司是一家专业设计、制造、销售专用精密轴承的国家级专精特新小巨人企业，致力于成为汽车及零部件、高端装备、机器人及通用航空器等行业精密轴承国产化替代的研发、生产和销售及服务的提供商。

公司拥有完善、可靠和专业化的研发设施及经验丰富的研发团队，设施完善的省级企业技术中心，获得国家级认证的检测中心，是国家级高新技术企业；通过自主研发、科研院所合作及与客户同步研发等模式，保持公司技术优势，始终与客户保持同步研发，除在新能源汽车领域除与现有客户保持紧密的同步研发外，持续加快与特斯拉、海信三电、比亚迪等新能源汽车相关零部件国产化配套进度。充分拓展角接触轴承、四点接触轴承等公司核心技术的协同性，持续加快在机器人、航空器及精密机床用高端精密轴承领域的技术研究及应用服务，推进转型升级及新旧动能转换，持续为客户提供前瞻性服务。

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

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

公司在该商业模式下经营多年，在采购、生产和销售上已经形成了较为成熟的体系。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

1、采购模式

公司采购生产物料包括原材料、外购件、外协件、半成品、包装材料等。公司根据“以产定采”为主的方式进行各类生产材料的采购。

2、生产模式

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

3、研发管理

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

4、销售模式

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

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

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

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

报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	是

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，传统燃油车持续萎缩，新能源车渗透率快速增长，汽车产业链内卷加剧，因地缘政治影响，中美竞争无改善迹象，出口市场持续萎缩，导致公司在报告期内收入增长、利润下降，面对国内外经济环境的变化，公司在继续保持车用精密轴承领域市场地位的前提下，加快新能源车精密轴承

的国产化替代进程，保持了高速增长，充分发挥角接触、四点接触等核心技术的协同性，持续加快在机器人、航空器及精密机床用高端精密轴承领域的技术研究及应用服务，拓展精密轴类零件研发配套服务，推进转型升级及新旧动能转换，增强公司可持续发展能力。报告期内，公司运营保持良好势头。

（一）公司财务状况

2023 年 12 月 31 日，公司资产总额为 509,416,378.17 元，较上期末 498,298,885.90 元增加 11,117,492.27 元，增长 2.23%，主要是因为本期货币资金减少 21,823,749.19 元、应收票据增加 4,468,790.36 元、应收账款增加 19,293,998.05 元、应收款项融资减少 12,530,844.06 元、存货增加 1,091,083.40 元、固定资产增加 21,171,688.73 元、其他非流动资产减少 10,230,885.86 元共同影响所致。

2023 年 12 月 31 日，公司负债总额为 157,968,749.54 元，较上期末 135,763,001.86 元增加 22,205,747.68 元，增长 16.36%，主要是因为本期末其他应付款增加 29,375,567.30 元，增长 14538.21%、应付账款增加 12,392,996.77 元，增长 24.39%、短期借款减少 26,034,523.62 元，降低 63.44%、长期借款增加 9,011,305.56 元共同影响所致。

2023 年 12 月 31 日，公司净资产总额为 351,447,628.63 元，较上期末 362,535,884.04 元减少 11,088,255.41 元，减少 3.06%，主要原因为本期实施股权激励计划股本增加和股本溢价导致的资本公积增加以及本期实现净利润 7,882,085.54 元共同影响所致。

（二）公司经营成果

报告期内，公司营业收入为 275,772,875.74 元，比上年同期的 256,159,254.99 元增加 19,613,620.75 元，较上年同期增加了 7.66%，主要是因为本期公司积极拓展市场，空调器系列轴承、水泵轴系列轴承及新能源车用轴承销售收入同比增长所致。

报告期内，营业成本为 216,341,411.60 元，比上年同期的 189,121,953.24 元增加了 27,219,458.36 元，较上年同期增加了 14.39%，主要是本期销售收入增加导致营业成本增加且本期新能源车用轴承新品较多、营业成本较高共同影响所致。

报告期内，净利润为 7,882,085.54 元，比去年同期的 19,093,285.47 元减少 11,211,199.93 元，降低 58.72%，主要是本期受经济下行、传统燃油车产业链行情萎靡、价格竞争空前激烈，轴承产品销售单价大幅下降、高毛利产品海外市场需求下降以及新能源车用轴承新品较多生产成本略高以及实施股权激励计划计提股份支付费用等多重因素共同影响所致。

（三）现金流量情况

(1) 本期经营活动本期现金净流入比上期增加 10,643,958.51 元,增长了 965.89%,主要是:销售商品、提供劳务收到的现金增加 15,571,827.10 元、收到的税费返还减少 3,174,217.12 元、收到其他与经营活动有关的现金减少 2,533,834.82 元、购买商品、接受劳务支付的现金减少 10,037,384.40 元、因缓交税费优惠政策延期导致在本期支付的各项税费增加 7,817,953.09 元共同影响所致。

(2) 本期投资活动本期产生的现金净流出为 21,814,494.22 元,上期净流出为 21,394,433.35 元,较上期现金净流出增加 420,060.87 元,主要是因为购建固定资产和其他长期资产支付的现金增加 771,599.25 元影响所致。

(3) 本期筹资活动产生的现金净流出为 10,354,781.84 元,上期产生的现金净流入 90,630,965.07 元,本期较上期净流出增加 100,985,746.91 元。主要是因为(1)吸收投资收到的现金减少 65,604,656.60 元;(2)取得借款收到的现金减少 16,000,000.00 元(3)分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加 14,162,490.87 元共同影响所致。

(二) 行业情况

汽车行业基本情况

根据中汽协发布的最新的数据统计,2023年,我国汽车产销量分别完成 3016.1 万辆和 3009.4 万辆,同比分别增长 11.6%和 12%。全年产销均超过 3000 万辆,创历史新高。

1、汽车价格战愈演愈烈

2022年12月31日,最高“插电混合动力 4800 元/辆、纯电动车 12600 元/辆”的国家财政补贴终止,随后多家车企调高汽车销售价格,由于特斯拉多次进行全系降价促销抢占市场份额,众多新能源车企销量惨淡,传统燃油车市场也在逐步萎缩,从 2023 年下半年开始,众多车企抵制不住成本压力选择跟风降价,市场竞争加剧,与此同时也导致了多家车企纷纷倒闭,汽车市场的整体利润率大幅下降。

愈演愈烈的价格战对于整个汽车产业链影响非常之大,由于整车销售价格大幅下降,倒逼上游产业链企业降本增效的同时增加产品竞争力,汽车零部件行业竞争日益激烈。

2、新能源车厚积薄发

在政策和市场的双重推动作用下,新能源汽车产销保持高速增长趋势,2023 年新能源汽车产销分别完成 958.7 万辆和 949.5 万辆,同比增长 35.8%和 37.9%,其中国内销量 829.2 万辆,同比增长 33.5%,新能源汽车出口 120.3 万辆,同比增长 77.6%,随着《国家发展改革委等部门关于加强新能源

汽车与电网融合互动的实施意见》的发布，新能源汽车发展优势不断巩固和扩大。

3、传统燃油车辉煌不在

2022 年，全年乘用车市场销量 2356.3 万辆，其中燃油车市场销量 1486.9 万辆，同比减少 13%，而到了 2023 年，全年乘用车销量 2606.3 万辆，其中传统燃油乘用车国内销量 1404.3 万辆，比上年同期下降 109.4 万辆。

燃油车的下滑趋势近年来尤为明显，日益严重的环保问题也是制约燃油车未来发展的关键因素之一，各国政府所推行的环保政策以及排放标准不断变得更为严格，对于汽车污染物的排放的要求也更为严苛，不断促使各大汽车制造商改进技术，减少燃油车的碳足迹。

轴承行业基本情况

据全国轴承行业 157 家(其中 144 家参与汇总)企业集团和主要企业统计，1~12 月份，累计完成工业总产值(当年价) 935.43 亿元，同比增加 3.37%；工业销售产值 928.90 亿元，同比增加 5.03%；工业增加值 269.46 亿元，同比增加 1.68%。

144 家企业累计完成主营业务收入 1107.24 亿元，同比增加 2.10%；主营业务收入较去年同期增长的企业为 63 家，占 144 家企业的 43.75%。主营业务收入较去年同期下降的企业为 81 家，占 144 家企业的 56.25%；持平的 0 家。

主营业务收入中轴承产品业务收入为 864.48 亿元，同比增加 3.86%；在轴承产品业务收入中出口轴承产品业务收入为 158.06 亿元，同比减少 0.85%。

轴承库存额由去年同期的 122.02 亿元，同比增加 0.62%。实现税金总额 43.81 亿元，同比增加 6.05%。实现利润总额 79.35 亿元，同比增加 2.60%。

利润总额较去年同期增长的企业为 76 家，占 144 家企业的 52.78%；利润总额较去年同期下降的企业为 67 家，占 144 家企业的 46.53%；持平的 1 家。亏损企业共有 16 家，亏损面为 11.11%，同比减少 11.11%。亏损额为 3.09 亿元，去年同期亏损企业亏损额 3.65 亿元，同比减少 15.44%。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2023 年末	2022 年末	变动比例%
----	---------	---------	-------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	97,193,706.77	19.08%	119,017,455.96	23.88%	-18.34%
应收票据	15,021,845.89	2.95%	10,553,055.53	2.12%	42.35%
应收账款	136,053,535.26	26.71%	116,759,537.21	23.43%	16.52%
应收款项融资	14,256,250.20	2.80%	26,787,094.26	5.38%	-46.78%
预付款项	4,928,256.71	0.97%	947,058.16	0.19%	420.38%
其他应收款	1,006,512.36	0.20%	717,513.35	0.14%	40.28%
存货	83,062,695.94	16.31%	81,971,612.54	16.45%	1.33%
投资性房地产	-		-		
长期股权投资	-		-		
固定资产	131,660,671.67	25.85%	110,488,982.94	22.17%	19.16%
在建工程					
无形资产	4,952,241.44	0.97%	3,314,906.18	0.67%	49.39%
商誉					
长期待摊费用	828,866.82	0.16%	435,613.49	0.09%	90.28%
递延所得税资产	5,274,154.76	1.04%	3,726,965.74	0.75%	41.51%
其他非流动资产	5,529,422.37	1.09%	15,760,308.23	3.16%	-64.92%
短期借款	15,005,881.94	2.95%	41,040,405.56	8.24%	-63.44%
应交税费	1,658,494.46	0.33%	5,874,639.61	1.18%	-71.77%
其他应付款	29,577,624.97	5.81%	202,057.67	0.04%	14,538.21%
一年内到期的非流动负债	2,099,788.30	0.41%	1,072,740.68	0.22%	95.74%
其他流动负债	8,050,538.90	1.58%	6,017,503.36	1.21%	33.79%
长期借款	9,011,305.56	1.77%	-	-	-
库存股	29,314,295.76	5.75%	1,304,660.29	0.26%	2,146.89%
资产总计	509,416,378.17	100.00%	498,298,885.90	100.00%	2.23%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，应收票据 15,021,845.89 元，较上期末 10,553,055.53 元增加 4,468,790.36 元，增幅为 42.35%，主要原因是本期收到的信用级别较低的应收票据增加所致。

2、报告期末，应收款项融资 14,256,250.20 元，较上期末 26,787,094.26 元减少 12,530,844.06 元，减幅为 46.78%，主要原因是本期收到的信用级别较高的应收票据减少所致。

3、报告期末，预付款项 4,928,256.71 元，较上期末 947,058.16 元增加 3,981,198.55 元，增幅为 420.38%，主要原因是本期预付材料款增加所致。

4、报告期末，其他应收款 1,006,512.36 元，较上期末 717,513.35 元增加 288,999.01 元，增幅为 40.28%，主要原因为保证金增加所致。

5、报告期末，无形资产 4,952,241.44 元，较上期末 3,314,906.18 元增加 1,637,335.26 元，增幅为

49.39%，主要原因是本期购买研发用软件增加所致。

6、报告期末，长期待摊费用 828,866.82 元，较上期末 435,613.49 元增加 393,253.33 元，增幅为 90.28%，主要原因为本期厂房装修支出增加所致。

7、报告期末，递延所得税资产 5,274,154.76 元，较上期末 3,726,965.74 元增加 1,547,189.02 元，增幅为 41.51%，主要原因为本期股份支付及租赁负债确认递延所得税资产增加所致。

8、报告期末，其他非流动资产 5,529,422.37 元，较上期末 15,760,308.23 元减少 10,230,885.86 元，减幅为 64.92%，主要原因为预付周转期超过一年的设备款减少所致。

9、报告期末，短期借款 15,005,881.94 元，较上期末 41,040,405.56 元减少 26,034,523.62 元，减幅为 63.44%，主要原因为本期银行贷款减少所致。

10、报告期末，应交税费 1,658,494.46 元，较上期末 5,874,639.61 元减少 4,216,145.15 元，减幅为 71.77%，主要原因为本期缴纳上期因受缓交税费优惠政策的影响税费在本期缴纳所致。

11、报告期末，其他应付款 29,577,624.97 元，较上期末 202,057.67 元增加 29,375,567.30 元，增幅为 14538.21%，主要原因为股权激励预提限制性股票回购款增加所致。

12、报告期末，一年内到期的非流动负债 2,099,788.30 元，较上期末 1,072,740.68 元增加 1,027,047.62 元，增幅为 95.74%，主要原因为一年内到期的长期借款增加所致。

13、报告期末，其他流动负债 8,050,538.90 元，较上期末 6,017,503.36 元增加 2,033,035.54 元，增幅为 33.79%，主要原因为本期未终止确认的已背书未到期应收票据增加所致。

14、报告期末，长期借款 9,011,305.56 元，较上期末 0.00 元增加 9,011,305.56 元，主要原因为本期长期银行贷款增加所致。

15、报告期末，库存股 29,314,295.76 元，较上期末 1,304,660.29 元增加 28,009,635.47 元，增幅为 2146.89%，主要原因为本期实施股权激励计划，就回购义务确认负债，计入库存股增加所致。

境外资产占比较高的情况

适用 不适用

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	2023 年		2022 年		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	275,772,875.74	-	256,159,254.99	-	7.66%

营业成本	216,341,411.60	78.45%	189,121,953.24	73.83%	14.39%
毛利率	21.55%	-	26.17%	-	-
销售费用	6,499,519.01	2.36%	6,104,361.83	2.38%	6.47%
管理费用	23,474,342.75	8.51%	21,546,050.11	8.41%	8.95%
研发费用	13,928,287.77	5.05%	14,294,108.17	5.58%	-2.56%
财务费用	303,610.18	0.11%	961,684.85	0.38%	-68.43%
信用减值损失	-1,312,921.60	-0.48%	-1,084,704.68	-0.42%	21.04%
资产减值损失	-4,923,880.02	-1.79%	-2,167,148.73	-0.85%	127.21%
其他收益	1,474,630.26	0.53%	1,046,479.19	0.41%	40.91%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	68,108.19	0.02%	-17,066.14	-0.01%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	8,202,918.22	2.97%	20,202,287.02	7.89%	-59.40%
营业外收入	0.81	-	1,337,984.00	0.52%	-100.00%
营业外支出	217,947.32	0.08%	28,249.83	0.01%	671.50%
净利润	7,882,085.54	2.86%	19,093,285.47	7.45%	-58.72%

项目重大变动原因:

1、报告期内营业收入本期发生额 275,772,875.74 元，上期发生额 256,159,254.99 元，增加了 19,613,620.75 元，较上年同期增长了 7.66%，主要是因为本期公司积极拓展市场，空调器系列轴承、水泵轴系列轴承及新能源车用轴承销售收入同比增长所致。

2、报告期内营业成本本期发生额 216,341,411.60 元，上期发生额 189,121,953.24 元，增加了 27,219,458.36，较上年同期增长了 14.39%，主要是本期销售收入增加导致营业成本增加且本期新能源车用轴承新品较多、营业成本较高共同影响所致。

报告期毛利率为 21.55%，上期毛利率为 26.17%。报告期毛利率比上期毛利率减少 4.62 个百分点，主要原因是汽车产业链行情萎靡、价格竞争空前激烈、空调器系列轴承销售单价下降、高毛利产品海外市场需求下降以及新能源车用轴承新品较多生产成本略高共同影响所致。

3、报告期内销售费用本期发生额 6,499,519.01 元，上期发生额 6,104,361.83 元，增加了 395,157.18 元，较上年同期增长 6.47%，主要是业务招待费、交通差旅费、佣金增加所致。

4、报告期内研发费用本期发生额 13,928,287.77 元，上期发生额 14,294,108.17 元，减少了 365,820.40 元，较上年同期降低了 2.56%，主要是本期委外研发费用减少所致。

5、报告期内财务费用本期发生额 303,610.18 元，上期发生额 961,684.85 元，减少了 658,074.67 元，较上年同期减少 68.43%，主要是因本期利息收入增加及汇兑净损失减少所致。

6、报告期内其他收益本期发生额 1,474,630.26 元，上期发生额 1,046,479.19 元，增加了 428,151.07 元，较上年同期增长了 40.91%，主要是因为其他与日常活动相关且计入其他收益的项目增加所致。

7、报告期内资产处置收益本期发生额 68,108.19 元，上期发生额 -17,066.14 元，增加了

85,174.33 元，主要是本期处置固定资产收益增加所致。

8、报告期内信用减值损失本期发生额-1,312,921.60 元，上期发生额-1,084,704.68 元，较上年同期增长 21.04%。主要是本期根据应收账款、其他应收款余额及预期信用损失重新计提坏账所致。

9、报告期内资产减值损失本期发生额-4,923,880.02 元，上期发生额-2,167,148.73 元，较上年同期增长了 127.21%。主要是公司报告期计提的存货跌价准备增加所致。

10、报告期内营业外收入本期发生额 0.81 元，上期发生额 1,337,984.00 元，减少了 1,337,983.19 元，较上年同期降低了 100%，主要是因为上期客户违约赔偿款增加所致。

11、报告期内营业外支出本期发生额 217,947.32 元，上期发生额 28,249.83 元，增加了 189,697.49 元，较上年同期增长了 671.50%，主要是因为本期非流动资产毁损报废损失增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	2023 年	2022 年	变动比例%
主营业务收入	274,699,220.56	255,654,915.74	7.45%
其他业务收入	1,073,655.18	504,339.25	112.88%
主营业务成本	215,793,060.51	188,774,797.67	14.31%
其他业务成本	548,351.09	347,155.57	57.96%

按产品分类分析：

单位：元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
空调器系列轴承	162,930,516.08	124,663,173.56	23.49%	4.84%	15.85%	减少 7.27 个百分点
涨紧器系列轴承	34,819,729.60	22,556,494.14	35.22%	-0.40%	-10.79%	增加 7.54 个百分点
新能源轴承	32,798,499.59	32,686,035.64	0.34%	21.32%	30.20%	减少 6.80 个百分点
水泵轴系列轴承	33,784,807.14	26,975,715.52	20.15%	11.71%	8.68%	增加 2.22 个百分点
托架轴承	3,764,001.35	2,160,852.48	42.59%	90.53%	67.54%	增加 7.88 个百分点
其他产品	6,601,666.80	6,750,789.17	-2.26%	9.55%	44.68%	减少 24.83 个百分点
其他业务	1,073,655.18	548,351.09	48.93%	112.88%	57.96%	增加 17.76 个百分点
合计	275,772,875.74	216,341,411.60	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

分地区	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内	232,096,206.42	185,599,948.93	20.03%	10.79%	21.38%	减少 6.98 个百分点
国外	43,676,669.32	30,741,462.67	29.62%	-6.41%	-15.12%	增加 7.22 个百分点
合计	275,772,875.74	216,341,411.60	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

1、空调器系列轴承、新能源轴承、水泵轴系列轴承、托架系列轴承、其他系类轴承本期营业收入较上年同期有所增加，是因为本期公司积极开拓市场同时不断提升国内外客户售后服务满意度、导致收入增加。

公司本期收入构成未发生重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	法雷奥	24,586,121.98	8.92%	否
2	盖茨	22,416,985.06	8.13%	否
3	嘉兴市益恒汽车零部件制造有限公司	22,066,255.19	8.00%	否
4	安徽昊方机电股份有限公司	19,101,408.89	6.93%	否
5	上海汽车集团股份有限公司	18,787,946.26	6.81%	否
	合计	106,958,717.38	38.79%	-

报告期，前五名客户接受同一实际控制人控制合并披露，其中，上海汽车集团股份有限公司包括华域三电汽车空调有限公司、上汽通用五菱汽车股份有限公司及受华域三电汽车空调有限公司控制的上海三电汽车空调有限公司；法雷奥包括其境外各公司以及境内的法雷奥压缩机（长春）有限公司；盖茨包括其境外各公司以及境内的盖茨优霓塔传动系统（苏州）有限公司、盖茨优霓塔传动系统（上海）有限公司；安徽昊方机电股份有限公司还包括受其控制的福建威而特旋压科技有限公司、河北昊方新能源科技有限公司。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	张家港市逸洋制管销售有限公司	24,315,467.10	14.69%	否
1	张家港市逸洋精密轴承有限公司	150,113.71	0.09%	否
1	淮安市洪泽区逸达精密轴承有限公司	4,671,776.63	2.82%	否
2	杭州理想密封科技有限公司	18,379,205.38	11.10%	否

3	江苏力星通用钢球股份有限公司	11,600,042.69	7.01%	否
4	烟台凯迪朗精密机械有限公司	9,477,564.31	5.73%	否
5	江苏华程工业制管股份有限公司	7,887,480.63	4.76%	否
合计		76,481,650.45	46.20%	-

注：上述供应商中，张家港市逸洋制管销售有限公司、张家港市逸洋精密轴承有限公司、淮安市洪泽区逸达精密轴承有限公司均为张家港市逸洋制管有限公司的全资子公司。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	2023 年	2022 年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,745,941.28	1,101,982.77	965.89%
投资活动产生的现金流量净额	-21,814,494.22	-21,394,433.35	1.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,354,781.84	90,630,965.07	-111.43%

现金流量分析：

1、经营活动本期现金净流入比上期增加 10,643,958.51 元，增长了 965.89%，主要是：销售商品、提供劳务收到的现金增加 15,571,827.10 元、收到的税费返还减少 3,174,217.12 元、收到其他与经营活动有关的现金减少 2,533,834.82 元、购买商品、接受劳务支付的现金减少 10,037,384.40 元、因缓交税费优惠政策延期导致在本期支付的各项税费增加 7,817,953.09 元共同影响所致。

报告期内，公司净利润为 7,882,085.54 元，经营活动产生的现金流量净额为 11,745,941.28 元，主要原因为本期计提资产减值损失 4,923,880.02 元、本期计提信用减值损失 1,312,921.60 元、本期计提固定资产折旧 15,684,843.45 元、使用权资产折旧 959,560.32 元、无形资产摊销 338,540.84 元、长期待摊费用摊销 335,598.36 元、财务费用 1,510,963.74 元、递延所得税资产增加 715,082.70 元、存货增加 6,014,963.42 元、经营性应收项目增加 25,011,661.71 元以及经营性应付项目增加 8,897,546.86 元、股份支付费用 1,562,906.82 元所致。

2、投资活动本期产生的现金净流出为 21,814,494.22 元，上期净流出为 21,394,433.35 元，较上期现金净流出增加 420,060.87 元，主要是因为购建固定资产和其他长期资产支付的现金增加 771,599.25 元影响所致。

3、筹资活动产生的现金净流出为 10,354,781.84 元，上期产生的现金净流入 90,630,965.07 元，本期较上期净流出增加 100,985,746.91 元。主要是因为（1）吸收投资收到的现金减少 65,604,656.60 元；（2）取得借款收到的现金减少 16,000,000.00 元（3）分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加 14,162,490.87 元共同影响所致。

(四) 投资状况分析

1、 总体情况

√适用 □不适用

单位：元

报告期投资额	上年同期投资额	变动比例%
25,000,000.00	0	-

2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资金额	持股比例%	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉
青岛泰德闻天科技有限公司	雷达及配套设备制造	20,000,000.00	100%	自有资金	-	-	-	-	-	否
青岛泰德新能源科技有限公司	环境应急技术装备销售	5,000,000.00	100%	自有资金	-	-	-	-	-	否
合计	-	25,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-

截至报告期末，对青岛泰德新能源科技有限公司的投资 500 万元尚未实缴。

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情况

□适用 √不适用

5、 理财产品投资情况

□适用 √不适用

6、 委托贷款情况

□适用 √不适用

7、 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

(1) 主要控股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：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	主营业务收入	主营业务利润	净利润
------	------	------	------	-----	-----	--------	--------	-----

青岛润德精密轴承制造有限公司	控股子公司	汽车轴承研发、生产、销售	600.00	4,000.31	1,103.43	12,700.77	-154.66	-325.56
蚌埠市昊德汽车轴承有限责任公司	控股子公司	汽车轴承研发、生产、销售	1,400.00	6,226.06	4,940.56	7,814.33	791.35	362.83
青岛泰德轴承销售有限公司	控股子公司	汽车轴承销售	50.00	90.31	90.27	167.22	-4.90	-4.22
青岛泰德闻天科技有限公司	控股子公司	雷达及配套设备制造	2,000.00	2,047.72	1,995.59	176.99	9.42	-4.41
青岛泰德新能源科技有限公司	控股子公司	环境应急技术装备销售	500.00	7.25	1.32	18.50	1.72	1.32

(2) 主要控股参股公司情况说明

主要参股公司业务分析

适用 不适用

子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

适用 不适用

本期润德轴承净利润-325.56万元，上期为237.40万元，主要是报告期内受汽车行业行情萎靡，轴承产品销售单价大幅下降、润德轴承所生产的产品毛利较低导致。

(3) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对公司整体生产经营和业绩的影响
青岛泰德闻天科技有限公司	新设立	有助于拓宽公司的发展空间,完善公司的产业布局,增强公司的核心竞争力,提升公司的整体形象和可持续发展能力。对公司整体生产经营无不利影响,有助于提升公司业绩。
青岛泰德新能源科技有限公司	新设立	有助于拓宽公司的发展空间,完善公司的产业布局,增强公司的核心竞争力,提升公司的整体形象和可持续发展能力。对公司整体生产经营无不利影响,有助于提升公司业绩。

(4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(五) 税收优惠情况

适用 不适用

1. 青岛泰德轴承科技股份有限公司于 2023 年 11 月 9 日通过高新技术企业复评，获得编号为 GR202337100137 的高新技术企业证书，按 15%征收所得税的优惠政策有效期三年。

2. 蚌埠市昊德汽车轴承有限责任公司于 2023 年 10 月 16 日通过高新技术企业复评，获得编号为 GR202334000818 的高新技术企业证书，按 15%征收所得税的优惠政策有效期三年。

(六) 研发情况

1、研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	13,928,287.77	14,294,108.17
研发支出占营业收入的比例	5.05%	5.58%
研发支出资本化的金额	-	-
资本化研发支出占研发支出的比例	-	-
资本化研发支出占当期净利润的比例	-	-

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

2、研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士		
硕士	6	6
本科	23	23
专科及以下	48	48
研发人员总计	77	77
研发人员占员工总量的比例 (%)	16.97%	15.81%

3、专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	86	75
公司拥有的发明专利数量	17	15

4、研发项目情况：

√适用 □不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
新能源汽车轴承开发	填补国内空白的发展方向，解决特定环境下工况失效难题	电动压缩机轴承大批量供货，驱动电机开发 20 余款产品，小批验证阶段	①解决开式轴承污染工况下疲劳剥落难题以及动盘轴承摆动工况失效难题； ②攻克高温高速轴承技术，开发系列化高速轴承，推进国内高速轴承技术发展； ③从工艺手段上解决薄壁轴承加工过程易变形难题和三点、四点接触轴承沟道超精精度难以保证难题； ④解决轴承电腐蚀失效难题，推动中国新能源汽车技术发展。	有利于提升公司的核心竞争力以及行业影响力，增加公司该产品的市场占有率。
四点接触球轴承加工技术研究	形成三点四点接触球轴承设计加工检测技术，提升产品性能和使用寿命。	产品已批量生产	通过优化沟道设计、改善四点接触球轴承沟道加工工艺，提高轴承加工精度和使用可靠性。	有利于提升该产品性能和使用寿命，增强公司核心竞争力以及行业影响力。
商用车发动机辅助动力系统研究	着重解决商用车恶劣使用环境下轴承长寿命问题	产品已批量生产	为客户提供商用车发动机辅助动力系统解决方案，着重解决商用车恶劣使用环境下轴承长寿命问题，尤其针对在重载、重污染环境，有效提升轴承密封性以及可靠性技术方案。	有利于提升该产品性能和使用寿命，增强公司核心竞争力以及行业影响力。
高速密封深沟球轴承仿真、试验研究及产品开发	通过试验验证设计及仿真的结果，完善高速密封深沟球轴承理论，实现企业高	已完成开发任务	基于摩擦学理论研究下最佳轴承沟道设计，研究沟道承载能力与摩擦之间的平衡，仿真计算高速轴承保持器的优化方向，通过试验验证设	有助于提升公司自主研发能力，拓宽公司产品种类、优化公司产品结构。

	速密封深沟球轴承批量化生产，打破国外轴承对高速伺服电机轴承、高速机床轴承的垄断地位。		计及仿真的结果，完善高速密封深沟球轴承理论，实现企业高速密封深沟球轴承批量化生产，打破国外轴承对高速伺服电机轴承、高速机床轴承的垄断地位。	
节能深沟球轴承开发	优化产品性能，降低轴承在工作时的功率损耗。	持续开发过程中	通过对轴承的设计参数、润滑脂性能、保持器结构和材料、密封结构和材料的优化以及轴承加工制造精度和振动水平的改善提升等，来降低轴承在工作时的功率损耗，达到比普通轴承能耗降低 30% 的目标。	有利于提高公司自主研发能力，优化产品性能，打造产品影响力。
长寿命、抗污染环境轴承开发	解决在特定条件下轴承早期失效难题，提高轴承的使用寿命和可靠性。	已完成开发任务，扩展产品应用	针对在恶劣工况、污染环境下使用的轴承早期失效难题，通过轴承套圈、滚动体特殊热处理，有效提高轴承的使用寿命和可靠性。	有助于提升公司产品性能，增加产品使用寿命，提高产品市场占有率。

5、 与其他单位合作研发的项目情况：

适用 不适用

合作单位	合作项目	合作协议的主要内容
青岛理工大学	电气环境下滚动轴承的失效研究及基于导电润滑材料的延寿技术	双方共同研究：滚动轴承在通电情况下的失效方式；不同电流和电压对滚动轴承寿命的影响；导电润滑脂的润滑性能和电气性能研究；导电润滑脂对提高滚动轴承寿命的影响，寿命的提高与导电润滑脂性能指标的相关性

(七) 审计情况

1. 非标准审计意见说明：

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

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

（一）收入确认

1. 事项描述

参见财务报表附注三、26“收入确认原则和计量方法”及附注五、34“营业收入及营业成本”，泰德股份主要从事汽车轴承及相关产品的生产和销售，在客户取得相关商品控制权时确认收入，2023 年度的营业收入为 275,772,875.74 元。

由于收入确认对财务报表的公允反映产生重要影响，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

对收入确认实施的相关程序包括：

（1）通过了解、评估并测试泰德股份自审批客户订单至销售交易入账的收入流程，判断管理层关键内部控制制度设计和运行的有效性；

（2）通过审阅销售合同及访谈管理层，了解和评估泰德股份的收入确认政策；

（3）针对销售收入进行了抽样测试，核对相关销售合同中控制权转移条款和客户领用并确认接收的单证等支持性文件；

（4）根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额；

（5）对资产负债表日前后确认的销售收入实施截止测试，评价销售收入是否在恰当的期间确认；

（6）实施分析性复核程序，评估销售收入与毛利率变动的合理性。

基于上述工作结果，我们认为泰德股份管理层对收入确认事项作出的会计处理是合理的。

（二）应收账款减值准备

1. 事项描述

参见财务报表附注五、3“应收账款”，截至 2023 年 12 月 31 日，泰德股份应收账款账面余额 154,084,582.82 元，坏账准备余额 18,031,047.56 元，账面价值较高。

参见财务报表附注三、11“金融工具”，管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。

泰德股份采用预期信用损失模型计提应收账款减值准备，管理层需要对应收账款预期信用风险进行评估，涉及到管理层估计和判断。鉴于应收账款减值准备涉及未来现金流量估计和判断，对财务报表具有整体重要性，因此我们将应收账款减值准备确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序如下：

(1) 对应收账款信用政策及相关内部控制的设计及运行有效性进行了评估和测试；

(2) 分析应收账款坏账准备计提政策的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失的判断等，复核相关会计政策是否一贯地运用；

(3) 获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，复核和测算预期信用损失率确认的合理性；

(4) 分析、计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

(5) 通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证及替代测试程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(6) 对超过信用期及账龄较长的应收账款分析是否存在减值迹象；

(7) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持管理层关于应收账款坏账准备的判断及估计。

3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

公司审计委员会严格遵守证监会、北交所及《公司章程》《董事会专门委员会工作细则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司审计委员会认为容诚会计师事务所(特殊普通合伙)在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计, 表现了良好的职业操守和业务素质, 按时完成了公司 2023 年年报审计相关工作, 审计行为规范有序, 出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

(八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(九) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2023 年 8 月 8 日，公司为拓宽经营范围，提升盈利能力，加快集团化进程，出资设立青岛泰德闻天科技有限公司、青岛泰德新能源科技有限公司两个全资子公司。

(十) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

□适用 √不适用

2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内，公司及子公司认真遵守国家有关法律、法规及相关政策的要求，积极履行社会责任，时刻以股东、客户、员工的利益视作行为准则，以诚信负责的态度，努力为股东创造回报、为客户提供优质服务、与供应商共同成长，积极保护职工权益，践行绿色低碳发展，实现经济效益与社会效益统一。

报告期内，公司根据新证监会发布的《上市公司独立董事管理办法》修订了《利润分配管理制度》，公司根据盈利状况和生产经营发展需要，结合对投资者的合理回报等情况，制定了长期和相对稳定的利润分配办法及切实合理的分红方案，积极回报股东。

公司员工注重员工的身心健康，在公司园区内为员工建立了一个运动场所，并放置了多个健身器材，以便于员工在闲暇之余使用。

公司始终以履行社会责任为己任，每年固定为贫困地区进行捐款，为社会公益事业的发展承担起企业应尽的责任。

3. 环境保护相关的情况

√适用 □不适用

公司自设立以来始终注重环境保护工作，已通 ISO14001 环境管理体系认证，并已办理了排污登记许可证。公司坚持生产经营与环境保护工作同步发展的原则，严格执行各项环保法律法规。公司在日常生产经营过程中严格遵守并落实《环境保护法》《固体废物污染环境防治法》等法律法规的规定。公司日常生产经营过程中针对固废污染、噪声污染等制定了明确的防治措施。公司生活污水、试压废水经处理达标后排入工业园污水处理厂。公司机加工设备等主要噪声源采用低噪声设备，采取隔音、减震等措施，并合理布局，确保厂界噪声达标。

(十一) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

三、 未来展望

(一) 行业发展趋势

汽车产业是国民经济的重要支柱产业，产业链长、关联度高、带动性强，发挥着工业经济稳增长的“压舱石”作用。2023 年汽车行业运行保持稳中向好发展态势，全年汽车产销量分别完成 3016.1 万辆和 3009.4 万辆，同比分别增长 11.6%和 12%，全年产销均超过 3000 万辆。

从 2009 年开始，我国汽车产销突破 1000 万辆大关，一直到 2017 年汽车产销量一直处于稳步上升的趋势，从 2017 年大到 2023 年又经历了三落三起的调整阶段，现如今又突破 3000 万辆大关，创下历史新高。

虽然我国的汽车产销量突破历史新高，但是也迎来了一轮新的产业变革，从油电同价到电比油低，各大车企之间不断内卷，受到政策以及价格的影响，新能源汽车厚积薄发，2023 年，新能源产销分别完成 958.7 万辆和 949.5 万辆，同比分别增长 35.8% 和 37.9%，市场占有率达到 31.6%。

根据中汽协预计，2024 年中国汽车总销量将超过 3100 万辆，同比增长在 3%以上，新能源汽车销量 1150 万辆；新能源汽车将代替传统燃油车成为新的增长动力。

根据国务院印发的《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》中指出要统筹扩大内需和深化供给侧结构性改革，实施设备更新、消费品以旧换新、回收循环利用、标准提升四大行动，大力促进先进设备生产应用，推动先进产能比重持续提升，推动高质量耐用消费品更多进入居民生活，畅通资源循环利用链条，大幅提高国民经济循环质量和水平。到 2027 年，工业、农业、建筑、交通、教育、文旅、医疗等领域设备投资规模较 2023 年增长 25%以上；重点行业主要用能设备能效基本达到节能水平，环保绩效达到 A 级水平的产能比例大幅提升，规模以上工业企业数字化研发设计工具普及率、关键工序数控化率分别超过 90%、75%；报废汽车回收量较 2023 年增加约一倍，二手车交易量较 2023 年增长 45%，废旧家电回收量较 2023 年增长 30%，再生材料在资源供给中的占比进一步提升。开展汽车以旧换新。加大政策支持力度，畅通流通堵点，促进汽车梯次消费、更新消费。组织开展全国汽车以旧换新促销活动，鼓励汽车生产企业、销售企业开展促销活动，并引导行业有序竞争。严格执行机动车强制报废标准规定和车辆安全环保检验标准，依法依规淘汰符合强制报废标准的老旧汽车。有利于带动汽车工业产业链的发展。

(二) 公司发展战略

公司未来几年发展战略：产品市场与资本市场双轮驱动。产品市场为基础，积极推进细分领域龙头战略，加快国内外中高端市场国产化替代及产品升级换代进程，提升企业竞争力。资本市场借助北交所资本平台，积极展开多层次、多领域业务合作，强强联合，做强做大，助推公司转型升级。

1. 市场发展战略

公司秉承“质量为本，需求为标”的经营理念，始终坚持细分领域龙头战略，使公司发展成为精密汽车零部件具有全球化竞争力的专业化、系统化解决方案服务商，与国内外中高端客户形成紧密的略性合作伙伴。募投项目之一研发中心已经启用，将进一步增强和提升公司的核心竞争能力，重点扩大精密轴承等汽车零部件的开发和配套，培育细分行业龙头，兼顾其它行业的同步发展。成为汽车及零部件、高端装备、机器人及通用航空器等行业的重要供应商。

2. 技术开发战略

公司建立健全以企业为主体、以项目为平台、市场为导向、产学研相结合的技术创新体系，使企业真正成为研究开发投入的主体、技术创新活动的主体和创新成果应用的主体，全面提升企业自主创新能力。公司建立多层次的自主创新体系，分别以研发中心为依托，逐步建立国家实验室、博士后科研工作站及企业研究院的技术创新体系的建设，快速促进新项目、新课题的成果化、产业化。

3. 生产运营战略

公司通过精益化、准时化生产和有效的技改投入，来实现制造过程快速切换、TPM 推进，从而使 OEE 每年得到提升；通过现场管理、减少浪费、价值流分析、改进流程、智能制造等措施使公司生产成本有较大幅度的降低。

4. 人力资源战略

公司以打造国内领先、国际优秀轴承企业为愿景，以先进高端制造业的发展趋势为指引，建立具有前瞻性的、科学系统的人力资源战略规划，形成具体、清晰的人才队伍规划与建设目标，具体为建立三支队伍：即建立一支年轻化、具有丰富经营管理经验、国际化视野的管理团队；建立一支具有高度专业化、业内领先的、勇于创新的科研与技术团队；建立一支具有精湛技艺、掌握先进装备操作技能、爱岗敬业的高级技工团队。

5. 资本运营

依托资本市场平台，引进战略资本、资源促进内生发展，另一积极开展纵横向产业合作，围绕汽车零部件行业，引进新产业、新市场，逐步实现多元化协同发展，推动资本市场转型升级，增强企业

未来抗风险能力。

(三) 经营计划或目标

公司将基于国内外宏观经济环境、汽车行业转型升级变化趋势及国家产业政策整合各方面资源，在研发中心建设、“智慧剑”管理咨询项目落地以及正在实施的内控建设项目等方面，有序加大在高水平研发人力资源、高效低成本制造、拓展市场领域和调整市场结构以及提升新一届管理团队管理能力等方面的投入，夯实良好的业务运作体系。

本公司从以下几方面补充完善未来 3 年内的业务发展计划：

1、持续提升科研体系建设，在获得国家级检测中心的基础上，建设以国家级检测中心为依托，继续完善技术中心、产品试验中心、研发中心三类场景为核心的行业领先的研发中心，持续提升定位精准、职能明确、作业高效的全球化科研体系水平，持续提升核心竞争力。

2、产品体系转型升级。加快燃油车用轴承向新能源车用精密轴承转化，委托拓展新能源车用精密零部件研发，拓展业务领域。充分发挥八大核心技术的协同效应，加快机器人、航空器、伺服电机以及精密机床用高精密轴承研发进度，不断丰富产品链。

3、全面提升制造效率降本增效 依据市场需求，继续推进募投项目落地，提升智能制造水平，增设各类产品的核心零部件智能化生产线，借助“智慧剑”管理咨询项目落地打造精益生产体系。

4、人力资源发展计划 公司将进一步加强人力资源管理，建立完善、高效、灵活的人才培养和管理机制，把人力资源计划建立在与公司发展规模和效益增长相匹配的基础之上。北交所上市后，未来 3 年将重点培养和引进高素质的技术开发人才，建立更加有效的激励机制。

5、灵活的资本市场发展战略，借助资本市场平台，开展多方位、多领域业务合作，未来在合适的条件下，与具备技术、市场及研发能力的目标企业，开展资源整合，发挥协同效应，实现公司资本和资产的良性扩张。

(四) 不确定性因素

报告期内无不确定因素。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
宏观经济波动风险	<p>公司主要产品为汽车轴承，其下游领域主要是汽车零部件行业。下游行业的需求和宏观经济的相关性较大，国际和国内宏观经济的周期性波动引致消费能力和消费需求的变化，将对汽车零部件的生产和销售带来影响。若宏观经济持续恶化，经济出现衰退，公司下游行业不景气或者发生重大不利变化，将对公司生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司通过成立泰德新能源和泰德闻天两家全资子公司，拓展新市场，加快公司集团化进程，以提高公司的抗风险能力，尽量减小宏观经济波动对公司业绩造成的影响。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>受制于市场竞争、资金、技术等因素的影响，公司在扩大产品生产规模和优化产品结构等方面受到一定的制约。随着新能源汽车产业规模的不断扩大，各汽车轴承企业也加大对新能源产品的研发投入和竞争。因此，若公司不能持续在客户开拓、产品研发、生产技术提升、规模生产、质量控制等方面保持优势，市场竞争地位将受到影响。</p> <p>应对措施：为应对市场竞争加剧带来的风险，公司在报告期内成立了两家全资子公司，拓宽公司经营范围，扩大销售渠道，加快产品结构的转型升级，同时开拓新能源汽车行业内头部客户，并不断加快机器人、伺服电机、通用航空器等领域国产替代化进程，不断提升公司核心竞争力。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司产品生产所需的主要原材料包括轴承钢管、轴承棒料、钢球等钢类制品，报告期各期，钢类制品原材料成本占主营业务成本的比重较高。公司钢材类原材料采购成本与钢材市场价格密切相关，而自 2020 年下半年起，国内钢铁价格呈大幅上升趋势，至今仍处于高位震荡，这也导致公司产品成本进一步上升。如果未来包括钢材在内的原材料价格出现大幅上涨，且公司不能及时有效的将原材料价格上涨压力向下游传导或通过技术工艺提升抵消成本波动，则将会对公司毛利率水平产生不利影响，从而影响公司整体盈利水平。</p>

	<p>应对措施：公司密切关注轴承钢行业的价格波动情况，以及国家产业和经济政策的调整情况及时采取应对措施，同时公司聘请外部咨询机构辅助公司进行降本增效工作，报告期内已取得显著成效。</p>
税收优惠风险	<p>公司及子公司蚌埠昊德均为高新技术企业，享受 15%的企业所得税优惠税率，有效期为 3 年。如果公司及子公司未来不能持续取得上述税收优惠资质，或者国家的税收政策发生变化，将对公司经营业绩造成一定的不利影响。</p> <p>应对措施：公司将持续加大研发投入，不断扩大公司的研发优势，保持公司产品在行业内处于领先优势，同时增加公司的自主知识产权数量以及增强科技成果转化能力，以保证公司符合国家高新技术企业的认定条件。</p> <p>本公司已于 2023 年 11 月 9 日通过高新技术企业复评，获得高新技术企业证书，按 15%征收所得税的优惠政策有效期三年。</p> <p>蚌埠昊德已于 2023 年 10 月 16 日通过高新技术企业复评，获得高新技术企业证书，按 15%征收所得税的优惠政策有效期三年。</p>
公司生产场所变更风险	<p>公司目前租用的位于青岛市李沧区兴华路 10 号的厂房、办公楼等房屋所在的国有土地为划拨用地，该土地出租未按《划拨土地使用权管理暂行办法》的规定报经市、县人民政府土地管理部门批准，公司存在不能持续租用上述土地及其上建筑物的风险。如公司无法继续租用上述土地及其上建筑物，会对公司的生产经营造成一定的不利影响。</p> <p>应对措施：公司位于胶州市辽宁道 21 号的土地预留部分已经加快建设生产车间，预计 2024 年年底完成青岛本部的生产线搬迁工作，最大化的减少公司生产场所变更带来的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

(二) 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
----------	------------------

无	报告期内，公司生产经营正常，无新增风险。
---	----------------------

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(八)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(九)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

一、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(三) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(四) 公司发生的对外担保事项

单位：元

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

制造 有限 公司										
总计	-	-	15,000,000.00	0.00	0.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

单位：元

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

清偿和违规担保情况：

公司因正常生产经营需要对子公司担保，不存在违规担保情况。

（五） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易
 是 否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	950,000.00	901,523.80

其他发生金额 901,523.80 元为租赁关联方厂房而支付租赁费。根据公司章程规定，该项关联租赁属于董事长审批权限，无需董事会审议。关联方租赁事项有利于公司日常生产经营，对公司无不良影响。

2、 重大日常性关联交易
 适用 不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易
 适用 不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易
 适用 不适用

5、与关联方存在的债权债务往来事项

√适用 □不适用

单位：元

关联方	报表科目	债权债务期初余额	本期发生额	期末余额	形成的原因	对公司的影响	临时公告披露时间
青岛华通都市产业园投资运营（集团）有限责任公司	青岛华通都市产业园投资运营（集团）有限责任公司		0.00	382,900.00	房屋保证金	属于正常生产经营活动，对公司无影响	
青岛市机械工业总公司	一年内到期的非流动负债-租赁负债	901,523.81	-274,091.58	627,432.23	房屋租赁	属于正常生产经营活动，对公司无影响	
青岛市机械工业总公司	租赁负债	6,620,338.39	-296,415.31	6,323,923.08	房屋租赁	属于正常生产经营活动，对公司无影响	

6、关联方为公司提供担保的事项

√适用 □不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
张新生、李福珍	银行借款	60,000,000.00	0	0	2022年2月14日	2026年10月17日	保证	连带	
张新生、李福珍、牛昕光、赵瑛	银行借款	10,000,000.00	0	0	2022年10月17日	2026年10月16日	保证	连带	
张新生、李福珍	银行借款	10,000,000.00	0	0	2022年6月24日	2026年6月24日	保证	连带	
迟枫、张春山	银行借款	20,000,000.00	5,000,000	0	2023年8月25日	2026年8月27日	保证	连带	

注:上述第 3 项担保还同时存在抵押担保, 责任类型为连带, 第 4 项担保还同时存在质押担保, 责任类型为连带

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

适用 不适用

8、其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2023 年 8 月 25 日, 公司召开第四届董事会第二次会议, 审议通过《关于公司<2023 年股权激励计划(草案)>的议案》《关于公司<2023 年股权激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于拟认定公司核心员工的议案》《关于公司 2023 年股权激励计划授予的激励对象名单的议案》《关于与激励对象签署<2023 年股权激励授予协议>的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理 2023 年股权激励计划相关事项的议案》等相关议案。关联董事在对相关议案进行表决时履行了回避表决的义务。独立董事就《关于公司<2023 年股权激励计划(草案)>的议案》《关于公司<2023 年股权激励计划实施考核管理办法>的议案》发表了同意的独立意见。2023 年 11 月 3 日, 公司完成 2023 年股权激励计划限制性股票的授予登记工作。具体内容详见公司在北京证券交易所网站披露的相关公告。

(七) 股份回购情况

一、回购方案基本情况

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

1、回购用途及目的

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

2、回购方式

本次回购方式为竞价方式回购。

3、回购价格

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

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

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

4、拟回购数量、资金总额及资金来源

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

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

5、回购实施期限

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

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

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

二、回购方案实施结果

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

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

(八) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

承诺的具体内容详见公司在向不特定合格投资者公开发行股票过程中披露的《招股说明书》之“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”。

报告期内，公司未新增承诺事项，公司相关承诺除公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市时，公司持股合计 10%以上股东青岛华通国有资本投资运营集团有限公司、青岛机电控股（集团）有限公司、青岛市机械工业总公司做出关于《股份限售承诺》，该承诺于 2022 年 6 月 20 日在北京证券交易所上市至今已限售满 12 个月，并于 2023 年 9 月 26 日正式解除限售外均正常履行，不存在超期未履行完毕的情形不存在违反承诺的情形。

(九) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	3,471,965.42	0.68%	票据保证金、农民工工资保证金
应收票据	流动资产	其他（背书还原）	8,026,213.97	1.58%	背书转让未满足终止确认条件
应收款项融资	流动资产	质押	4,706,128.00	0.92%	质押开立银行承兑汇票
总计	-	-	16,204,307.39	3.18%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产受限事项属于公司正常生产经营需要，对公司无不利影响

第六节 股份变动及股东情况

二、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	60,088,147	41.96%	37,422,769	97,510,916	62.70%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	-	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	288,327	288,327	0.19%	
	核心员工	2,429,731	1.70%	-2,187,001	242,730	0.16%	
有限售条件股份	有限售股份总数	83,117,853	58.04%	- 25,102,769	58,015,084	37.30%	
	其中：控股股东、实际控制人	37,760,203	26.37%	0	37,760,203	24.28%	
	董事、监事、高管	4,636,000	3.24%	4,267,208	8,903,208	5.72%	
	核心员工	-	-	9,830,000	9,830,000	6.32%	
总股本		143,206,000	-	12,320,000	155,526,000	-	
普通股股东人数						7,694	

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期期初，公司普通股股份数量 143,206,000 股，因公司实行 2023 年股权激励计划向特定对象发行股票，新发行股票 12,320,000 股，报告期末普通股股份数量变更为 155,526,000 股。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	质押或 司法冻 结情况	
									股份 状态	数量
1	青岛 华通 国有 资本 投资 运营 集团	国有 法人	26,604,000	0	26,604,000	17.1058%	0	26,604,000	未 质 押 或 司 法 冻 结	0

	有限公司								结	
2	张新生	境内自然人	10,574,388	0	10,574,388	6.7991%	10,574,388	0	未质押或司法冻结	0
3	青岛机电控股(集团)有限公司	国有法人	9,077,650	0	9,077,650	5.8367%	9,077,650	0	未质押或司法冻结	0
4	牛昕光	境内自然人	8,458,200	0	8,458,200	5.4384%	8,458,200	0	未质押或司法冻结	0
5	青岛市机械工业总公司	国有法人	5,040,000	0	5,040,000	3.2406%	5,040,000	0	未质押或司法冻结	0
6	张锡奎	境内自然人	4,236,400	0	4,236,400	2.7239%	4,236,400	0	未质押或司法冻结	0
7	李旭阳	境内自然人	4,167,800	0	4,167,800	2.6798%	4,167,800	0	未质押或司法冻结	0

8	刘天鹏	境内自然人	3,790,000	0	3,790,000	2.4369%	3,790,000	0	未质押或司法冻结	0
9	张春山	境内自然人	2,016,000	1,430,000	3,446,000	2.2157%	3,446,000	0	未质押或司法冻结	0
10	刘德春	境内自然人	3,049,200	0	3,049,200	1.9606%	3,049,200	0	未质押或司法冻结	0
合计		-	77,013,638	1,430,000	78,443,638	50.4375%	37,721,988	40,721,650	-	0

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

股东张新生与股东张春山为父子关系，除此之外，其余股东之间不存在关联关系。

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

三、 优先股股本基本情况

适用 不适用

四、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

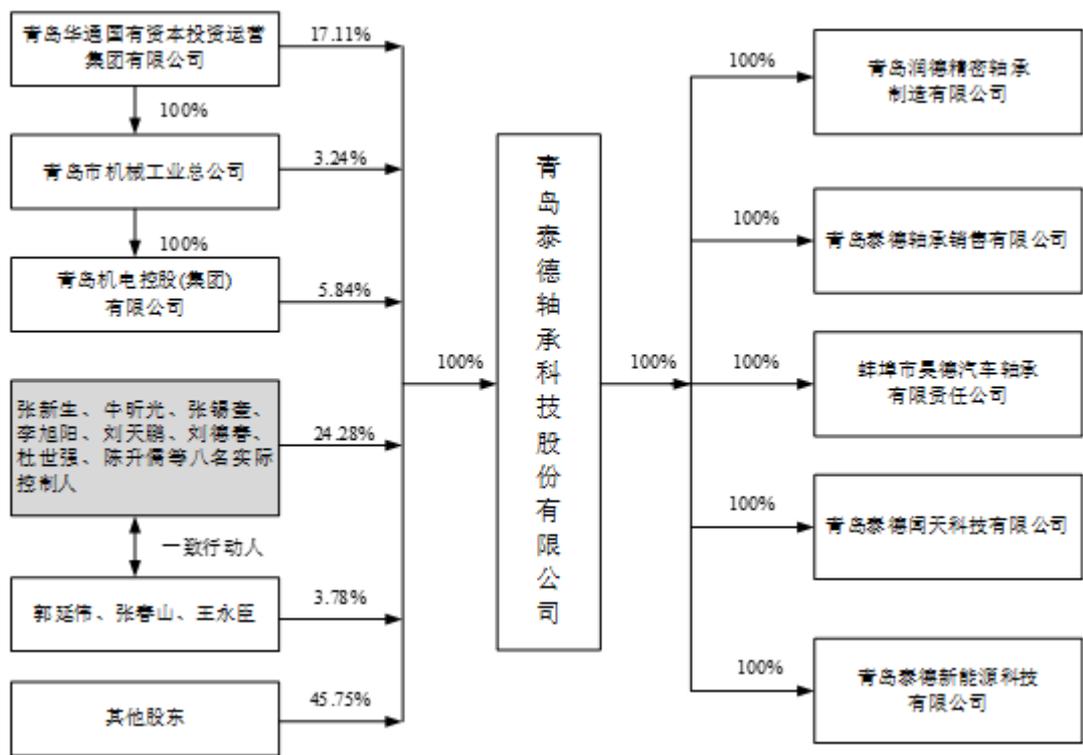
是 否

(一) 控股股东情况

报告期内，公司股权较为分散，不存在单个持股超股本总额 50.00%的股东，单个股东所享有的表决权不足以对股东大会的决议产生重大影响，故公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

2011 年 7 月 15 日，张新生、牛昕光、刘天鹏、张锡奎、李旭阳、刘德春、杜世强、陈升儒等 8 人签署了《一致行动协议》，通过该协议，张新生等 8 人为公司实际控制人，2017 年 11 月 2 日，张新生等 8 位实际控制人经友好协商，续签了《一致行动协议》，并增加了郭延伟、张春山、王永臣 3 位一致行动人。2022 年 2 月 28 日，上述 8 位实际控制人及 3 位一致行动人签订了《〈一致行动协议〉之补充协议》，2022 年 4 月 8 日，8 位实际控制人及 3 位一致行动人在 2 名见证人的见证下重新签订了《〈一致行动协议〉之补充协议》，协议内容未发生变动。截至 2023 年 12 月 31 日，张新生等 8 人共计持有公司股份 37,760,203 股，持股比例 24.28%，郭延伟、张春山、王永臣等 3 人共计持有公司股份 5,886,000 股，持股比例 3.78%，通过上述一致行动协议，张新生等 8 名共同实际控制人所能支配的公司表决权的股份总数为 43,646,203 股，占公司股份总数的 28.06%。实际控制人持股情况如下图所示：



报告期内，公司实际控制人未发生变化。实际控制人简历具体内容详见公司在北京证券交易所信

息披露平台上披露的《2022 年年度报告》“第六节股份变动及股东情况”之“四、控股股东、实际控制人情况”。

第七节 融资与利润分配情况

一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

适用 不适用

(2) 定向发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

募集方式	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
公开发行	101,500,000.00	22,516,769.84	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股 25,000,000 股，发行价格为 4.06 元/股，募集资金总额为人民币 101,500,000.00 元，扣除各项发行费用合计人民币 14,932,024.77 元后，实际募集资金净额为人民币 86,567,975.23 元。募集资金用于高性能新能源汽车轴承智能制造车间建设、商用汽车轴承产线建设、技术研发中心建设项目。

公司 2023 年度共使用募集资金 22,516,769.84 元，截至 2023 年 12 月 31 日，公司累计已使用募集资金 42,847,217.59 元，均用于公司已披露的募集资金项目。公司尚未使用的募集资金均存放在公司募集资金专用账户内，未发生变更募集资金用途的情形。

公司 2023 年募集资金存放与实际使用情况见下表：

募集资金净额（包含通过行使超额配售权取得的募集资金）	86,567,975.23	本报告期投入募集资金总额	22,516,769.84
变更用途的募集资金总额	-	已累计投入募集资金总额	42,847,217.59
变更用途的募集资金总额比例	-		

募集资金用途	是否已变更项目, 含部分变更	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)	截至期末投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
高性能新能源汽车轴承智能制造车间建设项目	否	43,756,556.60	9,285,410.00	14,084,794.00	32.19%	2024年12月31日	不适用	否
商用汽车轴承产线建设项目	否	16,191,607.31	1,790,530.00	6,409,780.00	39.59%	2024年12月31日	不适用	否
技术研发中心建设项目	否	26,619,811.32	11,440,829.84	22,352,643.59	83.97%	2024年12月31日	不适用	否
合计	-	86,567,975.23	22,516,769.84	42,847,217.59	-	-	-	-
募投项目的实际进度是否落后于公开披露的计划进度, 如存在, 请说明应对措施、投资计划是否需要调整 (分具体募集资金用途)	不适用							
可行性发生重大变化的情况说明	不适用							
募集资金用途变更的情况说明 (分具体募集资金用途)	不适用							
募集资金置换自筹资金情况说明	募集资金到位前, 公司用自筹资金支付技术研发中心建设项目 6,192,282.02 元, 用自筹资金支付本次交易相关税费及中介机构费 2,575,471.68 元, 募集资金到位后将其置换。							
使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况说明	无							
使用闲置募集资金购买相关理财产品情况说明	截至 2023 年 12 月 31 日, 除与银行协定存款 17,832,899.24 元外, 公司尚未使用闲置募集资金购买理财产品。							
超募资金投向	不适用							
用超募资金永久补充流动资金	不适用							

或归还银行借款情况说明

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证	恒丰银行股份有限公司青岛崂山支行	银行	11,000,000.00	2022年2月14日	2023年2月14日	3.85%
2	保证借款	交通银行李沧二支行	银行	5,000,000.00	2022年6月10日	2023年6月7日	3.80%
3	抵押保证借款	中国银行青岛小港一路支行	银行	5,000,000.00	2022年6月24日	2023年6月24日	3.70%
4	保证借款	中国民生银行股份有限公司青岛分行	银行	5,000,000.00	2022年8月26日	2023年8月26日	3.60%
5	保证借款	齐鲁银行股份有限公司青岛胶州支行	银行	5,000,000.00	2022年10月17日	2023年10月16日	3.70%

6	保证借款	潍坊银行股份有限公司青岛分行营业部	银行	5,000,000.00	2022 年 10 月 28 日	2023 年 10 月 27 日	3.85%
7	保证借款	招商银行股份有限公司青岛台湾路支行	银行	5,000,000.00	2023 年 8 月 31 日	2024 年 8 月 30 日	3.30%
8	信用借款	中国光大银行股份有限公司青岛伊春路分行	银行	5,000,000.00	2023 年 2 月 7 日	2024 年 2 月 6 日	3.85%
9	信用证	浙商银行股份有限公司	银行	5,000,000.00	2023 年 3 月 17 日	2024 年 3 月 11 日	2.95%
10	保证借款	中国民生银行股份有限公司青岛胶南支行	银行	10,000,000.00	2023 年 9 月 28 日	2026 年 9 月 28 日	3.70%
合计	-	-	-	61,000,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

2023 年 5 月 22 日，公司召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于 2022 年度利润分配预案的议案》。

2023 年 6 月 12 日，公司实施 2022 年权益分派方案，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元人民币现金。

2023 年 9 月 19 日，公司召开第四届董事会第三次会议，2023 年 10 月 10 日，公司召开 2023 年第三次临时股东大会，分别审议通过了《关于修订公司制度的议案》，根据 2023 年 9 月 4 日起实施的《上市公司独立董事管理办法》，公司对《利润分配管理制度》中的部分内容进行修订。

公司利润分配政策详见公司在北京证券交易所网站披露的《利润分配管理制度》（公告编号：2023-094）中第三章利润分配政策的相关内容。

（二） 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用

（三） 年度权益分派方案情况

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1	0	0

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

（四） 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬 (万元)	是否在公司 关联方 获取报酬
				起始日期	终止日期		
张春山	董事长	男	1982年10月	2023年6月17日	2026年5月30日	77.7	否
张春山	董事	男	1982年10月	2023年5月31日	2026年5月30日	77.7	否
郭延伟	董事	男	1967年7月	2023年5月31日	2026年5月30日	62.9	否
郭延伟	副董事长、总工程师	男	1967年7月	2023年6月17日	2026年5月30日	62.9	否
宋登昌	董事	男	1974年10月	2023年5月31日	2026年5月30日	64.9	否
张新生	董事	男	1955年10月	2023年5月31日	2026年5月30日	52.2	否
牛昕光	董事	男	1962年8月	2023年5月31日	2026年5月30日	52.2	否
曲俊宇	董事	男	1983年9月	2023年5月31日	2026年5月30日		是
常欣	独立董事	男	1976年9月	2023年5月31日	2026年5月30日	4.3	否
刘学生	独立董事	男	1974年11月	2023年5月31日	2026年5月30日	7.3	否
赵春旭	独立董事	男	1976年4月	2023年5月31日	2026年5月30日	4.3	否
唐建平	监事会主席	男	1968年9月	2023年6月17日	2026年5月30日	23.8	否
唐建平	监事	男	1968年9月	2023年5月31日	2026年5月30日	23.8	否
李化杰	职工监事	男	1970年10月	2023年5月31日	2026年5月30日	19.2	否
刘述欣	监事	男	1969年12月	2023年5月31日	2026年5月30日		是
宋登昌	总经理	男	1974年10月	2023年6月17日	2026年5月30日	64.9	否
张锡奎	董事会秘书	男	1966年8月	2023年6月17日	2026年5月30日	62.8	否
刘天鹏	副总经理	男	1965年11月	2023年6月17日	2026年5月30日	63.0	否

荆震	副总经理	男	1973 年 12 月	2023 年 6 月 17 日	2026 年 5 月 30 日	43.0	否
周兴山	副总经理	男	1981 年 10 月	2023 年 6 月 17 日	2026 年 5 月 30 日	45.6	否
阎石	董事	男	1975 年 6 月	2022 年 10 月 10 日	2023 年 2 月 16 日		是
周宇	独立董事	男	1960 年 8 月	2020 年 4 月 27 日	2023 年 5 月 31 日	1.22	否
李旭阳	副总经理	男	1966 年 10 月	2020 年 5 月 14 日	2023 年 5 月 30 日	37.3	否
杜世强	副总经理	男	1970 年 3 月	2020 年 5 月 14 日	2023 年 5 月 30 日	37.3	否
刘德春	财务负责人	男	1955 年 1 月	2020 年 5 月 14 日	2023 年 5 月 30 日	28.6	否
赵金红	财务负责人	女	1980 年 3 月	2023 年 6 月 17 日	2023 年 11 月 20 日	17.8	否
董事会人数:							9
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、高级管理人员张新生、牛昕光、刘天鹏、张锡奎与自然人股东刘德春、李旭阳、杜世强、陈升儒签署一致行动人协议，为公司实际控制人，董事、高级管理人员张春山、郭延伟和自然人股东王永臣与实际控制人签署一致行动协议，与实际控制人保持一致行动；

董事张新生与董事长张春山为父子关系；

董事曲俊宇、监事刘述欣均由股东青岛华通国有资本投资运营集团有限公司委派。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间以及与控股股东、实际控制人及股东之间不存在其他的关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
张春山	董事长	2,016,000	1,430,000	3,446,000	2.2157%	-	1,430,000	0
郭延伟	副董事长、总工程师	630,000	0	630,000	0.4051%	-	-	0
宋登昌	董事、总经	180,000	1,430,000	1,610,000	1.0352%	-	1,430,000	0

	理							
张新生	董事	10,574,388	0	10,574,388	6.7991%	-	-	0
牛昕光	董事	8,458,200	0	8,458,200	5.4384%	-	-	0
曲俊宇	董事	0	0	0	0%	-	-	0
常欣	独立董事	0	0	0	0%	-	-	0
刘学生	独立董事	0	0	0	0%	-	-	0
赵春旭	独立董事	0	0	0	0%	-	-	0
唐建平	监事会主席	181,800	0	181,800	0.1169%	-	-	0
李化杰	职工监事	252,100.00	0	252,100.00	0.1621%	-	-	0
刘述欣	监事	0	0	0	0%	-	-	0
张锡奎	董事会秘书	4,236,400	0	4,236,400	2.7239%	-	-	0
刘天鹏	副总经理	3,790,000	0	3,790,000	2.4369%	-	-	0
荆震	副总经理	996,000	20,000	1,196,000	0.7690%	-	200,000	249,000
周兴山	副总经理	157,308	1,430,000	1,587,308	1.0206%	-	1,430,000	39,327
合计	-	31,472,196	-	35,962,196	23.12%	0	4,490,000	288,327

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张春山	董事	新任	董事长	换届选举
郭延伟	董事、总工程师	新任	副董事长、总工程师	换届选举
宋登昌	监事会主席	新任	董事、总经理	换届选举
张新生	董事长	离任	董事	换届选举
牛昕光	董事、总经理	离任	董事	换届选举
曲俊宇	无	新任	董事	换届选举
阎石	董事	离任	无	个人原因辞职
周宇	独立董事	离任	无	个人原因辞职
常欣	无	新任	独立董事	换届选举
赵春旭	无	新任	独立董事	换届选举
宋登昌	监事会主席	离任	董事、总经理	换届
王永臣	职工监事	离任	无	换届
唐建平	无	新任	监事会主席	换届选举
李化杰	无	新任	职工监事	换届选举
荆震	无	新任	副总经理	换届聘任
周兴山	无	新任	副总经理	换届聘任
赵金红	无	离任	无	换届聘任并因个人原因辞职

李旭阳	副总经理	离任	无	换届
杜世强	副总经理	离任	无	换届
刘德春	财务负责人	离任	无	换届

注：公司 2023 年 6 月 17 日第四届董事会第一次会议决议聘任赵金红女士为公司财务负责人，赵金红于 2023 年 11 月 20 日因个人原因辞去财务负责人职务。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

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

宋登昌，男，1974 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1994 年 7 月至 2001 年 12 月任青岛轴承厂技术员；2002 年 1 月至今，任青岛泰德轴承科技股份有限公司品质部经理，2020 年 4 月至今 2023 年 5 月任本公司监事会主席。

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

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

唐建平，男，1968 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，1987 年 3 月至 2001 年 12 月在青岛轴承厂办公室任职员，2001 年 12 月至 2014 年 6 月青岛泰德轴承科技股份有限公司管理部职员，2014 年 7 月至今在青岛泰德轴承科技股份有限公司任仓储部主管。

李化杰，男，1970 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1988 年 5 月至 2001 年 12 月在青岛轴承厂三车间任职员工，2002 年 1 月至 2011 年 4 月，在青岛墨河轴承厂任磨装车间主管，2011 年 5 月至今在青岛泰德轴承科技股份有限公司任制造部主管。

荆震，男，1973 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1995 年 9 月毕业分配至青岛轴承厂，技术开发科实习。1997 年 9 月，调入青岛轴承厂销售处一科，负责威海地区农机轴承销售，2002 年至 2009 年，任青岛泰德轴承科技有限责 任公司上海办事处主任，2015 年至今任青岛泰德轴承科技股份有限公司市场部经理，负责国内销售工作。

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

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

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

1、公司董事薪酬方案

(1) 在公司担任职务的内部董事的薪酬由基本薪酬、绩效薪酬构成。基本薪酬依据公司职务，按月发放；绩效薪酬由公司董事会考核后确定。

(2) 公司独立董事职务津贴为 6100 元/月(税前)。

(3) 外部董事不在公司领取董事津贴。

2、公司监事薪酬方案

在公司担任工作职务的监事，依据其岗位、职务领取薪酬，并由公司人力资源部门对其进行考核，不再另外领取监事津贴。

3、公司高级管理人员薪酬方案

高级管理人员薪酬的构成：公司高级管理人员薪酬由基本薪酬和绩效奖金两部分组成。基本薪酬结合行业薪酬水平、岗位职责和履职情况确定；绩效奖金与公司年度经营业绩相挂钩，经公司董事会考核后确定。

2023 年 5 月 22 日，公司召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于 2023 年度公司董事薪酬方案的议案》、《关于 2023 年度公司监事薪酬方案的议案》、《关于 2023 年度公司高级管理人员薪酬方案的议案》等相关议案。

(四) 股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)

张春山	董事长	0	1,430,000	-	-	-	6.6
宋登昌	董事、总经理	0	1,430,000	-	-	-	6.6
荆震	副总经理	0	200,000	-	-	-	6.6
周兴山	副总经理	0	1,430,000	-	-	-	6.6
合计	-	0	4,490,000	-	-	-	-
备注（如有）	无						

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	43	17	5	55
生产人员	299	58	20	337
销售人员	14	1	3	12
技术人员	77	0	1	76
财务人员	9	2	4	7
员工总计	442	78	33	487

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	5
本科	58	56
专科及以下	378	426
员工总计	442	487

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动与人才引进

报告期内，公司不断完善管理体系建设，引进人才与内部培养同步进行，新增员工 45 人，员工队伍更加精干高效，通过构建全新的人才培养战略，更加注重员工的职业发展，增强公司可持续发展；根据汽车行业发展现状，现有员工满足生产经营需要。

2、薪酬政策

员工薪酬政策公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》及青岛市相关法律法规，与所有符合条件的员工签订劳动合同或协议。向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金。公司依法合规为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育五项社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴相关税费。

3、培训计划

公司建立完善的培训体系，年初制定培训计划，分层次进行定期和不定期专业培训，培训形式内

外结合。专业技术岗位参加行业技术交流、专业培训、客户技术交流、内部技术研讨会，提升专业技能。生产员工按计划每年进行操作技能、技术质量、安全生产、现场管理等方面培训，提升员工综合素质，年度考评一、二、三级星级员工表彰奖励。特种岗位严格执行相关部门培训要求，均已取得上岗资格。通过培训很好地提升了员工综合技能及归属感，为公司发展奠定了基础。

公司对所有退休职工均不负担任何费用。

劳务外包情况：

适用 不适用

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
司利敏	无变动	副总工程师	170,000	-80,000	90,000
耿帅	无变动	品质部经理	0	150,000	150,000
杨盛朋	无变动	采购部副经理	319,700	1,114,000	1,433,700
邢元海	无变动	机修工程师	140,000	-140,000	0
张道亮	无变动	磨加工主管	110,500	-9,500	101,000
周明明	无变动	热处理	0	0	0
丁启京	无变动	磨装主管	97,200	-77,200	20,000
李大勇	无变动	班长	186,555	-136,555	50,000
位永林	无变动	班长	166,500	-163,000	3,500
生瑞银	无变动	班长	50,000	-50,000	0
张仁龙	无变动	班长	185,665	6,892	192,557
崔俊金	无变动	热处理	129,711	-129,711	0
刘德义	无变动	磨工	0	0	0
豆福祥	无变动	磨工	0	0	0
于海连	无变动	磨工	0	0	0
孙建春	无变动	车工	0	0	0
董文山	无变动	班长	115,000	-34,982	80,018
刘永昆	无变动	班长	36,000	-33,453	2,547
纪玉瑚	离职	无	95,000	-95,000	0
石杨传	无变动	管理员	0	0	0
于乐勤	无变动	磨工	0	0	0
宋兆建	无变动	磨工	160,000	-150,592	9,408
胡永伟	无变动	装配工	0	0	0
林永战	无变动	维修工程师	90,000	-80,000	10,000
刘振华	无变动	班长	0	100,000	100,000
于秋丽	无变动	班长	0	1,430,000	1,430,000
丁福明	无变动	装配工	0	50,000	50,000
姜仕虎	无变动	工程师	0	0	0
王登现	无变动	工程师	0	200,000	200,000

倪翠翠	无变动	经理	0	100,000	100,000
李慧	无变动	销售工程师	0	0	0
王军	无变动	安全员	140,000	-140,000	0
宗成龙	无变动	销售工程师	0	0	0
褚延滨	无变动	仓管	0	100,000	100,000
柳竣腾	无变动	班长	0	0	0
王长增	无变动	车工	0	0	0
柳虹宇	无变动	班长	0	0	0
邹浩	无变动	组长	0	250,000	250,000
马宝华	离职	无	0	0	0
鄯宝峰	无变动	磨工	0	0	0
刘艳萍	无变动	装配工	0	0	0
王建强	无变动	磨工	0	0	0
迟继合	无变动	车工	0	0	0
高鹏	无变动	车工	0	0	0
朱月剑	无变动	磨工	0	0	0
吕书林	无变动	装配工	0	0	0
王娜娜	无变动	检验员	0	0	0
左臣云	无变动	督查专员	0	200,000	200,000
崔迪	无变动	销售内勤	0	0	0
李霞	无变动	检验员	0	0	0
王胜琛	无变动	管理部副经理	0	440,000	440,000
赵金红	无变动	财务部经理	0	100,000	100,000
赵彤	无变动	销售工程师	0	50,000	50,000
胡西佔	无变动	销售工程师	0	60,000	60,000
耿帅	离职	无	0	0	0
于乐建	无变动	维修工程师	0	0	0
张正学	无变动	维修工程师	0	50,000	50,000
张萌萌	无变动	研发工程师	0	0	0
周兴堂	无变动	管理员	0	100,000	100,000
赵贤明	无变动	副总会计师	0	1,430,000	1,430,000
张海龙	无变动	主管	0	100,000	100,000
徐福东	无变动	主管	0	150,000	150,000
王杰	无变动	班长	0	150,000	150,000
刘闯	无变动	子公司副总经理	0	550,000	550,000
段飞	无变动	班长	0	0	0
黄涛	无变动	采购专员	0	75,000	75,000
丁荣军	无变动	班长	0	0	0
张家满	无变动	班长	0	0	0
侯月东	新增	证券事务代表	0	60,000	60,000
牟伟华	新增	装配工	0	0	0
靳晓东	新增	销售工程师	0	0	0
马强	新增	销售工程师	0	200,000	200,000
张作乾	新增	维修工程师	0	0	0
张正召	新增	采购专员	0	105,000	105,000
夏伟	新增	主管助理	0	50,000	50,000
赵国庆	新增	研发部经理助	0	75,000	75,000

		理			
顾喜	新增	研发工程师	0	0	0
蔡族保	新增	设备工程师	0	0	0
尚鲁军	新增	装配工	0	0	0
位春浩	新增	装配工	0	0	0
梁星	新增	品质部经理助理	0	0	0
隋民华	新增	装配工	0	0	0
李达	新增	磨工	0	0	0
房晓海	新增	热处理	0	0	0
胡文浩	新增	热处理	0	50,000	50,000
孙健	新增	车工	0	0	0
孙健	离职	无	0	0	0
于青水	新增	车热主管	0	30,000	30,000
郑绍河	新增	班长	0	75,000	75,000
朱兆杰	新增	生产技术部副经理	0	50,000	50,000
黄清华	新增	计划物控部经理	0	17,900	17,900
马静	新增	工艺部经理	0	1,800	1,800
于栋伟	新增	质检员	0	0	0
刘宣华	新增	检查员	0	50,000	50,000
毕玉滨	新增	计量员	0	0	0
李抗抗	新增	研发工程师	0	50,000	50,000
张丰先	新增	班长	0	50,000	50,000
李耀华	新增	董事长助理	0	1,430,000	1,430,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:
 适用 不适用

公司于 2023 年 8 月 25 日召开第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议、于 2023 年 9 月 15 日召开 2023 年第二次临时股东大会分别审议通过了《关于拟认定公司核心员工的议案》，认定侯月东等 30 名核心员工。

三、 报告期后更新情况
 适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，确保公司规范运作。

根据北交所上市公司规范公司治理的相关要求，公司修订了《董事会审计委员会制度》、《董事会提名委员会制度》、《董事会薪酬与考核委员会制度》、《董事会战略委员会制度》、《独立董事专门会议工作制度》、《内部审计制度》等公司治理制度和内部控制制度，上述制度自公司在公司第四届董事会第三次会议审议通过起生效。

新修订的《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》、《承诺管理制度》上述制度自公司在公司 2023 年第三次临时股东大会审议通过起生效。

报告期内，公司按照《公司法》及公司章程规定组织召开股东大会、董事会、监事会，程序、会议表决、会议决议合法合规，所有决议能够落实执行。公司高级管理人员任职资格符合《公司法》及北京证券交易所要求，都能够按照《公司法》、《公司章程》及三会议事规则，履行义务，承担责任及行使权利。规范运作意识有效改善，公司管理制度的执行力明显提高，补充完善了内控制度的完整性和管理制度的有效性。

本年度内，公司运行合法合规，无违规事件发生。不存在关联董事、关联股东应回避表决而未回避表决的情形，公司董事会领导制定公司战略目标及高级管理人员的绩效考核，执行效果良好，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司已严格按照相关法律法规、规范性文件及《公司章程》、《股东大会议事规则》等制度的相关规定和要求，建立了规范的法人治理结构，切实保护全体股东的利益，尤其是中小股东的利益。

首先，公司严格按照《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等北交所的相关规定及时、准确、完整、真实、充分地进行信息披露，使股东能够公平、公正的了解公司的重大事项，依法保障公司股东特别是中小股东的知情权。

其次，公司通过不断完善法人治理结构加强对中小股东的保护，公司相关治理制度对股东权利义务、回避表决、对外担保、投资者管理、信息披露等事项作出了明确、详细的规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使其知情权、参与权、表决权、质询权等合法权利。

再次，公司通过中国证券登记结算有限责任公司持有人大会网络投票系统为全体股东提供股东大会网络投票通道，涉及影响中小股东利益的重大事项时对中小股东表决情况单独计票，切实保障公司股东特别是中小股东充分行使其知情权、表决权等股东权利。

因此，经董事会评估认为，公司现有治理结构能够为所有股东特别是中小股东提供合适的保护，保障中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司董事会经过评估认为，公司现有治理机制符合《公司法》、《证券法》及《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等法律、法规及规范性文件要求，能够充分维护利益相关方的合法权益，保障股东（包括中小股东）、客户、员工和社会公众等各方利益协调平衡，能够推动公司稳定、可持续发展。公司将在此基础上，继续合法合规完善各项内控机制。

不存在董事会、股东大会会议召集程序、表决方式、决议内容违反法律、行政法规或《公司章程》的情形，公司三会制度得到了有效执行，三会运行规范。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司共修改章程 4 次，具体如下：

1、2023 年 5 月 22 日，公司 2022 年年度股东大会审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，章程的具体修订内容详见公司在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）上披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2023-025）。

2、2023 年 9 月 15 日，公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于拟修订〈公司章程〉并办理工商登记的议案》，章程的具体修订内容详见公司在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）上披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2023-062）。

3、2023 年 10 月 10 日，公司 2023 年第三次临时股东大会审议通过了《关于拟修订〈公司章程〉并办理工商登记的议案》，章程的具体修订内容详见公司在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）上披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2023-086）。

4、2023 年 11 月 15 日，公司 2023 年第四次临时股东大会审议通过了《关于拟变更公司经营范围及修订〈公司章程〉的议案》，章程的具体修订内容详见公司在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）上披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2023-107）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	公司共召开 7 次董事会，对公司定期报告、《公司章程》及其他主要管理制度的制订和修改、提名第四届董事会董事及独立董事、聘任公司高级管理人员、制定与实行 2023 年股权激励计划、续聘会计师事务所、公司更名等重大事宜作出了有效决议。
监事会	6	公司共召开 6 次监事会，对公司定期报告、提名非职工监事、选举监事会主席、审核公司 2023 年股权激励计划相关事项、认定核心员工等重大事宜作出了有效决议。对公司 2023 年股权激励计划相关事项做出监督并发表意见。
股东大会	5	公司共召开 5 次股东大会，对公司年度报告、《公司章程》及其他主要管理制度的制订和修改、选举公司第四届董事会、监事会成员、实行 2023 年股权激励计划、公司更名等重大事宜作出了有效决议。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合法律法规及公司章程的要求，并且按照法律法规及公司章程、三会议事规则合法、规范的履行权利、义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司召开了五次股东大会、七次董事会、六次监事会，三会决议均得到有效执行。三会召开合法、合规，严格按照三会议事规则、关联交易制度、独立董事制度、独立董事专门委员会工作制度、信息披露制度严谨决策，合规合法，保证公司运营规范有效，符合全体股东利益。

年度内，公司制定了《2023 年股权激励计划（草案）》、《2023 年股权激励计划实施考核管理办法》并在中国登记结算有限公司完成了 2023 年股权激励计划员工的股票登记事项，公司根据《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关规定，四次修订《公司章程》。公司经营严格按照财务管控、风险控制、总经理工作细则等一系列基础管理制度有效运营，为降低管理风险和提升管理效率，公司报告期内对公司管理系统进行了梳理和再造，整合了财务、物流、供应链及人力资源业务流程，内控质量和效率有效改善。

(四) 投资者关系管理情况

公司已建立《投资者关系管理制度》。投资者关系工作是公司资本市场战略的重要组成部分，公司秉持公开透明、信息共享的理念，建立了集投资者热线、投资者邮箱、来访调研于一体的多元化沟通体系，持续通过多种方式加强与投资者的互动、沟通，不断提升投资者沟通的便利性，确保股东能及时、准确地了解公司最新情况。

二、 内部控制

(一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、薪酬与考核委员会

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会对于公司向 2023 年股权激励计划激励对象授予限制性股票事项发表了相关的审核意见。

2、提名委员会

报告期内，公司第三届董事会提名委员会就公司董事会换届事项对公司第四届董事会董事候选人的任职资格等事项发表了相关的审核意见。

3、审计委员会

报告期内，公司董事会审计委员会共召开四次会议，分别审议了《关于拟提名财务负责人的议

案》、《关于拟续聘公司 2023 年度审计机构的议案》、《2023 年第三季度报告》、《关于设立内部审计部门并提名内审部经理的议案》等议案。

独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3

√是 否

是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会 √是 否

提名委员会 √是 否

薪酬与考核委员会 √是 否

战略委员会 √是 否

内审部门 √是 否

(二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数 (含本公司)	在公司连续任职时间 (年)	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式	现场工作时间 (天)
常欣	3	1	5	现场	3	通讯方式	9
刘学生	3	4	7	现场或委托投票	5	现场或通讯方式	14
赵春旭	4	1	5	现场	3	现场或通讯方式	10
周宇	0	3	2	2	0	未出席	2

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是 √否

独立董事对公司有关建议是否被采纳：

√是 否

公司独立董事根据《公司法》、《公司章程》、《独立董事工作制度》《独立董事专门会议工作制度》等公司制度的相关规定，认真履行独立董事的职责，勤勉尽责，积极了解公司的财务、生产经营等信息，按时参加股东大会、董事会会议，对董事会审议的重大事项均发表了独立意见，参与公司重大事项的决策，涉及公司重大事项方面均充分表达意见，充分发挥独立董事作用，为董事会科学决策提供有效保障。

报告期内，独立董事对公司第三届董事会第十六次会议、第三届董事会第十七次会议、第四届董事会第一次会议、第四届董事会第二次会议、第四届董事会第三次会议相关事项发表了独立意见，具体内容详见公司在北京证券交易所官方信息披露平台。（www.bse.cn）披露的独立意见公告，公告编号 2023-016、2023-034、2023-050、2023-060、2023-082。

独立董事资格情况

公司在任独立董事符合证监会《上市公司独立董事管理办法》及北交所《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号——独立董事》等相关法律法规及自律规则规定的独立性要求。

(三) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 资产独立

报告期内，公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。股份公司合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利的所有权或者使用权，公司资产独立完整、产权明晰，不存在被实际控制人占用而损害公司利益的情形。公司不存在资产被实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

2. 人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员未在本公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同或协议，并根据劳动保护和劳动保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金，并按期缴纳了上述社会保险和住房公积金。

3. 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司动作规范，不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存在为股东及其控制的其他企业提供担保的情况。

4. 机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构

独立，与实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

5. 业务独立

公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系和技术研发体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

(五) 内部控制制度的建设及实施情况

依照相关法律法规，结合公司实际情况，公司制定了一系列内控管理制度，董事会严格按照内部管理制度进行公司内部管理及运营。

1. 会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家有关会计核算的法律法规的要求，根据公司具体情况制定公司会计核算管理制度，进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 财务管理

报告期内，公司严格贯彻执行国家及公司财务管理制度，在国家政策和制度的指导下，规范财务管理，有序开展财务管理工作。

3. 风险控制

报告期内，公司生产经营活动严格执行内部风险控制相关规定，有效评审市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，针对潜在风险存取预防性措施，做到事前预防、事中控制防范风险措施，报告期内未发生风险事项。

报告期内，董事会认为公司现行的内部控制制度合法合规，符合公司的实际情况及现代企业管理规范，在公司生产经营中得到很好地执行，有效发挥了防范作用，报告期内未发生风险事项。公司内部管理与控制是一项长期系统工程，需要不断改进和完善，更好地促进公司健康平稳发展。

(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2015年4月20日，公司召开了第一届董事会第五次会议，审议通过了《关于〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司制度，按照制度的规定执行了各项信息披露工作，执行情况良

好。

(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司高级管理人员薪酬由基本薪酬和绩效奖金两部分组成。基本薪酬结合行业薪酬水平、岗位职责和履职情况确定；绩效奖金与公司年度经营业绩相挂钩，经公司董事会考核后确定。

经股东大会审议通过，报告期内公司制定了股权激励方案，在任部分高级管理人员被纳入激励对象范围，具体考评机制详见公司在北京证券交易所网站披露的《2023 年股权激励计划（草案）》（公告编号 2023-064）中的相关内容。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内，公司共召开 5 次股东大会，均提供网络投票方式。

公司于 2023 年 5 月 31 日召开 2023 年第一次股东大会，选举公司第四届董事会董事、第四届监事会监事，该次选举采取了累积投票制。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

(三) 投资者关系的安排

适用 不适用

1、根据《公司法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关法律、法规以及本公司《公司章程》的规定修订了《信息披露管理制度》并且经公司第三届董事会第十六次会议审议通过，确保信息披露真实、准确、完整、及时、公平。

2、公司已建立《投资者关系管理制度》。投资者关系工作是公司资本市场战略的重要组成部分，公司秉持公开透明、信息共享的理念，建立了集投资者热线、投资者邮箱、来访调研于一体的多元化沟通体系，持续通过多种方式加强与投资者的互动、沟通，不断提升投资者沟通的便利性，确保股东能及时、准确地了解公司最新情况。

第十一节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是		
审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	容诚审字[2024]251Z0197 号		
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26		
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴强 3 年	孙翔 2 年	蔺儒坤 3 年
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	3 年		
会计师事务所审计报酬（万元）	50 万元		

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
 总所：北京市西城区阜成门外大街 22 号
 外经贸大厦 15 层/922-926(10037)
 TEL: 010-6600 1391 FAX: 010-6600 1392
 E-mail:bj@rsmchina.com.cn



审计报告

容诚审字[2024]251Z0197 号

青岛泰德轴承科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了青岛泰德轴承科技股份有限公司（以下简称泰德股份）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了泰德股份 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

参见财务报表附注三、26“收入确认原则和计量方法”及附注五、34“营业收入及营业成本”，泰德股份主要从事汽车轴承及相关产品的生产和销售，在客户取得相关商品控制权时确认收入，2023 年度的营业收入为 275,772,875.74 元。

由于收入确认对财务报表的公允反映产生重要影响，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、应对

对收入确认实施的相关程序包括：

- （1）通过了解、评估并测试泰德股份自审批客户订单至销售交易入账的收入流程，判断管理层关键内部控制制度设计和运行的有效性；
- （2）通过审阅销售合同及访谈管理层，了解和评估泰德股份的收入确认政策；
- （3）针对销售收入进行了抽样测试，核对相关销售合同中控制权转移条款和客户领

用并确认接收的单证等支持性文件；

- (4) 根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额；
- (5) 对资产负债表日前后确认的销售收入实施截止测试，评价销售收入是否在恰当的期间确认；
- (6) 实施分析性复核程序，评估销售收入与毛利率变动的合理性。

基于上述工作结果，我们认为泰德股份管理层对收入确认事项作出的会计处理是合理的。

(二) 应收账款减值准备

1、事项描述

参见财务报表附注五、3“应收账款”，截至 2023 年 12 月 31 日，泰德股份应收账款账面余额 154,084,582.82 元，坏账准备余额 18,031,047.56 元，账面价值较高。

参见财务报表附注三、11“金融工具”，管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。

泰德股份采用预期信用损失模型计提应收账款减值准备，管理层需要对应收账款预期信用风险进行评估，涉及到管理层估计和判断。鉴于应收账款减值准备涉及未来现金流量估计和判断，对财务报表具有整体重要性，因此我们将应收账款减值准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序如下：

- (1) 对应收账款信用政策及相关内部控制的设计及运行有效性进行了评估和测试；
- (2) 分析应收账款坏账准备计提政策的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失的判断等，复核相关会计政策是否一贯地运用；
- (3) 获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，复核和测算预期

信用损失率确认的合理性；

- (4) 分析、计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；
- (5) 通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证及替代测试程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性；
- (6) 对超过信用期及账龄较长的应收账款分析是否存在减值迹象；
- (7) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；
- (8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持管理层关于应收账款坏账准备的判断及估计。

四、其他信息

泰德股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括泰德股份 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估泰德股份的持续经营能力，披露与持续经营相关

的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算泰德股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泰德股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就泰德股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财

务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

（此页无正文，为青岛泰德轴承科技股份有限公司容诚审字[2024]251Z0197 号报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：
吴强（项目合伙人）

中国注册会计师：
孙翔

中国注册会计师：
蔺儒坤

2024 年 4 月 26 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	97,193,706.77	119,017,455.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	15,021,845.89	10,553,055.53
应收账款	五、3	136,053,535.26	116,759,537.21
应收款项融资	五、4	14,256,250.20	26,787,094.26
预付款项	五、5	4,928,256.71	947,058.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	1,006,512.36	717,513.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	83,062,695.94	81,971,612.54
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	2,788,995.99	
流动资产合计		354,311,799.12	356,753,327.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	131,660,671.67	110,488,982.94
在建工程	五、10	-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	6,859,221.99	7,818,782.31
无形资产	五、12	4,952,241.44	3,314,906.18

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	828,866.82	435,613.49
递延所得税资产	五、14	5,274,154.76	3,726,965.74
其他非流动资产	五、15	5,529,422.37	15,760,308.23
非流动资产合计		155,104,579.05	141,545,558.89
资产总计		509,416,378.17	498,298,885.90
流动负债:			
短期借款	五、17	15,005,881.94	41,040,405.56
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、18	7,691,815.68	8,938,708.24
应付账款	五、19	63,201,367.02	50,808,370.25
预收款项			
合同负债	五、20	187,114.86	179,757.25
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	13,336,483.75	11,937,616.12
应交税费	五、22	1,658,494.46	5,874,639.61
其他应付款	五、23	29,577,624.97	202,057.67
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	2,099,788.30	1,072,740.68
其他流动负债	五、25	8,050,538.90	6,017,503.36
流动负债合计		140,809,109.88	126,071,798.74
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	五、26	9,011,305.56	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、27	6,173,471.75	6,921,109.68
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、28	1,778,005.68	2,532,199.20
递延所得税负债	五、14	196,856.67	237,894.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,159,639.66	9,691,203.12
负债合计		157,968,749.54	135,763,001.86
所有者权益（或股东权益）:			

股本	五、29	155,526,000.00	143,206,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	93,697,751.18	82,857,856.66
减：库存股	五、31	29,314,295.76	1,304,660.29
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、32	17,355,111.34	16,416,580.37
一般风险准备			
未分配利润	五、33	114,183,061.87	121,360,107.30
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		351,447,628.63	362,535,884.04
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		351,447,628.63	362,535,884.04
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		509,416,378.17	498,298,885.90

法定代表人：张春山

主管会计工作负责人：张春山

会计机构负责人：赵贤明

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		89,798,836.42	112,277,789.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		11,468,544.05	9,853,055.53
应收账款	十四、1	125,187,799.86	107,620,288.45
应收款项融资		11,919,476.47	23,451,898.78
预付款项		536,725.80	528,424.73
其他应收款	十四、2	941,972.06	669,492.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		52,659,392.51	36,803,436.01
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,098,514.41	-
流动资产合计		293,611,261.58	291,204,385.37
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	十四、3	40,139,701.17	20,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		17,112,971.30	17,955,110.66
固定资产		105,127,911.51	87,802,899.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,859,221.99	7,818,782.31
无形资产		2,467,476.08	755,783.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		221,559.17	435,613.49
递延所得税资产		4,776,691.99	3,305,143.81
其他非流动资产		5,529,422.37	15,683,508.23
非流动资产合计		182,234,955.58	153,756,841.29
资产总计		475,846,217.16	444,961,226.66
流动负债：			
短期借款		10,005,881.94	26,030,127.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		12,691,815.68	8,938,708.24
应付账款		72,841,564.94	62,204,527.30
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,680,296.19	8,397,170.93
应交税费		843,288.13	1,080,004.33
其他应付款		29,527,482.18	201,800.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		187,114.86	179,757.25
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,099,788.30	1,072,740.68
其他流动负债		7,589,561.41	5,317,503.36
流动负债合计		146,466,793.63	113,422,339.87
非流动负债：			
长期借款		9,011,305.56	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,173,471.75	6,921,109.68
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,778,005.68	2,532,199.20
递延所得税负债		166,929.66	184,748.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,129,712.65	9,638,057.82

负债合计		163,596,506.28	123,060,397.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本		155,526,000.00	143,206,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		93,631,664.37	82,857,856.66
减：库存股		29,314,295.76	1,304,660.29
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,355,111.34	16,416,580.37
一般风险准备			
未分配利润		75,051,230.93	80,725,052.23
所有者权益（或股东权益）合计		312,249,710.88	321,900,828.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		475,846,217.16	444,961,226.66

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		275,772,875.74	256,159,254.99
其中：营业收入	五、34	275,772,875.74	256,159,254.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		262,875,894.35	233,734,527.61
其中：营业成本	五、34	216,341,411.60	189,121,953.24
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	五、35	2,328,723.04	1,706,369.41
销售费用	五、36	6,499,519.01	6,104,361.83
管理费用	五、37	23,474,342.75	21,546,050.11
研发费用	五、38	13,928,287.77	14,294,108.17
财务费用	五、39	303,610.18	961,684.85
其中：利息费用		1,559,915.14	1,607,684.03
利息收入		1,236,348.54	835,306.38

加：其他收益	五、40	1,474,630.26	1,046,479.19
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-1,312,921.60	-1,084,704.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-4,923,880.02	-2,167,148.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	68,108.19	-17,066.14
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,202,918.22	20,202,287.02
加：营业外收入	五、44	0.81	1,337,984.00
减：营业外支出	五、45	217,947.32	28,249.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,984,971.71	21,512,021.19
减：所得税费用	五、46	102,886.17	2,418,735.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,882,085.54	19,093,285.47
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,882,085.54	19,093,285.47
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,882,085.54	19,093,285.47
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,882,085.54	19,093,285.47

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,882,085.54	19,093,285.47
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.06	0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	0.15

法定代表人：张春山

主管会计工作负责人：张春山

会计机构负责人：赵贤明

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十四、4	264,074,624.20	246,419,698.98
减：营业成本	十四、4	208,995,702.97	195,393,107.75
税金及附加		1,539,964.46	992,815.71
销售费用		6,492,450.59	6,045,919.17
管理费用		21,385,524.85	20,115,419.91
研发费用		10,874,214.33	11,155,907.67
财务费用		56,238.80	623,729.39
其中：利息费用		1,344,310.95	1,168,163.22
利息收入		1,204,302.22	790,997.20
加：其他收益		1,050,212.42	1,020,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,339,118.07	-1,000,230.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,882,544.19	-2,167,148.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）		69,034.34	-17,066.14
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,628,112.70	9,928,353.54
加：营业外收入		-	1,337,984.00
减：营业外支出		217,947.32	25,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,410,165.38	11,241,337.54
减：所得税费用		24,855.71	769,959.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,385,309.67	10,471,378.35
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,385,309.67	10,471,378.35
(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		9,385,309.67	10,471,378.35
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		190,448,529.75	174,876,702.65
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,384,761.14	4,558,978.26
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	1,444,377.51	3,978,212.33
经营活动现金流入小计		193,277,668.40	183,413,893.24
购买商品、接受劳务支付的现金		86,592,694.62	96,630,079.02
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		65,783,944.69	64,324,476.21
支付的各项税费		15,013,459.16	7,195,506.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	14,141,628.65	14,161,849.17
经营活动现金流出小计		181,531,727.12	182,311,910.47
经营活动产生的现金流量净额		11,745,941.28	1,101,982.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		424,948.38	73,410.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		424,948.38	73,410.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,239,442.60	21,467,843.35
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		22,239,442.60	21,467,843.35
投资活动产生的现金流量净额		-21,814,494.22	-21,394,433.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		27,494,400.00	93,099,056.60
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	41,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		52,494,400.00	134,099,056.60
偿还债务支付的现金		41,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,351,218.10	1,188,727.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47	6,497,963.74	7,279,364.30
筹资活动现金流出小计		62,849,181.84	43,468,091.53
筹资活动产生的现金流量净额		-10,354,781.84	90,630,965.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.15	0.21
五、现金及现金等价物净增加额		-20,423,334.63	70,338,514.70
加：期初现金及现金等价物余额		114,145,075.98	43,806,561.28
六、期末现金及现金等价物余额		93,721,741.35	114,145,075.98

法定代表人：张春山

主管会计工作负责人：张春山

会计机构负责人：赵贤明

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
----	----	--------	--------

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		199,066,393.03	198,229,305.06
收到的税费返还		1,175,328.91	3,364,369.96
收到其他与经营活动有关的现金		9,136,276.27	11,661,792.65
经营活动现金流入小计		209,377,998.21	213,255,467.67
购买商品、接受劳务支付的现金		138,946,464.84	151,997,108.39
支付给职工以及为职工支付的现金		36,710,775.91	37,662,337.79
支付的各项税费		3,730,032.46	2,350,246.37
支付其他与经营活动有关的现金		12,113,306.84	12,117,089.48
经营活动现金流出小计		191,500,580.05	204,126,782.03
经营活动产生的现金流量净额		17,877,418.16	9,128,685.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		424,528.38	72,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		424,528.38	72,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,251,585.24	21,352,044.17
投资支付的现金		20,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		39,251,585.24	21,352,044.17
投资活动产生的现金流量净额		-38,827,056.86	-21,279,444.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		27,494,400.00	93,099,056.60
取得借款收到的现金		20,000,000.00	26,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		47,494,400.00	119,099,056.60
偿还债务支付的现金		26,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,125,336.13	735,900.86
支付其他与筹资活动有关的现金		6,497,963.74	7,279,364.30
筹资活动现金流出小计		47,623,299.87	23,015,265.16
筹资活动产生的现金流量净额		-128,899.87	96,083,791.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-21,078,538.57	83,933,032.91
加：期初现金及现金等价物余额		107,405,409.57	23,472,376.66
六、期末现金及现金等价物余额		86,326,871.00	107,405,409.57

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减：库存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	143,206,000.00	-	-	-	82,857,856.66	1,304,660.29	-	-	16,416,580.37	-	121,360,107.30	-	362,535,884.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	143,206,000.00	-	-	-	82,857,856.66	1,304,660.29	-	-	16,416,580.37	-	121,360,107.30	-	362,535,884.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,320,000.00	-	-	-	10,839,894.52	28,009,635.47	-	-	938,530.97	-	-7,177,045.43	-	-11,088,255.41
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,882,085.54	-	7,882,085.54
（二）所有者投入和减少资本	12,320,000.00	-	-	-	10,839,894.52	28,009,635.47	-	-	-	-	-	-	-4,849,740.95
1. 股东投入的普通股	12,320,000.00	-	-	-	8,461,798.32	-	-	-	-	-	-	-	20,781,798.32
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	-	-	-	-	2,378,096.20	-	-	-	-	-	-	-	2,378,096.20
4. 其他	-	-	-	-		28,009,635.47	-	-	-	-	-	-	-28,009,635.47
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	938,530.97	-	-15,059,130.97	-	-14,120,600.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	938,530.97	-	-938,530.97	-	-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,120,600.00	-	-14,120,600.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余	155,526,000.00	-	-	-	93,697,751.18	29,314,295.76	-	-	17,355,111.34	-	114,183,061.87	-	351,447,628.63

额												
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	118,206,000.00	-	-	-	21,289,881.43	-	-	-	15,369,442.53	-	103,313,959.67	-	258,179,283.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	118,206,000.00	-	-	-	21,289,881.43	-	-	-	15,369,442.53	-	103,313,959.67	-	258,179,283.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00	-	-	-	61,567,975.23	1,304,660.29	-	-	1,047,137.84	-	18,046,147.63	-	104,356,600.41
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,093,285.47	-	19,093,285.47
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00	-	-	-	61,567,975.23	1,304,660.29	-	-	-	-	-	-	85,263,314.94
1. 股东投入的普通股	25,000,000.00	-	-	-	61,567,975.23	-	-	-	-	-	-	-	86,567,975.23
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	1,304,660.29	-	-	-	-	-	-	-1,304,660.29

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,047,137.84	-	-1,047,137.84	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,047,137.84	-	-1,047,137.84	-	-
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、本年年末余额	143,206,000.00	-	-	-	82,857,856.66	1,304,660.29	-	-	16,416,580.37	-	121,360,107.30	-	362,535,884.04

法定代表人：张春山

主管会计工作负责人：张春山

会计机构负责人：赵贤明

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	143,206,000.00	-	-	-	82,857,856.66	1,304,660.29			16,416,580.37		80,725,052.23	321,900,828.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	143,206,000.00	-	-	-	82,857,856.66	1,304,660.29	-	-	16,416,580.37		80,725,052.23	321,900,828.97
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	12,320,000.00	-	-	-	10,773,807.71	28,009,635.47	-	-	938,530.97		-5,673,821.30	-9,651,118.09
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		9,385,309.67	9,385,309.67
(二) 所有者投入和减少资本	12,320,000.00	-	-	-	10,773,807.71	28,009,635.47	-	-	-		-	-4,915,827.76
1. 股东投入的普通股	12,320,000.00	-	-	-	8,444,881.38	-	-	-	-		-	20,764,881.38
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	-	-	-	-	2,328,926.33	-	-					2,328,926.33
4. 其他	-	-	-	-	-	28,009,635.47	-					-28,009,635.47
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	938,530.97		15,059,130.97	-14,120,600.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	938,530.97		-938,530.97	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

3. 对所有者（或股东）的分配											-	-14,120,600.00
4. 其他											14,120,600.00	
（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	155,526,000.00	-	-	-	93,631,664.37	29,314,295.76	-	-	17,355,111.34		75,051,230.93	312,249,710.88

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	118,206,000.00	-	-	-	21,289,881.43	-	-	-	15,369,442.53		71,300,811.72	231,484,869.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	118,206,000.00	-	-	-	21,289,881.43	-	-	-	15,369,442.53		71,300,811.72	226,166,135.68

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	25,000,000.00	-	-	-	61,567,975.23	1,304,660.29	-	-	1,047,137.84	9,424,240.51	95,734,693.29
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-				10,471,378.35	10,471,378.35
(二) 所有者投入和减少资本	25,000,000.00	-	-	-	61,567,975.23	1,304,660.29				-	85,263,314.94
1. 股东投入的普通股	25,000,000.00	-	-	-	61,567,975.23	-				-	86,567,975.23
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他	-	-	-	-	-	1,304,660.29					1,304,660.29
(三) 利润分配								-1,047,137.84	1,047,137.84		
1. 提取盈余公积								-1,047,137.84	1,047,137.84		
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、本期末余额	143,206,000.00	-	-	-	82,857,856.66	1,304,660.29	-	-	16,416,580.37		80,725,052.23	321,900,828.97

青岛泰德轴承科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

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

根据公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司<2023 年股权激励计划（草案）>的议案》、第四届董事会第三次会议审议通过的《关于向公司 2023 年股权激励计划激励对象授予限制性股票的议案》规定，公司向张春山等 42 名激励对象授予 1,432 万股限制性股票，授予价格为 1.92 元/股，股票来源为公司从二级市场回购和向激励对象定向发行本公司 A 股普通股股票。公司申请减少库存股 2,000,000.00 元，增加注册资本人民币 12,320,000.00 元，变更后注册资本为人民币 155,526,000.00 元。

法定代表人：张春山。

注册地：青岛市李沧区兴华路 10 号。

公司的主要经营活动为汽车轴承及相关产品的研发、生产、销售。

根据本公司章程，本财务报表经公司董事会批准于 2024 年 4 月 26 日决议报出。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期纳入合并范围的子公司

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

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

①本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	纳入合并范围原因
1	青岛泰德闻天科技有限公司	闻天科技	投资设立
2	青岛泰德新能源科技有限公司	泰德新能源	投资设立

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 5% 以上且金额大于 100 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 5% 以上且金额大于 100 万元
本期重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 5% 以上且金额大于 100 万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于 100 万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 1% 以上且金额大于 100 万元

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) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

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

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公

司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

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

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

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

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

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

（4）报告期内增减子公司的处理

- ①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(5) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）

不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

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

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并

日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

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

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

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

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份

额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

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

10. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

（2）金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时

转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

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

（5）金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

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

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

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

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

个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

A. 应收款项/合同资产

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收青岛泰德轴承科技股份有限公司合并范围内关联方客户

应收账款组合 2 应收其他客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 青岛泰德轴承科技股份有限公司合并范围内关联方

其他应收款组合 4 应收其他款项

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

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

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

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

B. 债权投资、其他债权投资

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

② 具有较低的信用风险

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

现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

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

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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

认有关负债。

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

12. 公允价值计量

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

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

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

关负债的市场。

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

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

①估值技术

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

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

②公允价值层次

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

13. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

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

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14. 合同资产及合同负债

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、11。

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

15. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

16. 长期股权投资

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

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资

产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投

资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、22。

17. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权。
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③ 已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、22。

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

18. 固定资产

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

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

19. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

20. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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

21. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
-----	--------	----

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

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

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

③无形资产的摊销

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

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

（3）研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

（4）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（5）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22. 长期资产减值

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

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

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然

后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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. 职工薪酬

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

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率

（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①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，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果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），本公司：

- ①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；
- ②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高

于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

26. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

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

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

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

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

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但

是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

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

公司收入确认的具体方法如下：

①国内销售

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

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

②国外销售

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

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

27. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，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本公司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递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者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和负债或是同时取得资产、清偿负债。

29. 租赁

(1) 租赁的识别

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

(2) 单独租赁的识别

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

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

②租赁负债

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

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

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

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

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

30. 回购公司股份

(1) 本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

(2) 公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

(3) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

31. 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

32. 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计

估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

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

②本公司按照《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（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）的规定重新界定 2022 年度非经常性损益，对 2022 年度非经常性损益无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

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

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率（%）
青岛润德	25.00
泰德销售	25.00
蚌埠昊德	15.00
闻天科技	25.00
泰德新能源	25.00

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

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

序号	单位	高新技术企业证书编号	批准机关	发证日期	有效期	期限
1	本公司	GR202337100137	青岛市科学技术局 青岛市财政局 国家税务总局青岛市税务局	2023.11.09	3年	自 2023 年 1 月起至 2025 年 12 月
2	蚌埠昊德	GR202334000818	安徽省科学技术厅 安徽省财政厅 国家税务总局安徽省税务局	2023.10.16	3年	自 2023 年 1 月起至 2025 年 12 月

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

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号），对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号），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。本公司子公司泰德销售、泰德新能源本期享受此优惠。

根据财政部、税务总局颁布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号）文件规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额(以下称加计抵减政策)。本公司及子公司蚌埠昊德 2023 年度符合先进制造业要求，按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减增值税应纳税额。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	7,517.73	11,325.24
银行存款	93,714,027.57	114,133,750.74
其他货币资金	3,472,161.47	4,872,379.98
合计	97,193,706.77	119,017,455.96

其他货币资金中 3,311,444.19 元系开具银行承兑汇票存入的保证金、160,521.23 元系农民工工资保证金、196.05 元系证券回购账户保证金，除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	15,019,377.42	-	15,019,377.42	10,553,055.53	-	10,553,055.53
商业承兑汇票	2,598.39	129.92	2,468.47	-	-	-
合计	15,021,975.81	129.92	15,021,845.89	10,553,055.53	-	10,553,055.53

(2) 期末本公司无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	8,026,213.97
商业承兑汇票	-	-
合计	-	8,026,213.97

(4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	15,021,975.81	100.00	129.92	0.00	15,021,845.89
1.商业承兑汇票	2,598.39	0.02	129.92	5.00	2,468.47
2.银行承兑汇票	15,019,377.42	99.98	-	-	15,019,377.42

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
合计	15,021,975.81	100.00	129.92	0.00	15,021,845.89

(续上表)

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

(5) 坏账准备的变动情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	129.92	-	-	-	129.92
合计	-	129.92	-	-	-	129.92

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	139,937,778.01	120,446,216.66
1 至 2 年	2,353,107.00	1,151,897.98
2 至 3 年	721,630.61	1,477,100.90
3 至 4 年	876,813.47	448,243.81
4 至 5 年	256,508.52	3,022,484.64
5 年以上	9,938,745.21	6,974,421.75
小计	154,084,582.82	133,520,365.74
减：坏账准备	18,031,047.56	16,760,828.53

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
合计	136,053,535.26	116,759,537.21

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	8,869,997.07	5.76	8,869,997.07	100.00	-
重庆比速云博动力科技有限公司	3,013,092.10	1.96	3,013,092.10	100.00	-
北汽瑞翔汽车有限公司	1,432,115.35	0.93	1,432,115.35	100.00	-
重庆幻速汽车配件有限公司	1,126,708.54	0.73	1,126,708.54	100.00	-
重庆凯特动力科技有限公司	1,049,303.24	0.68	1,049,303.24	100.00	-
九江启元机电仪器有限公司	53,232.00	0.03	53,232.00	100.00	-
山东蒙沃变速器有限公司	41,057.56	0.03	41,057.56	100.00	-
重庆科云汽车空调配件有限公司	10,500.01	0.01	10,500.01	100.00	-
宁波北仑金沃汽配有限公司	1,626,006.00	1.06	1,626,006.00	100.00	-
海信远汽车部件有限公司	220,000.00	0.14	220,000.00	100.00	-
九江己瑞科技发展有限公司	41,121.43	0.03	41,121.43	100.00	-
江西德安凯灵制冷离合器有限公司	126,113.20	0.08	126,113.20	100.00	-
九江东洋空调离合器有限责任公司	21,897.63	0.01	21,897.63	100.00	-
福建省晋江市永聚机械配件厂	108,850.01	0.07	108,850.01	100.00	-
按组合计提坏账准备	145,214,585.75	94.24	9,161,050.49	6.31	136,053,535.26
1.应收青岛泰德轴承科技股份有限公司合并范围内关联方客户	-	-	-	-	-
2.应收其他客户	145,214,585.75	94.24	9,161,050.49	6.31	136,053,535.26
合计	154,084,582.82	100.00	18,031,047.56	11.70	136,053,535.26

(续上表)

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	8,797,410.61	6.59	8,797,410.61	100.00	-
重庆比速云博动力科技有限公司	3,013,092.10	2.26	3,013,092.10	100.00	-
北汽瑞翔汽车有限公司	1,432,115.35	1.07	1,432,115.35	100.00	-

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

坏账准备计提的具体说明：

①于 2023 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的说明

名称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆比速云博动力科技有限公司	3,013,092.10	3,013,092.10	100.00	预计难以收回
北汽瑞翔汽车有限公司	1,432,115.35	1,432,115.35	100.00	预计难以收回
重庆幻速汽车配件有限公司	1,126,708.54	1,126,708.54	100.00	预计难以收回
重庆凯特动力科技有限公司	1,049,303.24	1,049,303.24	100.00	预计难以收回
九江启元机电仪器有限公司	53,232.00	53,232.00	100.00	预计难以收回
山东蒙沃变速器有限公司	41,057.56	41,057.56	100.00	预计难以收回
重庆科云汽车空调配件有限公司	10,500.01	10,500.01	100.00	预计难以收回
宁波北仑金沃汽配有限公司	1,626,006.00	1,626,006.00	100.00	预计难以收回
海信远汽车部件有限公司	220,000.00	220,000.00	100.00	预计难以收回
九江己瑞科技发展有限公司	41,121.43	41,121.43	100.00	预计难以收回
江西德安凯灵制冷离合器有限公司	126,113.20	126,113.20	100.00	预计难以收回

名称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
九江东洋空调离合器有限责任公司	21,897.63	21,897.63	100.00	预计难以收回
福建省晋江市永聚机械配件厂	108,850.01	108,850.01	100.00	预计难以收回
合计	8,869,997.07	8,869,997.07	100.00	—

②于 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日，按应收其他客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	139,937,778.01	6,996,888.91	5.00	120,446,216.66	6,022,310.83	5.00
1-2 年	2,353,107.00	235,310.70	10.00	1,151,897.98	115,189.80	10.00
2-3 年	721,630.61	216,489.18	30.00	1,477,100.90	443,130.27	30.00
3-4 年	876,813.47	438,406.74	50.00	448,243.81	224,121.91	50.00
4-5 年	256,508.52	205,206.82	80.00	204,153.34	163,322.67	80.00
5 年以上	1,068,748.14	1,068,748.14	100.00	995,342.44	995,342.44	100.00
合计	145,214,585.75	9,161,050.49	6.31	124,722,955.13	7,963,417.92	6.38

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	8,797,410.61	256,860.84	184,274.38	-	-	8,869,997.07
按组合计提坏账准备	7,963,417.92	1,197,632.57	-	-	-	9,161,050.49
合计	16,760,828.53	1,454,493.41	184,274.38	-	-	18,031,047.56

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备减值准备期末余额
嘉兴市益恒汽车零部件制造有限公司	19,159,724.79	12.43	957,986.24
苏州中成新能源科技股份有限公司	9,556,090.73	6.20	477,804.54
安徽昊方机电股份有限公司	8,788,383.11	5.70	439,419.16
上海金山易通汽车离合器有限公司	7,876,244.30	5.11	393,812.22
Valeo Compressor Clutch (Thailand) Co.,Ltd.	6,996,840.00	4.54	349,842.00
合计	52,377,282.93	33.98	2,618,864.16

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2023 年 12 月 31 日公允价值	2022 年 12 月 31 日公允价值
应收票据	14,256,250.20	26,787,094.26
应收账款	-	-
合计	14,256,250.20	26,787,094.26

(2) 期末本公司已质押的应收款项融资

项目	已质押金额
银行承兑汇票	4,706,128.00
商业承兑汇票	-
合计	4,706,128.00

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	36,209,077.40	-
商业承兑汇票	-	-
合计	36,209,077.40	-

(4) 按减值计提方法分类披露

类别	2023 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	
按组合计提减值准备	14,256,250.20	-	-	
1.应收票据	14,256,250.20	-	-	

类别	2023 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
合计	14,256,250.20	-	-	

(续上表)

类别	2022 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	
按组合计提减值准备	26,787,094.26	-	-	
1.应收票据	26,787,094.26	-	-	
合计	26,787,094.26	-	-	

减值准备计提的具体说明：

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

(6) 本期无实际核销的应收款项融资情况。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,781,140.17	97.02	733,082.52	77.41
1 至 2 年	106,619.54	2.16	213,975.64	22.59
2 至 3 年	40,497.00	0.82	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	4,928,256.71	100.00	947,058.16	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
谷渥激光科技（上海）有限公司	2,168,000.00	43.99
厦门彼格科技有限公司	862,141.59	17.49

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海玻色智能科技有限公司	484,320.30	9.83
合肥瑞利光学仪器有限公司	450,000.00	9.13
青岛陆海空天技术有限公司	150,025.65	3.04
合计	4,114,487.54	83.48

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,006,512.36	717,513.35
合计	1,006,512.36	717,513.35

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	566,967.49	755,277.22
1 至 2 年	519,881.39	-
5 年以上	99,000.00	99,000.00
小计	1,185,848.88	854,277.22
减：坏账准备	179,336.52	136,763.87
合计	1,006,512.36	717,513.35

②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证金	958,431.39	521,951.39
修理费	99,000.00	99,000.00
备用金	26,812.84	20,919.77
代垫款项	101,604.65	41,106.72
应收出口退税款	-	171,299.34
小计	1,185,848.88	854,277.22
减：坏账准备	179,336.52	136,763.87

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合计	1,006,512.36	717,513.35

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,086,848.88	80,336.52	1,006,512.36
第二阶段	-	-	-
第三阶段	99,000.00	99,000.00	-
合计	1,185,848.88	179,336.52	1,006,512.36

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	1,086,848.88	7.39	80,336.52	1,006,512.36	
3.青岛泰德轴承科技股份有限公司合并范围内关联方	-	-	-	-	
4.应收其他款项	1,086,848.88	7.39	80,336.52	1,006,512.36	
合计	1,086,848.88	7.39	80,336.52	1,006,512.36	

2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	99,000.00	100.00	99,000.00	-	预计难以收回
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	
3.青岛泰德轴承科技股份有限公司合并范围内关联方	-	-	-	-	
4.应收其他款项	-	-	-	-	
合计	99,000.00	100.00	99,000.00	-	

B.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

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

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	854,277.22	136,763.87	717,513.35

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	755,277.22	5.00	37,763.87	717,513.35	
3.青岛泰德轴承科技股份有限公司合并范围内关联方	-	-	-	-	
4.应收其他款项	755,277.22	5.00	37,763.87	717,513.35	
合计	755,277.22	5.00	37,763.87	717,513.35	

2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	99,000.00	100.00	99,000.00	-	预计难以收回
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	
3.青岛泰德轴承科技股份有限公司合并范围内关联方	-	-	-	-	
4.应收其他款项	-	-	-	-	
合计	99,000.00	100.00	99,000.00	-	

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

④坏账准备的变动情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	99,000.00	-	-	-	-	99,000.00
按组合计提坏账准备	37,763.87	42,572.65	-	-	-	80,336.52
合计	136,763.87	42,572.65	-	-	-	179,336.52

⑤本期无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
青岛冠华建设集团有限公司	保证金	519,881.39	1-2年	43.84	51,988.14
青岛华通都市产业园投资运营(集团)有限责任公司	房租保证金	382,900.00	1年以内	32.29	19,145.00
苏州工业园区中瑞炉业有限公司	维修费	99,000.00	5年以上	8.35	99,000.00
蚌埠市天祺物流有限公司	保证金	21,924.00	1年以内	1.85	1,096.20
蚌埠万通运输有限公司	保证金	19,926.00	1年以内	1.68	996.30
合计		1,043,631.39		88.01	172,225.64

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	11,086,220.93	827,550.93	10,258,670.00	4,267,607.58	924,256.73	3,343,350.85
在产品	25,356,404.38	-	25,356,404.38	30,306,757.03	-	30,306,757.03
库存商品	19,547,769.04	4,081,299.86	15,466,469.18	28,160,139.07	3,664,456.01	24,495,683.06
发出商品	22,041,963.46	2,763,934.06	19,278,029.40	13,799,784.34	761,380.05	13,038,404.29
委托加工物资	12,703,122.98	-	12,703,122.98	10,787,417.31	-	10,787,417.31
合计	90,735,480.79	7,672,784.85	83,062,695.94	87,321,705.33	5,350,092.79	81,971,612.54

(2) 存货跌价准备

项目	2022年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2023年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	924,256.73	827,550.93	-	924,256.73	-	827,550.93
库存商品	3,664,456.01	1,332,395.03	-	915,551.18	-	4,081,299.86
发出商品	761,380.05	2,763,934.06	-	761,380.05	-	2,763,934.06
合计	5,350,092.79	4,923,880.02	-	2,601,187.96	-	7,672,784.85

8. 其他流动资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预交或多交企业所得税	885,536.55	-
预交或多交增值税	1,903,459.44	-
预交或多交其他税金	-	-
预付募集资金费用	-	-
合计	2,788,995.99	-

9. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	131,660,671.67	110,488,982.94
固定资产清理	-	-
合计	131,660,671.67	110,488,982.94

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2022 年 12 月 31 日	37,367,657.77	165,442,147.42	3,697,559.99	4,961,048.56	211,468,413.74
2.本期增加金额	7,828,574.07	28,478,281.14	79,292.04	966,332.90	37,352,480.15
(1)购置	198,672.57	11,338,798.83	79,292.04	912,704.57	12,529,468.01
(2)在建工程转入	7,629,901.50	17,139,482.31	-	53,628.33	24,823,012.14
3.本期减少金额	-	2,381,985.31	-	-	2,381,985.31
(1)处置或报废	-	2,381,985.31	-	-	2,381,985.31
(2)转入在建工程	-	-	-	-	-
4.2023 年 12 月 31 日	45,196,231.84	191,538,443.25	3,776,852.03	5,927,381.46	246,438,908.58
二、累计折旧					
1.2022 年 12 月 31 日	5,646,405.93	88,698,623.49	3,226,671.81	3,407,729.57	100,979,430.80
2.本期增加金额	1,781,987.49	13,360,114.37	187,807.83	354,933.76	15,684,843.45
(1)计提	1,781,987.49	13,360,114.37	187,807.83	354,933.76	15,684,843.45
3.本期减少金额	-	1,886,037.34	-	-	1,886,037.34
(1)处置或报废	-	1,886,037.34	-	-	1,886,037.34
(2)转入在建工程	-	-	-	-	-

4.2023 年 12 月 31 日	7,428,393.42	100,172,700.52	3,414,479.64	3,762,663.33	114,778,236.91
三、减值准备					
1.2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-
4.2023 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2023 年 12 月 31 日账面价值	37,767,838.42	91,365,742.73	362,372.39	2,164,718.13	131,660,671.67
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	31,721,251.84	76,743,523.93	470,888.18	1,553,318.99	110,488,982.94

②期末无暂时闲置的固定资产情况

③期末无通过经营租赁租出的固定资产

④期末无未办妥产权证书的固定资产情况

10. 在建工程

(1) 分类列示

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程	-	-
工程物资	-	-
合计	-	-

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技术研发中心建设项目	-	-	-	-	-	-
在安装设备	-	-	-	-	-	-
高性能新能源汽车轴承智能制造车间建设项目	-	-	-	-	-	-

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
商用汽车轴承产线建设项目	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023 年 12 月 31 日
技术研发中心建设项目	3,420.38	-	12,530,159.62	11,129,283.52	1,400,876.10	-
高性能新能源汽车轴承智能制造车间建设项目	5,445.52	-	10,269,542.78	9,694,542.78	575,000.00	-
商用汽车轴承产线建设项目	3,890.20	-	3,999,185.84	3,999,185.84	-	-
合计		-	26,798,888.24	24,823,012.14	1,975,876.10	-

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
技术研发中心建设项目	85.74	未完工	-	-	-	募集资金、自有资金
高性能新能源汽车轴承智能制造车间建设项目	19.30	未完工	-	-	-	募集资金、自有资金
商用汽车轴承产线建设项目	10.74	未完工	-	-	-	募集资金、自有资金
合计			-	-	-	

11. 使用权资产

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

项目	房屋及建筑物	合计
二、累计折旧		
1.2022 年 12 月 31 日	1,075,418.74	1,075,418.74
2.本期增加金额	959,560.32	959,560.32
3.本期减少金额	-	-
4.2023 年 12 月 31 日	2,034,979.06	2,034,979.06
三、减值准备		
1.2022 年 12 月 31 日	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2023 年 12 月 31 日	-	-
四、账面价值		
1.2023 年 12 月 31 日账面价值	6,859,221.99	6,859,221.99
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	7,818,782.31	7,818,782.31

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.2022 年 12 月 31 日	3,494,782.00	1,428,141.97	4,922,923.97
2.本期增加金额	-	1,975,876.10	1,975,876.10
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
(4) 在建工程转入	-	1,975,876.10	1,975,876.10
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 转入投资性房地产	-	-	-
4.2023 年 12 月 31 日	3,494,782.00	3,404,018.07	6,898,800.07
二、累计摊销			
1.2022 年 12 月 31 日	935,659.60	672,358.19	1,608,017.79
2.本期增加金额	74,357.04	264,183.80	338,540.84
(1) 计提	74,357.04	264,183.80	338,540.84
(2) 企业合并增加	-	-	-

(3) 外币报表折算差额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 转入投资性房地产	-	-	-
4.2023 年 12 月 31 日	1,010,016.64	936,541.99	1,946,558.63
三、减值准备			
1.2022 年 12 月 31 日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2023 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1.2023 年 12 月 31 日	2,484,765.36	2,467,476.08	4,952,241.44
2.2022 年 12 月 31 日	2,559,122.40	755,783.78	3,314,906.18

(2) 本期无未办理产权证的无形资产情况

(3) 本期无无形资产抵押情况。

13. 长期待摊费用

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2023 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修支出	435,613.49	728,851.69	335,598.36	-	828,866.82
合计	435,613.49	728,851.69	335,598.36	-	828,866.82

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,672,784.85	1,150,917.72	5,350,092.79	802,513.92
信用减值准备	18,210,514.00	2,688,468.24	16,897,592.40	2,503,863.09
内部交易未实现利润	279,716.26	41,957.44	271,725.65	40,758.85
递延收益	1,778,005.68	266,700.85	2,532,199.20	379,829.88
租赁负债	7,273,260.05	1,090,989.01	-	-

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
股份支付	7,093,365.35	1,064,004.80	-	-
合计	42,307,646.19	6,303,038.06	25,051,610.04	3,726,965.74

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	1,312,377.81	196,856.67	1,453,341.04	218,001.15
使用权资产	6,859,221.99	1,028,883.30	-	-
内部交易未实现损失	-	-	79,572.35	19,893.09
合计	8,171,599.80	1,225,739.97	1,532,913.39	237,894.24

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债于 2023 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2023 年 12 月 31 日余额	递延所得税资产和负债于 2022 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2022 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	-1,028,883.30	5,274,154.76	-	3,726,965.74
递延所得税负债	-1,028,883.30	196,856.67	-	237,894.24

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	2,077,892.88	-
可抵扣亏损	2,914,095.11	-
合计	4,991,987.99	-

(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

年份	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	备注
2024	-	-	
2025	-	-	
2026	-	-	
2027	-	-	
2028	2,914,095.11	-	
合计	2,914,095.11	-	

15. 其他非流动资产

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	5,529,422.37	-	-	15,760,308.23	-	-
合计	5,529,422.37	-	-	15,760,308.23	-	-

16. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	3,471,965.42	3,471,965.42	质押	票据保证金、农民工工资保证金
应收票据	8,026,213.97	8,026,213.97	背书还原	背书转让未满足终止确认条件
应收款项融资	4,706,128.00	4,706,128.00	质押	质押开立银行承兑汇票
固定资产	-	-		
无形资产	-	-		
合计	16,204,307.39	16,204,307.39	—	—

(续上表)

项目	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	4,872,379.98	4,872,379.98	质押	票据保证金、农民工工资保证金、证券回购账户资金
应收票据	5,994,134.93	5,994,134.93	背书还原	背书转让未满足终止确认条件
应收款项融资	5,190,668.34	5,190,668.34	质押	质押开立银行承兑汇票
固定资产	44,709,331.23	27,492,845.02	抵押	抵押借款
无形资产	3,494,782.00	2,559,122.40	抵押	抵押借款
合计	64,261,296.48	46,109,150.67	—	—

17. 短期借款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
质押借款	10,000,000.00	5,000,000.00
抵押借款	-	5,000,000.00
保证借款	-	31,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	-
小计	15,000,000.00	41,000,000.00
应计利息	5,881.94	40,405.56

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
合计	15,005,881.94	41,040,405.56

18. 应付票据

种类	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	7,691,815.68	8,938,708.24
商业承兑汇票	-	-
合计	7,691,815.68	8,938,708.24

19. 应付账款

(1) 按性质列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应付货款及加工费	60,980,725.75	48,773,999.74
应付运费	176,339.00	182,315.22
应付工程及设备款	2,044,302.27	1,852,055.29
合计	63,201,367.02	50,808,370.25

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款

20. 合同负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
预收商品款	187,114.86	179,757.25
合计	187,114.86	179,757.25

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
一、短期薪酬	11,937,616.12	62,159,897.49	60,761,029.86	13,336,483.75
二、离职后福利-设定提存计划	-	5,042,553.66	5,042,553.66	-
合计	11,937,616.12	67,202,451.15	65,803,583.52	13,336,483.75

(2) 短期薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,478,192.12	57,383,568.78	55,984,701.15	12,877,059.75

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
二、职工福利费	459,424.00	376,498.40	376,498.40	459,424.00
三、社会保险费	-	2,628,743.65	2,628,743.65	-
其中：医疗保险费	-	2,385,658.69	2,385,658.69	-
工伤保险费	-	243,084.96	243,084.96	-
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	1,682,005.44	1,682,005.44	-
五、工会经费和职工教育经费	-	81,911.22	81,911.22	-
六、商业保险费	-	7,170.00	7,170.00	-
七、短期带薪缺勤	-	-	-	-
八、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	11,937,616.12	62,159,897.49	60,761,029.86	13,336,483.75

(3) 设定提存计划列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
1.基本养老保险	-	4,844,247.64	4,844,247.64	-
2.失业保险费	-	198,306.02	198,306.02	-
合计	-	5,042,553.66	5,042,553.66	-

22. 应交税费

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
增值税	694,841.57	3,214,133.41
企业所得税	517,648.05	2,026,499.51
城市维护建设税	86,108.66	225,937.89
教育费附加	36,862.14	96,830.54
地方教育费附加	24,574.76	64,553.68
印花税	32,720.32	27,308.56
土地使用税	52,951.25	42,361.00
房产税	137,401.90	123,204.48
个人所得税	69,201.96	49,563.13
其他	6,183.85	4,247.41
合计	1,658,494.46	5,874,639.61

23. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	29,577,624.97	202,057.67
合计	29,577,624.97	202,057.67

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
往来款项	263,329.21	201,800.00
预提限制性股票回购款	29,314,295.76	-
其他	-	257.67
合计	29,577,624.97	202,057.67

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	1,000,000.00	-
一年内到期的租赁负债	1,099,788.30	1,072,740.68
合计	2,099,788.30	1,072,740.68

25. 其他流动负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额	24,324.93	23,368.43
未终止确认的已背书未到期应收票据	8,026,213.97	5,994,134.93
合计	8,050,538.90	6,017,503.36

26. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年利率区间
保证借款	10,000,000.00	-	3.70%
小计	10,000,000.00	-	
加：应计利息	11,305.56		

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年利率区间
减：一年内到期的长期借款	1,000,000.00	-	
合计	9,011,305.56	-	

(2) 长期借款分类的说明：

公司由青岛润德提供保证，取得民生银行黄岛支行借款，截止 2023 年 12 月 31 日，借款余额 10,000,000.00 元，一年内到期的金额为 1,000,000.00 元。

27. 租赁负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	8,598,735.67	9,671,841.08
减：未确认融资费用	1,325,475.62	1,677,990.72
小计	7,273,260.05	7,993,850.36
减：一年内到期的租赁负债	1,099,788.30	1,072,740.68
合计	6,173,471.75	6,921,109.68

28. 递延收益

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
2021 中央中小企业高质量发展项目（“重点小巨人”）	2,000,000.00	-	595,682.63	1,404,317.37	与资产相关
基础设施补助返还	532,199.20	-	158,510.89	373,688.31	与资产相关
合计	2,532,199.20	-	754,193.52	1,778,005.68	

29. 股本

项目	2022 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、-）					2023 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	143,206,000.00	12,320,000.00	-	-	-	-	155,526,000.00

根据公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司<2023 年股权激励计划（草案）>的议案》、第四届董事会第三次会议审议通过的《关于向公司 2023 年股权激励计划激励对象授予限制性股票的议案》规定，公司向张春山等 42 名激励对象授予 1,432 万股限制性股票，授予价格为 1.92 元/股，股票来源为公司从二级市场回购和向激励对象定向发行本公司 A 股普通股股票。公司将库存股 2,000,000.00 元转让给激励对象，并增加注册资本人民币 12,320,000.00 元，变更后注册资本为人民币 155,526,000.00 元。

30. 资本公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
股本溢价	82,857,856.66	11,334,400.00	2,889,518.62	91,302,738.04
其他资本公积	-	2,395,013.14	-	2,395,013.14
合计	82,857,856.66	13,729,413.14	2,889,518.62	93,697,751.18

股本溢价本期变动主要系：本次限制性股票股权激励认购款合计 27,494,400.00 元，其中计入股本 12,320,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）11,334,400.00 元；同时减少库存股 2,000,000.00 元，因库存股转让将 2,000,000 股库存股回购成本 6,729,518.62 元与激励对象认购成本 3,840,000.00 元之间的差额冲减资本公积（股本溢价）2,889,518.62 元。

其他资本公积增加系（1）计提股份支付费用 1,562,906.82 元；（2）预计税前可抵扣金额超过股份支付费用的部分确认递延所得税资产，计入资本公积 832,106.32 元。

31. 库存股

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
库存股	1,304,660.29	34,739,154.09	6,729,518.62	29,314,295.76

本期库存股增加系（1）本期回购股份 5,424,858.33 元；（2）本期实施股权激励计划，在授予日，公司根据收到职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务确认负债，计入库存股、其他应付款 29,314,295.76 元。

本期库存股减少 6,729,518.62 元系将回购的库存股 2,000,000.00 股转让给激励对象，回购成本 6,729,518.62 元与激励对象认购成本 3,840,000.00 元之间的差额冲减资本公积（股本溢价）2,889,518.62 元所致。

32. 盈余公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
法定盈余公积	16,416,580.37	938,530.97	-	17,355,111.34
合计	16,416,580.37	938,530.97	-	17,355,111.34

33. 未分配利润

项目	2023年度	2022年度
调整前上期末未分配利润	121,360,107.30	103,313,959.67

项目	2023 年度	2022 年度
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	121,360,107.30	103,313,959.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,882,085.54	19,093,285.47
减：提取法定盈余公积	938,530.97	1,047,137.84
应付普通股股利	14,120,600.00	-
期末未分配利润	114,183,061.87	121,360,107.30

34. 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	274,699,220.56	215,793,060.51	255,654,915.74	188,774,797.67
其他业务	1,073,655.18	548,351.09	504,339.25	347,155.57
合计	275,772,875.74	216,341,411.60	256,159,254.99	189,121,953.24

（2）主营业务（分产品）

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
空调器系列轴承	162,930,516.08	124,663,173.56	155,413,345.05	107,608,906.89
涨紧器系列轴承	34,819,729.60	22,556,494.14	34,960,705.78	25,285,146.62
新能源轴承	32,798,499.59	32,686,035.64	27,034,834.93	25,104,113.16
水泵轴系列轴承	33,784,807.14	26,975,715.52	30,244,281.36	24,820,738.94
托架轴承	3,764,001.35	2,160,852.48	1,975,541.34	1,289,777.18
其他	6,601,666.80	6,750,789.17	6,026,207.28	4,666,114.88
合计	274,699,220.56	215,793,060.51	255,654,915.74	188,774,797.67

（3）主营业务（分地区）

地区	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	231,022,551.24	185,051,597.84	208,986,515.66	152,558,593.33
国外	43,676,669.32	30,741,462.67	46,668,400.08	36,216,204.34
合计	274,699,220.56	215,793,060.51	255,654,915.74	188,774,797.67

35. 税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	812,924.98	496,138.02
教育费附加	348,354.87	239,141.90
地方教育费	232,236.56	161,272.00
印花税	177,710.65	145,702.31
房产税	509,709.15	388,221.60
土地使用税	201,214.75	169,444.00
其他税费	46,572.08	106,449.58
合计	2,328,723.04	1,706,369.41

36. 销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	3,118,234.09	3,670,912.85
业务招待费	1,107,590.56	932,827.08
办公费	25,201.12	21,904.73
三包维修费	147,175.99	364,192.04
保险费	184,951.26	35,925.35
仓储费	258,399.05	150,636.26
交通差旅费	756,686.76	291,087.03
佣金	678,663.26	492,038.65
其他费用	222,616.92	144,837.84
合计	6,499,519.01	6,104,361.83

37. 管理费用

项目	2022 年度	2021 年度
工资薪金	14,285,415.47	13,548,763.19
办公费	625,263.34	588,887.78
招待费	1,123,472.31	778,131.52
差旅费	824,612.15	436,024.42
折旧费	315,056.37	936,824.92
无形资产摊销	264,183.80	123,260.02
中介机构费用	2,315,109.46	2,433,032.07
上市及宣传费用	-	738,933.40
修理费	356,020.37	295,573.42

物料消耗费	488,644.36	520,044.23
会务费、展费	180,712.10	149,801.89
长期待摊费用摊销	316,638.11	338,175.47
保险费	43,702.06	36,304.00
检测认证费	210,869.22	211,581.27
其他	561,736.81	410,712.51
股份支付费用	1,562,906.82	-
合计	23,474,342.75	21,546,050.11

38. 研发费用

项目	2023 年度	2022 年度
材料费用	2,811,966.65	2,065,647.22
人工费用	9,024,345.23	8,953,883.33
折旧费用	1,435,606.97	681,541.90
委外研发费用	474,918.75	2,243,200.00
其他	181,450.17	349,835.72
合计	13,928,287.77	14,294,108.17

39. 财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息支出	1,559,915.14	1,607,684.03
其中：租赁负债利息支出	352,515.10	420,537.36
减：利息收入	1,236,348.54	835,382.20
利息净支出	323,566.60	772,301.83
汇兑净损失	-48,951.40	-256,307.70
银行手续费	28,494.48	24,381.36
其他	500.50	421,309.36
合计	303,610.18	961,684.85

40. 其他收益

项目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	874,242.56	1,045,167.00	
其中：与递延收益相关的政府补助	754,193.52	-	与资产相关
与递延收益相关的政府补助	-	-	与收益相关

项 目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/与 收益相关
直接计入当期损益的政府补助	120,049.04	1,045,167.00	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	600,387.70	1,312.19	
其中：个税扣缴税款手续费	26,707.58	1,312.19	
进项税加计扣除	573,680.12	-	
合计	1,474,630.26	1,046,479.19	

41. 信用减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
应收票据坏账损失	-129.92	75,000.00
应收账款坏账损失	-1,270,219.03	-1,128,782.52
其他应收款坏账损失	-42,572.65	-30,922.16
合计	-1,312,921.60	-1,084,704.68

42. 资产减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
一、存货跌价损失	-4,923,880.02	-2,167,148.73
合计	-4,923,880.02	-2,167,148.73

43. 资产处置收益

项 目	2023 年度	2022 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	68,108.19	-17,066.14
其中：固定资产	68,108.19	-17,066.14
合计	68,108.19	-17,066.14

44. 营业外收入

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性 损益的金额
客户违约赔偿款	-	1,337,984.00	-
其他	0.81	-	0.81
合计	0.81	1,337,984.00	0.81

45. 营业外支出

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	187,947.32	3,249.83	187,947.32
公益性捐赠支出	30,000.00	25,000.00	30,000.00
合计	217,947.32	28,249.83	217,947.32

46. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	859,006.44	1,883,716.50
递延所得税费用	-756,120.27	535,019.22
合计	102,886.17	2,418,735.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年度	2022 年度
利润总额	7,984,971.71	21,512,021.19
所得税税率 (%)	15.00	15.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,197,745.76	3,226,803.18
子公司适用不同税率的影响	-14,243.17	486,741.35
调整以前期间所得税的影响	127,146.67	878,736.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	82,911.28	140,198.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	784,321.24	-
加计扣除影响	-2,074,995.61	-2,313,743.91
所得税费用	102,886.17	2,418,735.72

47. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
政府补助	120,049.04	1,578,678.39
往来款及备用金	61,271.54	226,167.74

项目	2023 年度	2022 年度
赔偿及罚款	0.81	1,337,984.00
利息收入	1,236,348.54	835,306.38
其他	26,707.58	75.82
合计	1,444,377.51	3,978,212.33

②支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
押金、保证金及其他往来款项	502,871.00	-
付现费用	13,608,757.65	14,136,849.17
其他	30,000.00	25,000.00
合计	14,141,628.65	14,161,849.17

(2) 与筹资活动有关的现金

①支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
为发行证券、债券而支付的审计、咨询费		4,875,704.01
偿还租赁负债所支付的现金	1,073,105.41	1,099,000.00
股份回购支付的现金	5,424,858.33	1,304,660.29
合计	6,497,963.74	7,279,364.30

(3) 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
“收到其他与经营活动有关的现金”、“支付其他与经营活动有关的现金”	与经营活动有关的现金中的“保证金”及“备用金”等往来款采用净额法列示	属于周转快、期限短项目的现金流入和现金流出	对财务报表无重大影响

48. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	7,882,085.54	19,093,285.47
加: 资产减值准备	4,923,880.02	2,167,148.73

补充资料	2023 年度	2022 年度
信用减值损失	1,312,921.60	1,084,704.68
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,684,843.45	14,011,149.96
使用权资产折旧	959,560.32	1,036,501.57
无形资产摊销	338,540.84	197,617.06
长期待摊费用摊销	335,598.36	338,175.47
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）	-68,108.19	17,066.14
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	187,947.32	3,249.83
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,510,963.74	1,351,376.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-715,082.70	297,124.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-41,037.57	237,894.24
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,014,963.42	-15,691,142.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,011,661.71	-9,118,338.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,897,546.86	-13,923,830.48
股份支付费用	1,562,906.82	-
经营活动产生的现金流量净额	11,745,941.28	1,101,982.77
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	93,721,741.35	114,145,075.98
减：现金的期初余额	114,145,075.98	43,806,561.28
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-20,423,334.63	70,338,514.70

公司与部分客户以银行承兑汇票结算，2023 年度销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额 104,872,335.25 元，2022 年度 108,384,094.50 元。

（2）现金和现金等价物构成情况

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

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金	93,721,741.35	114,145,075.98
其中：库存现金	7,517.73	11,325.24
可随时用于支付的银行存款	93,714,027.57	114,133,750.74
可随时用于支付的其他货币资金	196.05	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	93,721,741.35	114,145,075.98

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	2023 年度	2022 年度	理 由
票据保证金、农民工工资保证金	3,471,965.42	4,872,379.98	保证金
合 计	3,471,965.42	4,872,379.98	

49. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项 目	2023 年 12 月 31 日外币 余额	折算汇率	2023 年 12 月 31 日折算 人民币余额
货币资金			2.63
其中：美元	0.36	7.0827	2.55
欧元	0.01	8.0000	0.08
应收账款			3,303,496.59
其中：美元	105,125.74	7.0827	744,574.11
欧元	310,795.36	7.8592	2,442,602.89
新加坡元	21,632.00	5.3772	116,319.59

六、研发支出

1. 按费用性质列示

项 目	2023 年度	2022 年度
材料费用	2,811,966.65	2,065,647.22
人工费用	9,024,345.23	8,953,883.33
折旧费用	1,435,606.97	681,541.90
委外研发费用	474,918.75	2,243,200.00
其他	181,450.17	349,835.72
合 计	13,928,287.77	14,294,108.17

项目	2023 年度	2022 年度
其中：费用化研发支出	13,928,287.77	14,294,108.17
资本化研发支出	-	-

七、合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

2023 年 8 月 8 日，公司投资设立青岛泰德新能源科技有限公司，注册资本 500 万人民币；2023 年 8 月 8 日，公司投资设立青岛泰德闻天科技有限公司，注册资本 2000 万人民币。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
青岛润德	600.00	青岛	青岛	工业制造业	100.00	-	投资成立
泰德销售	50.00	青岛	青岛	商业流通企业	100.00	-	投资成立
蚌埠昊德	1,400.00	蚌埠	蚌埠	工业制造业	100.00	-	投资成立
闻天科技	2,000.00	青岛	青岛	工业制造业	100.00	-	投资成立
泰德新能源	500.00	青岛	青岛	商业流通企业	100.00	-	投资成立

九、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

资产负债表列报项目	2022 年 12 月 31 日余额	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	本期其他变动	2023 年 12 月 31 日余额	与资产/收益相关
递延收益	2,532,199.20	-	-	754,193.52	-	1,778,005.68	与资产相关
合计	2,532,199.20	-	-	754,193.52	-	1,778,005.68	

2. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2023 年度	2022 年度
其他收益	874,242.56	1,045,167.00
合计	874,242.56	1,045,167.00

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

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

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

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

（1）信用风险显著增加判断标准

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

发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

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

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

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

（3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 33.98%（比较期：37.49%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 88.01%（比较：99.64%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	2023 年 12 月 31 日余额				
	1 年以内（含 1 年）	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	15,005,881.94	-	-	-	15,005,881.94
应付票据	7,691,815.68	-	-	-	7,691,815.68
应付账款	63,201,367.02	-	-	-	63,201,367.02
其他应付款	29,577,624.97	-	-	-	29,577,624.97
一年内到期的非流动负债	2,099,788.30	-	-	-	2,099,788.30
其他流动负债	8,026,213.97	-	-	-	8,026,213.97
租赁负债	-	1,127,597.82	1,127,597.82	3,918,276.11	6,173,471.75

（续上表）

项目	2022 年 12 月 31 日余额				
	1 年以内（含 1 年）	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	41,040,405.56	-	-	-	41,040,405.56

应付票据	8,938,708.24	-	-	-	8,938,708.24
应付账款	50,808,370.25	-	-	-	50,808,370.25
其他应付款	202,057.67	-	-	-	202,057.67
一年内到期的非流动负债	1,072,740.68	-	-	-	1,072,740.68
其他流动负债	5,994,134.93	-	-	-	5,994,134.93
租赁负债	-	1,099,788.30	1,127,597.82	4,693,723.56	6,921,109.68

3. 市场风险

(1) 外汇风险

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

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2023 年 12 月 31 日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	0.36	2.55	0.01	0.08
应收账款	105,125.74	744,574.11	310,795.36	2,442,602.89

（续上表）

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

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

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的

金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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

4. 金融资产转移

(1) 按金融资产转移方式分类列示

金融资产转移的方式	已转移金融资产的性质	已转移金融资产的金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	36,209,077.40	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	—	36,209,077.40	—	—

(2) 转移而终止确认的金融资产情况

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	36,209,077.40	-
合计	—	36,209,077.40	-

(3) 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债金额

项目	资产转移的方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书	8,026,213.97	8,026,213.97
合计	—	8,026,213.97	8,026,213.97

十一、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2023 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2023 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	-	-	14,256,250.20	14,256,250.20
（一）应收款项融资	-	-	14,256,250.20	14,256,250.20

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

十二、关联方及关联交易

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

1. 本公司的实际控制人情况

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

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
青岛华通国有资本投资运营集团有限公司	持股 5.00% 以上股东
青岛华通都市产业园投资运营（集团）有限责任公司	青岛华通国有资本投资运营集团有限公司子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
青岛机电控股（集团）有限公司	持股 5.00% 以上股东
青岛市机械工业总公司	公司股东、青岛华通国有资本投资运营集团有限公司子公司、青岛机电控股（集团）有限公司母公司

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

关联方	关联交易内容	2023 年度发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	2022 年度发生额
青岛汇德密封科技有限公司（注）	密封圈、配件、辅助工程及维修	-	-	-	3,533,403.24

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

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2023 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
青岛市机械工业总公司	房产、土地	-	-	901,523.80	352,515.10	-

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
青岛市机械	房产、土地	-	-	875,238.10	420,537.36	-

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
工业总公司						

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保人	借款条件	担保金额	担保开始日	担保结束日	借款金额	借款日	约定还款日	是否履行完毕
张新生、李福珍	保证	60,000,000.00	2022/2/14	2026/10/17	11,000,000.00	2022/2/14	2023/2/14	是
					5,000,000.00	2022/6/10	2023/6/7	
					5,000,000.00	2022/8/26	2023/8/26	
					5,000,000.00	2022/10/28	2023/10/27	
张新生、李福珍、牛昕光、赵瑛	保证借款	10,000,000.00	2022/10/17	2026/10/16	5,000,000.00	2022/10/17	2023/10/16	是
张新生、李福珍	抵押+保证	10,000,000.00	2022/6/24	2026/6/24	5,000,000.00	2022/6/24	2023/6/24	是
迟枫、张春山	质押+保证	20,000,000.00	2023/8/25	2026/8/27	5,000,000.00	2023/8/31	2024/8/30	否

(4) 关键管理人员报酬

项目	2023 年度发生额	2022 年度发生额
关键管理人员报酬	5,831,613.47	5,805,567.22

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	青岛华通都市产业园投资运营(集团)有限责任公司	382,900.00	19,145.00	-	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付账款	汇德密封	-	1,397,078.19
一年内到期的非流动负债	青岛市机械工业总公司	627,432.23	901,523.81

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁负债	青岛市机械工业总公司	6,323,923.08	6,620,338.39

十三、股份支付

1. 股份支付总体情况

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
张春山等员工	14,320,000.00	27,494,400.00	-	-	-	-	-	-
合计	14,320,000.00	27,494,400.00	-	-	-	-	-	-

2. 以权益结算的股份支付情况

	2023 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	公司以授予日股票收盘价计算股票期权的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	在资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,562,906.82

3. 本期股份支付费用

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
张春山等员工	1,562,906.82	-
合计	1,562,906.82	-

十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

2024 年 4 月 26 日，经公司第四届董事会第六次会议审议通过，以截至本报告出具之日公司总股本 155,526,000.00 股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.00 元（含

税)，合计派发现金股利人民币 15,552,600.00 元（含税）。

截至 2024 年 4 月 26 日，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	128,500,161.79	110,892,165.64
1 至 2 年	2,353,107.00	1,151,897.98
2 至 3 年	721,630.61	1,477,100.90
3 至 4 年	876,813.47	322,130.61
4 至 5 年	256,508.52	2,767,460.26
5 年以上	7,794,756.94	5,027,296.68
小计	140,502,978.33	121,638,052.07
减：坏账准备	15,315,178.47	14,017,763.62
合计	125,187,799.86	107,620,288.45

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,726,008.80	4.79	6,726,008.80	100.00	-
重庆比速云博动力科技有限公司	3,013,092.10	2.14	3,013,092.10	100.00	-
北汽瑞翔汽车有限公司	1,432,115.35	1.02	1,432,115.35	100.00	-
重庆幻速汽车配件有限公司	1,126,708.54	0.80	1,126,708.54	100.00	-
重庆凯特动力科技有限公司	1,049,303.24	0.75	1,049,303.24	100.00	-
九江启元机电仪器有限公司	53,232.00	0.04	53,232.00	100.00	-
山东蒙沃变速器有限公司	41,057.56	0.03	41,057.56	100.00	-
重庆科云汽车空调配件有限公司	10,500.01	0.01	10,500.01	100.00	-

按组合计提坏账准备	133,776,969.53	95.21	8,589,169.67	6.42	125,187,799.86
1.应收青岛泰德轴承科技股份有限公司合并范围内关联方客户	-	-	-	-	-
2.应收其他客户	133,776,969.53	95.21	8,589,169.67	6.42	125,187,799.86
合计	140,502,978.33	100.00	15,315,178.47	10.90	125,187,799.86

(续上表)

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

坏账准备计提的具体说明:

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

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	-	-	-
合计	-	-	-

(续上表)

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

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

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	128,500,161.79	6,425,008.09	5.00
1 至 2 年	2,353,107.00	235,310.70	10.00
2 至 3 年	721,630.61	216,489.18	30.00
3 至 4 年	876,813.47	438,406.74	50.00
4 至 5 年	256,508.52	205,206.82	80.00
5 年以上	1,068,748.14	1,068,748.14	100.00
合计	133,776,969.53	8,589,169.67	6.42

(续上表)

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

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11 金融工具。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	6,726,008.80	-	-	-	6,726,008.80

按组合计提坏账准备	7,291,754.82	1,297,414.85	-	-	8,589,169.67
合计	14,017,763.62	1,297,414.85	-	-	15,315,178.47

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	占期末余额的比例(%)	坏账准备
嘉兴市益恒汽车零部件制造有限公司	19,159,724.79	13.64	957,986.24
苏州中成新能源科技股份有限公司	9,556,090.73	6.80	477,804.54
上海金山易通汽车离合器有限公司	7,876,244.30	5.61	393,812.22
Valeo Compressor Clutch (Thailand) Co.,Ltd.	6,996,840.00	4.98	349,842.00
嘉兴市兴嘉汽车零部件制造有限公司	5,939,717.97	4.23	296,985.90
合计	49,528,617.79	35.26	2,476,430.90

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	941,972.06	669,492.32
合计	941,972.06	669,492.32

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	499,030.33	704,728.76
1 至 2 年	519,881.39	-
2 至 3 年	-	-
3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	99,000.00	99,000.00
小计	1,117,911.72	803,728.76
减：坏账准备	175,939.66	134,236.44

合计	941,972.06	669,492.32
----	------------	------------

② 按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证金	958,431.39	521,951.39
维修费	99,000.00	99,000.00
代垫款项	33,667.49	-
备用金	26,812.84	20,919.77
应收出口退税款	-	161,857.60
小计	1,117,911.72	803,728.76
减：坏账准备	175,939.66	134,236.44
合计	941,972.06	669,492.32

③ 按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,018,911.72	76,939.66	941,972.06
第二阶段	-	-	-
第三阶段	99,000.00	99,000.00	-
合计	1,117,911.72	175,939.66	941,972.06

截至 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,018,911.72	7.55	76,939.66	941,972.06
3.应收青岛泰德轴承科技股份有限公司合并范围内关联方客户	-	-	-	-
4.应收其他款项	1,018,911.72	7.55	76,939.66	941,972.06
合计	1,018,911.72	7.55	76,939.66	941,972.06

处于第三阶段的坏账准备：

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

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

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

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

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

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

处于第三阶段的坏账准备：

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

坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11 金融工具。

④ 本期坏账准备的变动情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	99,000.00	-	-	-	99,000.00
按组合计提坏账准备	35,236.44	41,703.22	-	-	76,939.66
合计	134,236.44	41,703.22	-	-	175,939.66

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023 年 12 月 31 日余额	账龄	占期末余额的比例(%)	坏账准备
青岛冠华建设集团有限公司	往来款项	519,881.39	1-2 年	46.50	51,988.14
青岛华通都市产业园投资运营(集团)有限责任公司	房租保证金	382,900.00	1 年以内	34.25	19,145.00
苏州工业园区中瑞炉业有限公司	维修费	99,000.00	5 年以上	8.86	99,000.00
蚌埠市天祺物流有限公司	保证金	21,924.00	1 年以内	1.96	1,096.20
蚌埠万通运输有限公司	保证金	19,926.00	1 年以内	1.78	996.30
合计		1,043,631.39		93.35	172,225.64

3. 长期股权投资

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	40,639,701.17	500,000.00	40,139,701.17	20,500,000.00	500,000.00	20,000,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	40,639,701.17	500,000.00	40,139,701.17	20,500,000.00	500,000.00	20,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2023 年 12 月 31 日减值准备余额
青岛润德	6,000,000.00	16,916.94	-	6,016,916.94	-	-
泰德销售	500,000.00	-	-	500,000.00	-	500,000.00
蚌埠昊德	14,000,000.00	122,784.23	-	14,122,784.23	-	-
闻天科技	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-
合计	20,500,000.00	20,139,701.17	-	40,639,701.17	-	500,000.00

4. 营业收入及营业成本

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	255,814,006.83	203,241,646.57	238,300,618.02	189,483,773.52
其他业务	8,260,617.37	5,754,056.40	8,119,080.96	5,909,334.23
合计	264,074,624.20	208,995,702.97	246,419,698.98	195,393,107.75

十八、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2023 年度	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	-119,839.13	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	120,049.04	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	184,274.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,999.19	
非经常性损益总额	154,485.10	
减：非经常性损益的所得税影响数	27,267.60	
非经常性损益净额	127,217.50	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	127,217.50	

2. 净资产收益率及每股收益

①2023 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.19	0.06	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.15	0.05	0.05

②2022 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.14	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.50	0.13	0.13

公司名称：青岛泰德轴承科技股份有限公司

日期：2024 年 4 月 26 日

附：

第十二节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。

青岛泰德轴承科技股份有限公司

董事会

2024年4月29日