

证券代码：831278

证券简称：泰德股份

主办券商：中泰证券



泰德股份
NEEQ : 831278

青岛泰德汽车轴承股份有限公司
Qingdao Taide Automobile Bearing Co.,Ltd.



半年度报告

2021

公司半年度大事记

1、2021 年 4 月 13 日，公司研发的《一种用在汽车 BSG 系统的双摇臂自动涨紧装置》，获得国家知识产权局实用新型专利授权。专利号：ZL2020 2 1518789.7

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	32
第五节	股份变动和融资	36
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	40
第七节	财务会计报告	45
第八节	备查文件目录	160

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人张新生、主管会计工作负责人刘德春及会计机构负责人（会计主管人员）赵金红保证半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。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
产品结构单一风险	<p>汽车轴承是公司主导产品，一旦汽车市场出现重大不利变化，将影响公司经营与盈利。</p> <p>应对措施：针对该风险，公司积极调整产品结构，加快产品系列拓展进度，汽车水泵轴连轴承销量逐年上升，自动化张紧器已批量交付客户，积极推进新能源车用电动压缩机用轴承及精密零部件布局，其中，电动压缩机防旋环已批量生产，电动压缩机轴承已进入批量配套，商用车托架轴承已进入量产阶段。持续加大研发力度，提升新品研发能力，紧跟战略性新兴产业，持续拓展伺服电机、高铁、机器人及新能源车驱动电机轴承项目、智能化电磁水泵等新品，提升公司的核心竞争力，</p>

	<p>降低产品结构单一的风险</p>
<p>税收优惠风险</p>	<p>公司于 2020 年 12 月 1 日通过高新技术企业复评，获得编号为 GR202037101593 的高新技术企业证书。一旦失去高新企业资格，或者在优惠期内减税条件发生变化不再符合减税条件，公司将失去按 15%征收所得税的优惠政策。</p> <p>应对措施：针对该风险，公司计划继续加大对新技术、新产品的开发资金投入，现已获得发明专利 12 项，实用新型专利 30 项，行业标准 3 项，软件著作权 2 项，在审发明专利 8 项，从而在客观上确保公司始终符合高新技术企业认定标准。</p>
<p>公司生产场所变更风险</p>	<p>公司现在生产经营使用的青岛市李沧区兴华路 10 号的厂房和土地系向公司股东青岛市机械工业总公司租赁取得，青 岛 市机械工业总公司已经出具承诺书，承诺土地和建筑物继续租 赁给公司使用，公司已经在胶州购买土地并建设厂房，且一期、二期建设 12100 平方米厂房已投入使用，如青岛市机械工业总公司违反承诺，则仅会影响尚未搬迁部分正常的生产经营。</p> <p>应对措施：针对该风险，首先，公司与机械工业总公司已经签订租赁协议，机械工业总公司也已经出具相应承诺书，从法律上保证公司对现有厂房和土地的使用权；其次，公司新厂房一、二期项目已顺利完工，目前已投入正常使用。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司	指	青岛泰德汽车轴承股份有限公司
报告期	指	2021 年半年度
报告期末	指	2021 年 6 月 30 日
主办券商	指	中泰证券股份有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书姓名	张锡奎
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	青岛市李沧区兴华路 10 号
电话	0532-84661798
传真	0532-84661798
电子邮箱	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
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 12 月 17 日
挂牌时间	2014 年 11 月 4 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-通用设备制造业(C34)-轴承、齿轮和传动部件制造 (C345)-轴承制造(C3451)
主要产品与服务项目	汽车轴承研发、生产、销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	118,206,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张新生、牛昕光、刘天鹏、张锡奎、李旭阳、刘德春、杜世强、陈升儒，一致行动人为郭延伟、张春山、王永臣

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370200733531327B	否
注册地址	青岛市李沧区兴华路 10 号	否
注册资本（元）	118,206,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	中泰证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	133,765,869.26	88,554,530.76	51.05%
毛利率%	26.22%	32.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,844,950.54	11,828,761.54	0.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,586,348.30	9,251,172.81	25.24%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.88%	5.09%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.78%	3.98%	-
基本每股收益	0.10	0.10	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	359,916,007.06	353,875,651.93	1.71%
负债总计	121,270,871.05	115,254,866.46	5.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	238,645,136.01	238,620,785.47	0.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.02	2.02	-
资产负债率%（母公司）	33.80%	30.63%	-
资产负债率%（合并）	33.69%	32.57%	-
流动比率	2.10	2.25	-
利息保障倍数	20.90	12.96	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,359,986.56	14,223,514.36	-
应收账款周转率	1.24	0.89	-
存货周转率	1.98	1.22	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.71%	-0.29%	-
营业收入增长率%	51.05%	-13.72%	-
净利润增长率%	0.14%	153.00%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	36,237.26
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	221,659.71
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	44,647.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,693.00
非经常性损益合计	304,237.93
减：所得税影响数	45,635.69
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	258,602.24

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

(1) 会计政策变更

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准

则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整。

首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产	-	1,260,651.64	1,260,651.64
租赁负债	-	1,090,754.04	1,090,754.04
一年内到期的非流动负债	-	169,897.60	169,897.60

母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产	-	1,260,651.64	1,260,651.64
租赁负债	-	1,090,754.04	1,090,754.04
一年内到期的非流动负债	-	169,897.60	169,897.60

(2) 前期会计差错更正

会计差错更改的项目	具体内容	受影响的各个比较期间报表项目	2020 年度/2020 年 12 月 31 日累计影响数
应收账款单项计提减值准备	公司客户上海信远汽车部件有限公司出现资金困难，经公司多次催要仍未偿还，基于相关情况判断，于 2019 年末全额计提减值准备。	未分配利润-期初	-117,147.00
		信用减值损失	137,820.00
		所得税费用	20,673.00
票据重分类	将不满足终止确认条件的应收票据还原调整	应收票据	21,045,413.97
		应收款项融资	-11,932,524.37
		其他流动负债	9,112,889.60
收入结算滞后，跨期调整	公司与部分客户对账结算确认收入，根据结算单对应的期间，对收入进行调整	应收账款	7,065,904.41
		应收账款减值准备	353,295.23
		存货	-5,660,259.99

		递延所得税资产	52,994.28
		应交税费	917,996.45
		未分配利润-期初	524,467.25
		未分配利润	187,347.02
		营业收入	1,033,157.17
		营业成本	1,370,319.53
		信用减值损失	-59,449.66
		所得税费用	-59,491.79
贸易方式更正	公司与客户泰国法雷奥约定，由客户于公司厂区自提并报关，故报关单上贸易方式显示为 FOB 或 EXW，公司根据报关单上的贸易方式于出口报关完成时确认收入。但经查证客户回款记录，实际于客户使用时结算，对收入进行调整。	应收账款	-3,367,501.56
		应收账款减值准备	-168,375.08
		存货	2,576,805.82
		递延所得税资产	-25,256.26
		应交税费	-118,604.36
		未分配利润-期初	-937,101.24
		未分配利润	-528,972.56
		营业收入	2,284,910.83
		营业成本	1,690,513.88
		信用减值损失	-114,245.54
		所得税费用	72,022.73
薪酬跨期	公司工资及奖金于实际发放时计提，导致工资及奖金计提跨期	存货	1,979,256.67
		应付职工薪酬	9,194,441.42
		应交税费	-1,031,155.31
		未分配利润-期初	-4,910,086.72
		未分配利润	-6,184,029.44
		营业成本	2,786,826.71
		销售费用	14,029.54
		管理费用	-1,321,909.43
		所得税费用	-205,004.10
存货跌价准备计提	根据期后销售价格重新测算存货可收回净值，补提存货跌价准备	存货跌价准备	3,057,806.50
		递延所得税资产	458,670.98
		未分配利润-期初	-2,934,910.37
		未分配利润	-2,599,135.52
		营业成本	-1,344,294.22

		资产减值损失	-949,264.99
		所得税费用	59,254.38
运费跨期	根据发货计提运费	应付账款	107,116.77
		应交税费	-16,067.52
		未分配利润-期初	-179,514.50
		未分配利润	-91,049.25
		销售费用	-104,076.76
		所得税费用	15,611.51
利息跨期	根据借款合同计提利息	应交税费	-7,447.92
		应付利息	49,652.78
		未分配利润-期初	-62,021.67
		未分配利润	-42,204.86
		财务费用	-23,313.89
		所得税费用	3,497.08
薪酬重分类	根据员工所属部门，对薪酬进行重分类	营业成本	1,176,277.75
		销售费用	1,747,061.55
		管理费用	-2,923,339.30
往来重分类	根据款项性质进行重分类	应收账款	-20,976.60
		应收账款减值准备	-1,048.83
		预付款项	-6,206,651.21
		递延所得税资产	-157.32
		其他非流动资产	5,983,435.26
		应付账款	-223,215.95
		合同负债	-20,976.60
		未分配利润	891.51
		信用减值损失	1,048.83
		所得税费用	157.32
中介费用跨期	根据合同调整费用所属期间	预付款项	117,924.53
		应交税费	17,688.68
		未分配利润	100,235.85
		管理费用	-117,924.53
		所得税费用	17,688.68
政府补助	根据收到的款项性质进行重分	管理费用	29,691.94

重分类	类	其他收益	261,800.51
		营业外收入	-232,108.57
费用重分类	根据费用性质进行重分类	营业税金及附加	-15,785.28
		管理费用	15,785.28
		投资收益	92,931.51
		公允价值变动收益	-92,931.51
所得税汇算清缴	根据所得税汇算清缴报告进行纳税调整	应交税费	18,909.54
		未分配利润-期初	43,869.03
		未分配利润	-18,909.54
		所得税费用	62,778.57
内部公司对账调整	调整对账差异	其他流动资产	99,379.07
		应付账款	99,379.07
		未分配利润-期初	88,902.55
		营业成本	104,591.24
		所得税费用	-15,688.69
减值准备计算错误	调整账龄划分错误	应收账款减值准备	-9,016.36
		递延所得税资产	-1,352.44
		未分配利润	7,663.92
		信用减值损失	9,016.36
		所得税费用	1,352.44
递延所得税计算错误	子公司适用税率错误调整	递延所得税资产	-21,440.59
		未分配利润-期初	-14,571.28
		未分配利润	-21,440.59
		所得税费用	6,869.31
合并抵消	调整合并抵消差异	应收账款	-99,379.07
		存货	311.64
		递延所得税资产	-4,852.21
		应付账款	-99,379.07
		应交税费	-0.01
		未分配利润-期初	-28,083.76
		未分配利润	-4,540.56
		营业成本	47,407.58
销售费用	-47,719.22		

		所得税费用	-23,231.56
汇兑损益调整	调整汇兑损益	应收账款	1,761.47
		应收账款减值准备	88.07
		递延所得税资产	4.4
		应交税费	88.07
		未分配利润	1,589.73
		财务费用	-1,761.47
		信用减值损失	-88.07
		所得税费用	83.67
执行新收入准则，运费重分类	执行新收入准则，运费重分类	营业成本	1,534,362.29
		销售费用	-1,534,362.29
应交税费重分类	应交税费重分类	其他流动资产	1,036,768.32
		应交税费	1,036,768.32
供应商三包退货重分类	调整供应商三包退货收入冲减采购成本	营业收入	-155,611.63
		营业成本	-155,611.63
调整代理费	根据合同，预提代理费	应交税费	-29,285.89
		应付账款	195,239.26
		未分配利润-期初	-5,837.89
		未分配利润	-165,953.37
		销售费用	188,371.15
		所得税费用	-28,255.67
三包维修费跨期调整	调整三包维修费跨期	应收账款	-423,168.46
		应收账款减值准备	-21,158.42
		递延所得税资产	-3,173.77
		应交税费	-116,556.61
		应付账款	78,004.79
		未分配利润-期初	-34,693.90
		未分配利润	-366,631.99
		销售费用	411,673.80
		信用减值损失	21,158.42
		所得税费用	-58,577.29
研发费用	研发试制形成产品，结转成本，	其他流动资产	-400,198.39

加计扣除	同时调整研发加计扣除金额	未分配利润-期初	-334,075.83
		未分配利润	-400,198.39
		营业成本	587,756.11
		研发费用	-587,756.11
		所得税费用	66,122.56
租赁费跨期	租赁费跨期调整	预付款项	45,000.00
		应交税费	6,750.00
		未分配利润-期初	-20,165.74
		未分配利润	38,250.00
		管理费用	-68,724.40
		所得税费用	10,308.66
根据资产状态进行调整	根据资产状态进行调整	在建工程	862,831.86
		其他非流动资产	-862,831.86
可弥补亏损调整	可弥补亏损调整	递延所得税资产	892,852.47
		未分配利润	892,852.47
		所得税费用	-892,852.47
调整会计差错对其他报表项目的影响	调整会计差错对其他报表项目的影响	盈余公积	-883,010.38
		未分配利润-期初	883,010.38
		未分配利润	883,010.38
现金流量表部分不正确的项目	调整报表相关科目	销售商品、提供劳务收到的现金	-5,389,527.59
		收到其他与经营活动有关的现金	-104,997.86
		购买商品、接受劳务支付的现金	-8,404,946.65
		支付给职工以及为职工支付的现金	1,290,529.36
		支付的各项税费	-31,556.09
		支付其他与经营活动有关的现金	943,899.25
		购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	709,321.65
		分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-1,773.09
		汇率变动对现金及现金等价物的影响	-0.12

除上述事项外，截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

本公司是致力于汽车行业单元化、自动化、智能化精密轴承的研发、生产和销售及服务的提供商，属通用设备制造业。公司拥有完善、可靠和专业化的研发设施及经验丰富的研发团队，拥有专利 43 项，其中发明专利 12 项，参与起草行业标准 3 项，拥有软件著作权 2 项。主要为国内车用空调压缩机行业龙头企业华域三电、微型客车龙头企业上汽通用五菱、车用发动机龙头企业沈阳航天三菱及车用水泵龙头企业西泵股份(002536)等国内知名的汽车零部件一级供应商提供安全、可靠的国产化替代产品及系统化服务，同时，为国际著名的汽车零部件供应商法雷奥、盖茨等提供低成本、高性价比的可靠产品及一站式服务，参与国际化竞争。公司拥有设施完善的省级企业技术中心，是国家级高新技术企业，通过自主研发、科研院所合作及与客户同步研发等模式，保持公司技术优势，全力打造单元化+自动化+智能化的系统化解决方案。

报告期内，公司继续加快新能源汽车相关零部件批量国产化配套进度，新能源车用电动压缩机用高精密轴承项目，已部分量产；商用车托架轴承开始批量生产，加快转型升级及新旧动能转换，持续为客户提供前瞻性服务。

公司通过技术营销拓展直销业务，收入来源主要是公司产品及服务的销售。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

七、 经营情况回顾

(一) 经营计划

今年 1-6 月，面对复杂多变的国内外形势，在以习近平总书记为核心的党中央坚强领导下，国民经济总体运行平稳，其中生产需求持续恢复，特别是新兴动能培育壮大；企业生产经营活动总体保持扩张，但力度有所减弱；就业形势总体稳定，显现出坚实的发展韧劲。

在这样的背景下，汽车市场总体稳定，为行业的发展不断夯实基础。

报告期内，公司加大销售力度，不断优化市场结构，凭借先进的研发技术能力、稳定且优质的产品质量，以及与客户项目同步研发的专业能力，市场销售大幅增长。内部积极推行 ERP 资源管理系统，严控内部消耗，提升工艺效率，克服了原材料大幅涨价、因疫情影响人力成本上涨的成本压力，报告期内公司各项指标实现大幅增长。（一）公司财务状况

2021 年 6 月 30 日，公司资产总额为 359,916,007.06 元，较上期末 353,875,651.93 元增加 6,040,355.13 元，增长 1.71%，变化不大。2021 年 6 月 30 日，公司负债总额为 121,270,871.05 元，较上期末 115,254,866.46 元增加 6,016,004.59 元，增长 5.22%，主要是因为本期应付票据增加 5,199,245.63 元、应付账款增加 6,432,460.19 元、应付职工薪酬减少 3,434,901.41 元、其他流动负债减少 3,733,038.81 元共同影响所致；2021 年 6 月 30 日，公司净资产总额为 238,645,136.01 元，较上期末 238,620,785.47 元增加 24,350.54 元，增加了 0.01%，主要为本期实现净利润 11,844,950.54 元和本期分红 11,820,600.00 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 133,765,869.26 元，比上年同期的 88,554,530.76 元增加 45,211,338.50 元，较上年同期增长 51.05%，主要是因为本期公司积极开拓市场销售收入增加以及上年同期因疫情原因收入略低共同影响所致；报告期内营业成本本期发生额 98,698,963.28 元，上期发生额 59,519,293.95 元，增加了 39,179,669.33 元，较上年同期增长 65.83%，主要是本期销售收入增加以及本期材料及人工成本增加所致。

净利润为 11,844,950.54 元，比去年同期的 11,828,761.54 元增加 16,189.00 元，增长 0.14%，变化不大。

（三）现金流量情况：

（1）经营活动本期现金净流入比上期减少 15,583,500.92 元，减少了 109.56%，主要是销售商品、提供劳务收到的现金增加 10,682,977.61 元、收到其他与经营活动有关的现金减少 2,619,666.86 元，购买商品、接受劳务支付的现金增加 14,813,789.54 元、支付给职工以及为职工支付的现金增加 7,664,497.86 元、支付其他与经营活动有关的现金增加

525,050.12 元共同影响所致。

(2) 投资活动本期产生的现金净流出为 9,061,082.74 元, 上期净流入为 9,337,493.05 元, 较上期现金净流入减少 18,398,575.79 元, 主要是因为本期收回银行理财投资收到的现金减少 10,000,000.00 元及购建固定资产和其他长期资产支付的现金增加 8,285,082.64 元共同影响所致。

(3) 筹资活动产生的现金净流出为 12,529,247.41 元, 上期产生的现金净流出 11,154,690.24 元, 本期较上期净流出增加 1,374,557.17 元。主要是因为(1) 偿还债务支付的现金减少 10,000,000.00 元; (2) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加 11,374,557.17 元。

(二) 行业情况

汽车行业产销量同比分别增长 24.2%和 25.6%, 效益增速继续回落仍保持大幅增长。复, 总体呈现回稳向好的走势, 主要机械产品产量全面增长, 农业机械、工程机械和清洁能源发电设备均增幅较大, 汽车行业产销量同比分别增长 24.2%和 25.6%, 效益增速继续回落仍保持大幅增长。

2021 年上半年, 纳入中国轴承行业协会数据统计的 125 家企业共计生产轴承 40.81 亿套, 轴承销售量 39.49 亿套, 分别同比增长 54.09%和 56.1%。轴承出口销售量为 11.57 亿套, 同比增加 52.89%。125 家企业累计完成主营业务收入 568.5 亿元, 同比增长 30.06%。主营业务收入中轴承产品业务收入为 418.31 亿元, 同比增长 29.55%; 在轴承产品业务收入中出口轴承产品业务收入为 77.38 亿元, 同比增长 34.17%。

由于全球疫情仍存在较大压力和不确定性, 国际经济贸易形势严峻复杂, 同时应收账款问题犹在、投资复苏乏力、原材料等大宗商品价格过快上涨, 为行业发展带来新的压力, 机械行业经济运行总体呈现前高后稳的态势, 下半年经济指标增速较上半年明显趋缓, 作为轴承行业的主要载体, 其发展趋势对轴承行业的连带作用明显。预计 2021 年轴承行业的走势将保持同步, 趋于稳健。

注: 企业运营数据来源于中国轴承行业网。

(三) 财务分析**1、资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	44,009,411.95	12.23%	62,477,539.68	17.66%	-29.56%
应收票据	31,384,027.52	8.72%	34,183,171.76	9.66%	-8.19%
应收账款	91,992,266.56	25.56%	93,830,690.97	26.52%	-1.96%
应收款项融资	30,074,639.47	8.36%	26,518,416.75	7.49%	13.41%
预付款项	1,493,995.88	0.42%	1,405,303.89	0.40%	6.31%
其他应收款	286,268.31	0.08%	140,840.17	0.04%	103.26%
存货	51,040,463.21	14.18%	40,361,985.57	11.41%	26.46%
其他流动资产	2,089,714.98	0.58%	738,572.84	0.21%	182.94%
固定资产	80,329,222.60	22.32%	80,332,156.08	22.70%	-
长期待摊费用	484,045.77	0.13%	569,068.61	0.16%	-14.94%
短期借款	35,023,750.00	9.73%	35,049,652.78	9.90%	-0.07%
应付票据	20,181,706.52	5.61%	14,982,460.89	4.23%	34.70%
合同负债	334,318.17	0.09%	150,025.64	0.04%	122.84%
应付职工薪酬	6,795,540.01	1.89%	10,230,441.42	2.89%	-33.58%
应交税费	2,455,923.43	0.68%	2,445,424.56	0.69%	0.43%
其他应付款	252,990.12	0.07%	78,477.64	0.02%	222.37%
资产总计	359,916,007.06	100.00%	353,875,651.93	100%	1.71%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末，货币资金44,009,411.95元，较上期末62,477,539.68元减少18,468,127.73元，减幅为29.56%，主要原因是报告期现金分红11,820,600.00元以及购建固定资产、无形资产和其他长期资产现金支出8,285,082.64元。
- 2、报告期末，其他应收款286,268.31元，较上期末140,840.17元增加145,428.14元，增幅为103.26%，主要原因为本期应收出口退税款及备用金增加所致。
- 3、报告期末，存货51,040,463.21元，较上期末40,361,985.57元增加10,678,477.64元，增幅为26.46%，主要原因是在产品、原材料、委托加工物资增加所致。
- 4、报告期末，其他流动资产2,089,714.98元，较上期末738,572.84元增加1,351,142.14元，增幅为182.94%，主要原因为增值税留抵税额及预缴企业所得税所致。
- 5、报告期末，应付票据20,181,706.52元，较上期末14,982,460.89元增加5,199,245.63元，增幅为34.70%，主要原因为本期开具银行承兑汇票增加所致。

6、报告期末，合同负债334,318.17元，较上期末150,025.64元增加184,292.53元，增幅为122.84%，主要原因为本期预收货款增加所致。

7、报告期末，应付职工薪酬6,795,540.01元，较上期末10,230,441.42元减少3,434,901.41元，降幅为33.58%，主要原因为本期计提半年奖较上期计提全年奖减少所致。

8、报告期末，其他应付款252,990.12元，较上期末78,477.64元增加174,512.48元，增幅为222.37%，主要原因为其他应付单位往来款增加所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	133,765,869.26	-	88,554,530.76	-	51.05%
营业成本	98,698,963.28	73.78%	59,519,293.95	67.21%	65.83%
毛利率	26.22%	-	32.79%	-	-
税金及附加	1,107,375.40	0.83%	807,815.17	0.91%	37.08%
销售费用	2,557,785.26	1.91%	1,696,104.55	1.92%	50.80%
管理费用	9,630,625.67	7.20%	9,120,462.66	10.30%	5.59%
研发费用	6,154,736.44	4.60%	5,734,153.33	6.48%	7.33%
财务费用	693,192.46	0.52%	1,050,954.53	1.19%	-34.04%
其他收益	221,659.71	0.17%	2,987,587.63	3.37%	-92.58%
信用减值损失	348,243.82	0.26%	736,384.50	0.83%	-52.71%
所得税费用	1,744,719.24	1.30%	1,727,387.81	1.95%	1.00%

项目重大变动原因：

1、报告期内营业收入本期发生额133,765,869.26元，上期发生额88,554,530.76元，增加了45,211,338.50元，较上年同期增长51.05%，主要是因为本期公司积极开拓市场销售收入增加以及上年同期因疫情原因收入略低共同影响所致。

2、报告期内营业成本本期发生额98,698,963.28元，上期发生额59,519,293.95元，增加了39,179,669.33元，较上年同期增长65.83%，主要是本期销售收入增加以及本期材料及人工成本增加所致。

报告期毛利率为26.22%，上期毛利率为32.79%。报告期毛利率比上期毛利率减少6.57

个百分点，主要原因是本期材料价格上涨导致产品材料成本增长以及人工成本增长共同影响所致。

3、报告期内销售费用本期发生额 2,557,785.26 元，上期发生额 1,696,104.55 元，增加了 861,680.71 元，较上年同期增长 50.80%，主要是职工薪酬及业务招待费增加所致。

4、报告期内研发费用本期发生额 6,154,736.44 元，上期发生额 5,734,153.33 元，增加了 420,583.11 元，较上年同期增长了 7.33%，主要是本期加大新产品研发投入力度导致研发人工费增加所致。

5、报告期内财务费用本期发生额 693,192.46 元，上期发生额 1,050,954.53 元，减少了 357,762.07 元，较上年同期减少 34.04%，主要是银行贷款利息支出减少所致。

6、报告期内其他收益本期发生额 221,659.71 元，上期发生额 2,987,587.63 元，减少了 2,765,927.92 元，较上年同期减少 92.58%，主要是因为本期与企业日常活动相关的政府补助减少所致。

7、报告期内信用减值损失本期转冲回发生额 348,243.82 元，上期发生额 736,384.50 元，较上年同期减少 52.71%。主要是公司报告期根据账龄重新计提坏账所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	133,628,552.36	88,229,464.80	51.46%
其他业务收入	137,316.90	325,065.96	-57.76%
主营业务成本	98,659,928.07	59,289,699.78	66.40%
其他业务成本	39,035.21	229,594.17	-83.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
空调器系列轴承	95,897,855.70	65,645,979.24	31.55%	66.43%	92.65%	-9.32%
涨紧器系	23,781,335.22	20,523,072.30	13.70%	20.84%	33.06%	-7.93%

列轴承						
水泵轴系列轴承	10,681,072.33	9,425,875.12	11.75%	20.63%	24.48%	-2.73%
托架轴承	1,336,060.19	1,018,268.76	23.79%	3282.63%	2205.33%	35.62%
其他	1,932,228.92	2,046,732.65	-5.93%	-5.05%	-5.85%	0.90%
合计	133,628,552.36	98,659,928.07	26.17%	51.46%	66.40%	-6.63%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、空调器系列轴承、涨紧器系列轴承、水泵轴系列轴承本期营业收入较上年同期都有所增加，是因为本期公司积极开拓市场、提升客户售后服务质量、导致收入增加以及上年同期疫情原因收入略低共同影响所致。
- 2、托架系列轴承本期营业收入较上年同期大幅增加，是因为托架轴承是公司新研发的产品，本期投入市场销售，导致本期销售收入增加所致。
- 3、公司本期收入构成未发生重大变化。

1、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,359,986.56	14,223,514.36	-109.56%
投资活动产生的现金流量净额	-9,061,082.74	9,337,493.05	-197.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,529,247.41	-11,154,690.24	12.32%

现金流量分析：

1、经营活动本期现金净流入比上期减少 15,583,500.92 元，减少了 109.56%，主要是：收到其他与经营活动有关的现金减少 2,619,666.86 元，主要原因是本期政府补助减少所致；购买商品、接受劳务支付的现金增加 14,813,789.54 元，主要原因是本期销售收入增加产量增加，导致购买原材料增加所致；支付给职工以及为职工支付的现金增加 7,664,497.86 元，主要原因是本期产量增加导致人员工资增加以及受上年同期国家减免部分职工保险费所致；支付其他与经营活动有关的现金增加 525,050.12 元，主要原因是本期销售收入增加导致本期差旅费、招待费等费用性支出增加所致。

报告期内，公司净利润为 11,844,950.54 元，经营活动产生的现金流量净额为净流出，主要原因为本期计提固定资产折旧 5,506,131.67 元、财务费用 783,434.35 元、存货增加

12,619,832.40 元、经营性应收项目增加 13,761,457.78 元以及经营性应付项目增加 4,774,316.53 元所致。

2、投资活动本期产生的现金净流出为 9,061,082.74 元，上期净流入为 9,337,493.05 元，较上期现金净流入减少 18,398,575.79 元，主要是因为本期收回银行理财投资收到的现金减少 10,000,000.00 元及购建固定资产和其他长期资产支付的现金增 8,285,082.64 元共同影响所致。

3、筹资活动产生的现金净流出为 12,529,247.41 元，上期产生的现金净流出 11,154,690.24 元，本期较上期净流出增加 1,374,557.17 元。主要是因为（1）偿还债务支付的现金减少 10,000,000.00 元；（2）分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加 11,374,557.17 元。

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
蚌埠市昊德汽车轴承有	子	汽车轴承研发、生产、销售			14,000,000.00	44,433,582.37	37,393,423.65	44,782,537.53	4,137,912.35

限 责 任 公 司									
青 岛 润 德 精 密 轴 承 制 造 有 限 公 司	子	汽 车 轴 承 生 产、 销 售			6,000,000.00	58,512,026.33	9,301,364.61	161,609,081.96	5,777,964.73
青 岛 泰 德 轴 承 销 售 有 限 公 司	子	轴 承 及 相 关 产 品 销 售			500,000.00	5,781,324.39	946,248.10	1,673,238.81	57,221.91

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

（一） 非标准审计意见说明

适用 不适用

（二） 关键审计事项说明

适用 不适用

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、25“收入确认原则和计量方法”及附注五、30“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，2021年1-6月的营业收入为133,765,869.26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

我们对收入确认实施的相关程序包括：

（1）我们了解、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以及管理层关键内部控制制度的设计和运行的有效性；

（2）我们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）我们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）我们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2021年6月30日，泰德股份应收账款账面余

额 106,998,152.02 元，坏账准备余额 15,005,885.46 元，账面价值较高。

参见财务报表附注三、10“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坏账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会计政策的合理性，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；
- (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 2021 年 1-6 月报告中涵盖的信息，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（以下简称管理层）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，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，就可能导致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（包括披露），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。

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。

十一、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司在发展壮大、为股东及社会持续创造价值的同时，积极承担、履行社会责任，从无拖欠员工工资，及时足额缴纳各项税费及各项社会保险及住房公积金。尤其在疫情期间全额保证员工工资准时发放。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司经营模式、产品及服务未发生重大变化，未出现重大不利因素影响；公司行业地位 保持稳定，营业收入、销售量及出口增幅名列行业前茅，所处行业的经营环

境未发生重大变化；报告期内公司员工队伍稳定，核心员工无人离职，核心技术人员保持稳定，总体公司人员保持稳定；公司完善严谨的研发机制、市场策略及精益化制造，稳定实现公司经营目标，拥有良好的持续经营能力。

2021 年上半年，公司营业收入 133,765,869.26 元，净利润 11,844,950.54 元，合并资产负债率 33.69%，各项指标良好。公司具备持续经营能力，报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

十三、 公司面临的风险和应对措施

（一） 产品结构单一的风险

汽车轴承是公司主导产品，一旦汽车市场出现重大不利变化，将影响公司经营与盈利。

应对措施：针对该风险，公司积极调整产品结构，加快产品系列拓展进度，汽车水泵轴连轴承销量逐年上升，自动化张紧器已批量交付客户，积极推进新能源车用电动压缩机用轴承及精密零部件布局，其中，电动压缩机防旋环已批量生产，电动压缩机轴承已进入批量配套，商用车托架轴承已进入量产阶段。持续加大研发力度，提升新品研发能力，紧跟战略性新兴产业，持续拓展伺服电机、高铁、机器人及新能源车驱动电机轴承项目、智能化电磁水泵等新品，提升公司的核心竞争力，降低产品结构单一的风险

（二） 税收优惠风险

公司于 2020 年 12 月 1 日通过高新技术企业复评，获得编号为 GR202037101593 的高新技术企业证书。一旦失去高新企业资格，或者在优惠期内减税条件发生变化不再符合减税条件，公司将失去按 15% 征收所得税的优惠政策。

应对措施：针对该风险，公司计划继续加大对新技术、新产品的开发资金投入，现已获得发明专利 12 项，实用新型专利 30 项，行业标准 3 项，软件著作权 2 项，在审发明专利 8 项，从而在客观上确保公司始终符合高新技术企业认定标准。

（三） 公司生产场所变更风险

公司现在生产经营使用的青岛市李沧区兴华路 10 号的厂房和土地系向公司股东青岛市机械工业总公司租赁取得，青岛市机械工业总公司已经出具承诺书，承诺土地和建筑物

继续租赁给公司使用，公司已经在胶州购买土地并建设厂房，且一期、二期建设 12100 平方米厂房已投入使用，如青岛市机械工业总公司违反承诺，则仅会影响尚未搬迁部分正常的生产经营。

应对措施：针对该风险，首先，公司与机械工业总公司已经签订租赁协议，机械工业总公司也已经出具相应承诺书，从法律上保证公司对现有厂房和土地的使用权；其次，公司新厂房一、二期项目已顺利完工，目前已投入使用。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、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	四.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

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	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
青岛润德精密轴承制造有限公司	否	15,000,000.00	15,000,000.00	0	2021年4月13日	2025年5月29日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	15,000,000.00	15,000,000.00	0	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

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	15,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
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	15,000,000.00	15,000,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

无

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2014 年 4 月 19 日，股份公司（筹）召开了创立大会暨第一次股东大会，经全体发

起人审议并一致同意通过了《青岛泰德汽车轴承股份有限公司股权激励计划》。根据该计划，本次股权激励方式为股票期权。本次股权激励计划所涉及股票的来源为公司向激励对象定向发行的普通股，总额度为不高于 215 万股，占公司目前总股本的 3.58%。激励对象包括公司董事、高级管理人员、骨干等人员（具体人员由公司董事会确定）。期权考核期为三年，自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，三年汇总考核，期满后分批次行权。行权价格为股改基准日评估净资产折价 1.44 元/股。

报告期内，上述股权激励计划尚未实施。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014 年 10 月 23 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014 年 10 月 23 日		挂牌	关联交易	避免关联交易承诺函	正在履行中
其他	2014 年 10 月 23 日		挂牌	关联交易	避免关联交易承诺函	正在履行中
其他	2014 年 10 月 23 日		挂牌	其他承诺（产权登记手续）	办理完毕产权登记手续	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

（六） 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	6,638,508.20	1.84%	票据保证金
应收款项融资	流动资产	质押	14,285,754.16	3.97%	质押开立银行承兑汇票
固定资产	非流动资产	抵押	32,438,253.75	9.01%	抵押借款

无形资产	非流动资产	抵押	2,670,657.96	0.74%	抵押借款
总计	-	-	56,033,174.07	15.56%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产受限事项属于公司正常生产经营需要，对公司无不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	87,379,524	73.92%	224,985	87,604,509	74.11%
	其中：控股股东、实际控制人	9,441,300	7.99%	-1,065,963	8,375,337	7.09%
	董事、监事、高管	1,114,000	0.94%	45,000	1,159,000	0.98%
	核心员工	2,463,000	2.08%	0	2,463,000	2.08%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,826,476	26.08%	-224,985	30,601,491	25.89%
	其中：控股股东、实际控制人	28,323,903	23.96%	-1,199,412	27,124,491	22.95%
	董事、监事、高管	3,342,000	2.83%	135,000	3,477,000	2.94%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		118,206,000	-	0	118,206,000	-
普通股股东人数						113

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	青岛通华国有资产	26,604,000	0	26,604,000	22.50%	0	26,604,000	0	0

	运营(集团)有限责任公司								
2	张新生	10,574,388	0	10,574,388	8.95%	7,930,791	2,643,597	0	0
3	青岛机电控(集团)有限公司	9,077,650	0	9,077,650	7.68%	0	9,077,650	0	0
4	牛昕光	8,458,200	0	8,458,200	7.16%	6,343,650	2,114,550	0	0
5	青市机械工业总公司	5,040,000	0	5,040,000	4.26%	0	5,040,000	0	0
6	张锡奎	4,236,400	0	4,236,400	3.58%	3,177,300	1,059,100	0	0
7	李旭阳	4,167,800	0	4,167,800	3.53%	3,125,850	1,041,950	0	0
8	刘天鹏	3,790,000	0	3,790,000	3.21%	2,842,500	947,500	0	0
9	西藏汇成投资有限公司	3,600,000	0	3,600,000	3.05%	0	3,600,000	0	0
10	厦门市凤花基金管理有限公司 厦门市汇花	3,240,000	0	3,240,000	2.74%	0	3,240,000	0	0

开 股 权 投 资 基 金 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)									
合计	78,788,438	0	78,788,438	66.66%	23,420,091	55,368,347	0	0	

普通股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、刘天鹏与其他三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运营（集团）有限责任公司的全资子公司。除此之外，其余股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张新生	董事长	男	1955年10月	2020年4月27日	2023年4月26日
张春山	副董事长	男	1982年10月	2020年4月27日	2023年4月26日
牛昕光	董事	男	1962年8月	2020年4月27日	2023年4月26日
张良嘉	董事	男	1982年10月	2020年4月27日	2023年4月26日
郭延伟	董事	男	1967年7月	2020年4月27日	2023年4月26日
周宇	独立董事	男	1960年8月	2020年4月27日	2023年4月26日
刘学生	独立董事	男	1974年11月	2020年4月27日	2023年4月26日
宋登昌	监事会主席	男	1974年10月	2020年4月27日	2023年4月26日
王永臣	职工监事	男	1964年4月		
赵海宁	监事	男	1963年4月	2020年4月27日	2021年5月15日
李蓓蓓	监事	女	1983年3月	2021年5月16日	2023年4月26日
牛昕光	总经理	男	1962年8月	2020年5月14日	2023年5月13日
张春山	副总经理	男	1982年10月	2020年5月14日	2023年5月13日
杜世强	副总经理	男	1970年3月	2020年5月14日	2023年5月13日
刘天鹏	副总经理	男	1965年11月	2020年5月14日	2023年5月13日
李旭阳	副总经理	男	1966年10月	2020年5月14日	2023年5月13日
郭延伟	总工程师	男	1967年7月	2020年5月14日	2023年5月13日
刘德春	总会计师	男	1955年1月	2020年5月14日	2023年5月13日
张锡奎	董事会秘书	男	1966年8月	2020年5月14日	2023年5月13日

			日	日
董事会人数:				7
监事会人数:				3
高级管理人员人数:				8

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董、监、高人员张新生、牛昕光、刘天鹏、张锡奎、李旭阳、刘德春、杜世强与自然人股东陈升儒签署一致行动人协议，为公司实际控制人，董、监、高人员郭延伟、张春山、王永臣与实际控制人签署一致行动协议，与实际控制人保持一致行动，张新生与张春山为父子关系；董事张良嘉、监事李蓓蓓均由青岛华通国有资本运营（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
张新生	董事长	10,574,388	0	10,574,388	8.95%	0	0
张春山	副董事长	2,016,000	0	2,016,000	1.70%	0	0
牛昕光	董事、总经理	8,458,200	0	8,458,200	7.16%	0	0
张良嘉	董事	0	0	0	0%	0	0
郭延伟	董事、总工程师	630,000	0	630,000	0.53%	0	0
周宇	独立董事	0	0	0	0%	0	0
刘学生	独立董事	0	0	0	0%	0	0
宋登昌	监事会主席	180,000	0	180,000	0.15%	0	0
王永臣	职工监事	1,810,000	0	1,810,000	1.53%	0	0
赵海宁	监事	0	0	0	0%	0	0
李蓓蓓	监事	0	0	0	0%	0	0
杜世强	副总经理	1,890,000	0	1,890,000	1.59%	0	0

刘天鹏	副总经理	3,790,000	0	3,790,000	3.20%	0	0
李旭阳	副总经理	4,167,800	0	4,167,800	3.52%	0	0
刘德春	总会计师	3,049,200	0	3,049,200	2.58%	0	0
张锡奎	董事会秘书	4,236,400	0	4,236,400	3.58%	0	0
合计	-	40,801,988	-	40,801,988	34.49%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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
赵海宁	监事	离任	无	辞任
李蓓蓓	无	新任	监事	新任

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

李蓓蓓，性别：女，1983年3月4日生人，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历；2009年8月-2016年1月任青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司-资本运营一部科员、副主任科员、主任科员、部长助理、副部长；2016年1月-2018年8月任青岛华通能源投资有限责任公司综合部部长、运营部部长、总经理助理；2018年8月-2020年5月任华通石川岛停车装备有限责任公司副总经理；2020年5月至今任青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司上市股权部副部长、资本运营中心副总经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
---------	------	------	------	------

管理人员	43	0	0	43
生产人员	282	18	6	294
销售人员	14	0	0	14
技术人员	78	1	0	79
财务人员	9	0	0	9
员工总计	426	19	6	439

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	46	46
专科	83	83
专科以下	291	304
员工总计	426	439

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	67	0	1	66

核心员工的变动情况:

公司核心技术人员基本情况见 2014 年 10 月 28 日公告的公开转让说明书, 报告期内未发生变动。

2015 年 5 月 12 日, 公司 2014 年度股东大会审议通过《关于公司核心员工提名的议案》, 认定杨盛朋、邢元海、张道亮、闫志庆、周明明、丁启京、李大勇、位永林、生瑞银、张仁龙、崔俊金、刘德义、豆福祥、于海连、董岩、孙建春、董文山、刘永昆纪玉瑚、石杨传、于乐勤、宋希亮、宋兆建、孙勤宝、胡永伟、刘超、林永战、刘振华、于秋丽、倪方龙、丁福明、姜仕虎、王登现、韩晋军、倪翠翠、李慧、王军、宗成龙三十八位同志为公司核心员工。

2020 年 4 月 27 日, 公司 2020 年第三次临时股东大会审议通过《关于认定公司核心员工》的议案, 认定: 褚延滨、柳俊腾、王长增、吴高超、柳虹宇、邹浩、马宝华、鄯宝峰、刘艳萍、王建强、迟继河、高鹏、朱月剑、吕书林、王娜娜、左臣云、崔迪、李霞、董丽娟、王胜琛、赵金红、赵彤、胡西佔、耿帅、于乐建、张正学、张萌萌、周兴堂、赵贤明、张海龙、徐福东、王杰、刘闯、段飞、黄涛、丁荣军、张家满等 37 名员工为公司新增核心

员工。

截止到 2021 年 6 月 30 日，公司总计认定 75 位同志为公司核心员工，除宋希亮、孙勤宝、刘超、倪方龙、董丽娟、吴高超因个人原因自动离职外，闫志庆、韩晋军退休离职，报告期内董岩离职，其他核心员工保持稳定，离职核心员工未对公司经营产生影响，截止到 2021 年 6 月 30 日，66 位核心员工持有公司 246.30 万股普通股股票。

第七节 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[2021]251Z0206 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	2021 年 12 月 3 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴强 1 年	顾庆刚 1 年	蔺儒坤 1 年	年

审计报告

容诚审字[2021]251Z0206 号

青岛泰德汽车轴承股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了青岛泰德汽车轴承股份有限公司（以下简称泰德股份）财务报表，包括 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2021 年 1-6 月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 2021 年 6 月 30 日合并及母公司财务状况以及 2021 年 1-6 月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、25“收入确认原则和计量方法”及附注五、30“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，2021年1-6月的营业收入为133,765,869.26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

我们对收入确认实施的相关程序包括：

（1）我们了解、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以及管理层关键内部控制制度的设计和运行的有效性；

（2）我们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）我们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）我们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2021年6月30日，泰德股份应收账款账面余额106,998,152.02元，坏账准备余额15,005,885.46元，账面价值较高。

参见财务报表附注三、10“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坏账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会计政策的合理性，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；
- （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 2021 年 1-6 月报告中涵盖的信息，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（以下简称管理层）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，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（包括披露），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。

在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。

（以下无正文，为青岛泰德汽车轴承股份有限公司容诚审字[2021]251Z0206 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：顾庆刚

（项目合伙人）：吴强

中国注册会计师：

中国注册会计师：蔺儒坤

2021 年 12 月 3 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	44,009,411.95	62,477,539.68
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	31,384,027.52	34,183,171.76
应收账款	五、3	91,992,266.56	93,830,690.97
应收款项融资	五、4	30,074,639.47	26,518,416.75
预付款项	五、5	1,493,995.88	1,405,303.89
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	286,268.31	140,840.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	51,040,463.21	40,361,985.57
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	2,089,714.98	738,572.84
流动资产合计		252,370,787.88	259,656,521.63
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	80,329,222.60	80,332,156.08
在建工程	五、10	12,074,209.81	911,190.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	1,170,605.09	
无形资产	五、12	3,314,109.37	3,408,076.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	484,045.77	569,068.61
递延所得税资产	五、14	3,736,043.02	3,878,035.94
其他非流动资产	五、15	6,436,983.52	5,120,603.40
非流动资产合计		107,545,219.18	94,219,130.30
资产总计		359,916,007.06	353,875,651.93
流动负债：			
短期借款	五、16	35,023,750.00	35,049,652.78
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、17	20,181,706.52	14,982,460.89
应付账款	五、18	49,637,247.72	43,204,787.53
预收款项			
合同负债	五、19	334,318.17	150,025.64
卖出回购金融资产款			

吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	6,795,540.01	10,230,441.42
应交税费	五、21	2,455,923.43	2,445,424.56
其他应付款	五、22	252,990.12	78,477.64
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	214,897.60	
其他流动负债	五、24	5,380,557.19	9,113,596.00
流动负债合计		120,276,930.76	115,254,866.46
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25	993,940.29	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		993,940.29	
负债合计		121,270,871.05	115,254,866.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	118,206,000.00	118,206,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	21,289,881.43	21,289,881.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	13,724,810.33	13,724,810.33
一般风险准备			
未分配利润	五、29	85,424,444.25	85,400,093.71
归属于母公司所有者权益合计		238,645,136.01	238,620,785.47
少数股东权益			

所有者权益（或股东权益）合计		238,645,136.01	238,620,785.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		359,916,007.06	353,875,651.93

法定代表人：张新生

主管会计工作负责人：刘德春

会计机构负责人：赵金红

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		32,418,995.57	39,842,519.51
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		30,834,027.52	29,696,486.96
应收账款	十四、1	85,216,692.79	86,443,692.10
应收款项融资		26,674,639.47	25,401,570.94
预付款项		1,288,550.45	1,254,662.56
其他应收款	十四、2	98,675.89	12,310.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,242,937.19	28,784,196.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,088,318.11	696,969.57
流动资产合计		199,862,836.99	212,132,407.84
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		19,189,208.74	19,633,811.58
固定资产		58,125,123.45	57,911,452.80
在建工程		12,074,209.81	911,190.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,170,605.09	
无形资产		643,451.41	700,239.55
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		484,045.77	569,068.61
递延所得税资产		2,758,587.61	2,468,610.68
其他非流动资产		6,293,803.52	5,045,603.40
非流动资产合计		120,739,035.40	107,239,976.86
资产总计		320,601,872.39	319,372,384.70
流动负债：			
短期借款		20,023,750.00	35,049,652.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		20,181,706.52	14,982,460.89
应付账款		55,395,744.32	32,746,334.98
预收款项			
合同负债		334,318.17	150,025.64
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,001,108.61	8,036,661.42
应交税费		271,089.40	724,264.26
其他应付款		124,676.45	15,659.81
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		214,897.60	
其他流动负债		5,830,557.19	6,126,911.20
流动负债合计		107,377,848.26	97,831,970.98
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		993,940.29	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		993,940.29	
负债合计		108,371,788.55	97,831,970.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本		118,206,000.00	118,206,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,289,881.43	21,289,881.43

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,724,810.33	13,724,810.33
一般风险准备			
未分配利润		59,009,392.08	68,319,721.96
所有者权益（或股东权益）合计		212,230,083.84	221,540,413.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		320,601,872.39	319,372,384.70

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、营业总收入	五、30	133,765,869.26	88,554,530.76
其中：营业收入		133,765,869.26	88,554,530.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		118,842,678.51	77,928,784.19
其中：营业成本	五、30	98,698,963.28	59,519,293.95
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、31	1,107,375.40	807,815.17
销售费用	五、32	2,557,785.26	1,696,104.55
管理费用	五、33	9,630,625.67	9,120,462.66
研发费用	五、34	6,154,736.44	5,734,153.33
财务费用	五、35	693,192.46	1,050,954.53
其中：利息费用		682,744.63	1,133,258.29
利息收入		117,313.04	79,685.08
加：其他收益	五、36	221,659.71	2,987,587.63
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37		158,493.15

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、38		-92,931.51
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	348,243.82	736,384.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-1,941,354.76	-859,130.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	36,237.26	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,587,976.78	13,556,149.35
加：营业外收入	五、42	1,693.00	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,589,669.78	13,556,149.35
减：所得税费用	五、43	1,744,719.24	1,727,387.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,844,950.54	11,828,761.54
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）		11,844,950.54	11,828,761.54
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 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		11,844,950.54	11,828,761.54
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		11,844,950.54	11,828,761.54
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		11,844,950.54	11,828,761.54
(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）		0.10	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.10	0.10

法定代表人：张新生

主管会计工作负责人：刘德春

会计机构负责人：赵金红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十四、4	133,952,104.22	100,403,792.75
减：营业成本	十四、4	113,622,296.68	72,018,798.46
税金及附加		870,786.71	734,779.88
销售费用		2,613,669.46	1,737,376.86
管理费用		8,733,141.99	8,468,802.57
研发费用		4,284,981.84	4,449,805.37
财务费用		618,998.88	1,064,012.89
其中：利息费用		620,450.18	1,173,440.24
利息收入		94,574.23	58,466.68
加：其他收益		109,300.00	2,893,895.69
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5		158,493.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-92,931.51
信用减值损失（损失以“-”号填列）		69,044.58	516,415.57

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,204,210.31	-859,130.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）		36,237.26	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,218,600.19	14,546,958.63
加：营业外收入		1,693.00	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,220,293.19	14,546,958.63
减：所得税费用		-289,976.93	1,695,404.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,510,270.12	12,851,554.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,510,270.12	12,851,554.54
（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		2,510,270.12	12,851,554.54
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	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		90,548,441.08	79,865,463.47

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		138,872.91	1,000,872.98
收到其他与经营活动有关的现金	五、44（1）	515,178.23	3,134,845.09
经营活动现金流入小计		91,202,492.22	84,001,181.54
购买商品、接受劳务支付的现金		45,811,411.67	30,997,622.13
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		33,912,705.98	26,248,208.12
支付的各项税费		6,920,058.18	7,138,584.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、44（2）	5,918,302.95	5,393,252.83
经营活动现金流出小计		92,562,478.78	69,777,667.18
经营活动产生的现金流量净额		-1,359,986.56	14,223,514.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	158,493.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		45,000.00	10,158,493.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,106,082.74	821,000.10
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,106,082.74	821,000.10

投资活动产生的现金流量净额		-9,061,082.74	9,337,493.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
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		20,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,529,247.41	1,154,690.24
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			
筹资活动现金流出小计		32,529,247.41	31,154,690.24
筹资活动产生的现金流量净额		-12,529,247.41	-11,154,690.24
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		-22,950,316.71	12,406,317.17
加：期初现金及现金等价物余额		60,321,220.46	48,443,168.03
六、期末现金及现金等价物余额		37,370,903.75	60,849,485.20

法定代表人：张新生

主管会计工作负责人：刘德春 会计机构负责人：赵金红

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		111,323,431.08	87,692,692.85
收到的税费返还			830,970.26
收到其他与经营活动有关的现金		4,186,744.17	6,824,539.76
经营活动现金流入小计		115,510,175.25	95,348,202.87
购买商品、接受劳务支付的现金		62,078,972.10	69,326,611.06
支付给职工以及为职工支付的现金		20,490,372.96	16,781,395.08
支付的各项税费		4,280,287.65	5,528,812.49
支付其他与经营活动有关的现金		4,838,171.02	4,698,153.22
经营活动现金流出小计		91,687,803.73	96,334,971.85
经营活动产生的现金流量净额		23,822,371.52	-986,768.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,000,000.00
取得投资收益收到的现金			158,493.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资		45,000.00	

产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		45,000.00	10,158,493.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,306,131.48	741,110.10
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,306,131.48	741,110.10
投资活动产生的现金流量净额		-8,261,131.48	9,417,383.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	20,000,000.00
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		5,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,466,952.96	1,154,690.24
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		32,466,952.96	31,154,690.24
筹资活动产生的现金流量净额		-27,466,952.96	-11,154,690.24
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		-11,905,712.92	-2,724,076.17
加：期初现金及现金等价物余额		37,686,200.29	38,194,609.88
六、期末现金及现金等价物余额		25,780,487.37	35,470,533.71

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

1、详情参考本报告之“第三节会计数据和经营情况”之“四、会计政策变更、会计估计变更和重大差错更正”部分。

2、详情参考公开披露的《2020年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-020）、《2020年年度权益分派实施公告》（公告编号：2021-021）。

3、本期有六个研发项目，合计发生研发支出 6,154,736.44 元，明细如下：

项目	2021年 1-6 月
汽车变速箱双列薄壁球轴承研发	1,999,195.22
硅油风扇离合器用双列球轴承研发	2,285,786.62
汽车低噪耐磨型轴承的研发	525,075.89
可更换的预紧弹簧圆锥滚子轴承的研发	552,899.33
汽车轴承加工用打磨装置的研发	494,919.14

汽车防漏油轴承的研发	296,860.24
合计	6,154,736.44

（二） 财务报表项目附注

青岛泰德汽车轴承股份有限公司

财务报表附注

截止 2021 年 6 月 30 日

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

1. 公司概况

青岛泰德汽车轴承股份有限公司（以下简称“本公司、公司”）系于 2014 年 5 月 19 日经青岛市工商行政管理局批准，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。

公司于 2015 年 5 月 19 日定向发行股票 1200 万股，已经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具利安达验字（2015）第 1059 号验资报告。增资后，股本变更为 5,500.00 万元。

2017 年 8 月，公司定向增发股票 500.00 万股，发行价 4.50 元/股，由西藏汇成投资有限公司、北京博顺天诚投资有限公司、青岛华通创业投资有限责任公司分别以货币出资方式认缴 900.00 万元、900.00 万元、450.00 万元，其中增加注册资本 500.00 万元。本次增资事项于 2017 年 8 月 22 日由利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具利安达验字（2017）第 2050 号验资报告。增资后，股本变更为 6,000.00 万元。

2018 年 9 月，本公司定向增发股票 567.00 万股，发行价 8.30 元/股，由青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司、厦门市汇富花开股权投资基金合伙企业（有限合伙）、山东黄金创业投资有限公司分别以货币出资方式认缴 1,967.10 万元、1,494.00 万元、

1245.00 万元，其中 567.00 万元增加注册资本。该出资已经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具利安达验字[2018]第 B2014 号验资报告。根据公司 2018 年第二次临时股东大会决议的规定，以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以资本公积向全体股东以每 10 股转增 8 股，转增后，股本变更为 11,820.60 万元。

法定代表人：张新生。

注册地：青岛市李沧区兴华路 10 号。

公司经营范围：汽车轴承及相关产品的生产、销售。经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。房屋租赁，机械设备租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期纳入合并范围的子公司

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

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

无

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

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

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

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

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

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

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

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

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(5) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

7. 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。

8. 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。

9. 外币业务

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

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

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

(2) 金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等

于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

（5）金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

A 应收款项/合同资产

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收青岛泰德汽车轴承股份有限公司合并范围内关联方客户

应收账款组合 2 应收其他客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 青岛泰德汽车轴承股份有限公司合并范围内关联方

其他应收款组合 2 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、11 公允价值计量。

11. 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。

12. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

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

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

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 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、10。

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。

14. 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。

15. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

①已出租的土地使用权。

②持有并准备增值后转让的土地使用权。

③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、21长期资产减值。

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

16. 长期股权投资

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

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值

的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

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

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

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

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

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

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

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

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

17. 固定资产

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

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

18. 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。

19. 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。

20. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

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

③无形资产的摊销

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

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

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(5) 内部研究开发项目支出的核算

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

21. 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、采用成本模式计量的无形资产的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22. 长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
装修支出	3年

23. 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。

24. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

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

25. 收入确认原则和计量方法

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

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

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

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

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约

进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

（2）具体方法

公司主要销售空调器、涨紧器、水泵轴等汽车轴承产品，属于在某一时刻履行的履约义务。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。

26. 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。

27. 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。

28. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

(1) 租赁的识别

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

(2) 单独租赁的识别

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

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

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

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

②租赁负债

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

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

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

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

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

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

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

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B. 本公司作为出租人

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

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

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

29. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产	-	1,260,651.64	1,260,651.64
租赁负债	-	1,090,754.04	1,090,754.04
一年内到期的非流动负债	-	169,897.60	169,897.60

母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产	-	1,260,651.64	1,260,651.64
租赁负债	-	1,090,754.04	1,090,754.04
一年内到期的非流动负债	-	169,897.60	169,897.60

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	应纳流转税额	7.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%

本公司及子公司存在不同企业所得税税率的情况

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

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

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

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

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

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13号，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100.00万元的部分，减按25.00%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100.00万元但不超过300.00万元的部分，减按50.00%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司泰德销售本期享受此优惠。

(2) 增值税

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

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
库存现金	5,073.57	8,503.73

银行存款	37,365,830.18	60,312,716.73
其他货币资金	6,638,508.20	2,156,319.22
合计	44,009,411.95	62,477,539.68

其他货币资金中 6,638,508.20 元系开具银行承兑汇票存入的保证金，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	2021年6月30日			2020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	31,384,027.52	-	31,384,027.52	34,183,171.76	-	34,183,171.76
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合计	31,384,027.52	-	31,384,027.52	34,183,171.76	-	34,183,171.76

(2) 期末本公司无已质押的应收票据。

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2021年6月30日		2020年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	5,339,085.34	-	9,112,889.60
商业承兑汇票	-	-	-	-
合计	-	5,339,085.34	-	9,112,889.60

(4) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021年6月30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	31,384,027.52	100.00	-	-	31,384,027.52
1. 商业承兑汇票	-	-	-	-	-
2. 银行承兑汇票	31,384,027.52	100.00	-	-	31,384,027.52
合计	31,384,027.52	100.00	-	-	31,384,027.52

(续上表)

类别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	34,183,171.76	100.00	-	-	34,183,171.76
1. 商业承兑汇票	-	-	-	-	-
2. 银行承兑汇票	34,183,171.76	100.00	-	-	34,183,171.76
合计	34,183,171.76	100.00	-	-	34,183,171.76

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	94,286,249.76	95,553,455.15
1 至 2 年	1,873,521.98	2,081,318.28
2 至 3 年	642,679.44	3,888,907.57
3 至 4 年	7,350,724.30	5,576,861.40
4 至 5 年	977,022.62	1,125,912.93
5 年以上	1,867,953.92	966,019.02
小计	106,998,152.02	109,192,474.35
减：坏账准备	15,005,885.46	15,361,783.38
合计	91,992,266.56	93,830,690.97

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,762,336.23	8.19	8,762,336.23	100.00	
重庆比速云博动力科技有限公司	3,013,092.10	2.82	3,013,092.10	100.00	-
宁波北仑金沃汽配有限公司	1,626,006.00	1.51	1,626,006.00	100.00	-
北汽银翔汽车有限公司	1,432,115.35	1.34	1,432,115.35	100.00	-

重庆凯特动力科技有限公司	1,196,303.24	1.12	1,196,303.24	100.00	-
重庆幻速汽车配件有限公司	1,126,708.54	1.05	1,126,708.54	100.00	-
上海信远汽车部件有限公司	220,000.00	0.21	220,000.00	100.00	-
九江启元机电仪器有限公司	53,232.00	0.05	53,232.00	100.00	-
九江己瑞科技发展有限公司	41,121.43	0.04	41,121.43	100.00	-
山东蒙沃变速器有限公司	41,057.56	0.04	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	-
河南安和汽车实业有限公司	2,200.00	-	2,200.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	98,235,815.79	91.81	6,243,549.23	6.36	91,992,266.56
1. 应收青岛泰德汽车轴承股份有限公司合并范围内关联方客户	-	-	-	-	-
2. 应收其他客户	98,235,815.79	91.81	6,243,549.23	6.36	91,992,266.56
合计	106,998,152.02	100.00	15,005,885.46	14.02	91,992,266.56

(续上表)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	8,806,984.19	8.07	8,806,984.19	100.00	-
重庆比速云博动力科技有限公司	3,013,092.10	2.76	3,013,092.10	100.00	-
宁波北仑金沃汽配有限公司	1,626,006.00	1.49	1,626,006.00	100.00	-
北汽银翔汽车有限公司	1,432,115.35	1.31	1,432,115.35	100.00	-
重庆凯特动力科技有限公司	1,196,303.24	1.10	1,196,303.24	100.00	-
重庆幻速汽车配件有限公司	1,126,708.54	1.03	1,126,708.54	100.00	-
上海信远汽车部件有限公司	220,000.00	0.20	220,000.00	100.00	-

山东蒙沃变速器有限公司	68,113.52	0.06	68,113.52	100.00	-
九江启元机电仪器有限公司	53,232.00	0.05	53,232.00	100.00	-
九江己瑞科技发展有限公司	41,121.43	0.04	41,121.43	100.00	-
北京华日海天商贸有限公司	17,592.00	0.02	17,592.00	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	-
河南安和汽车实业有限公司	2,200.00	-	2,200.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	100,385,490.16	91.93	6,554,799.19	6.53	93,830,690.97
1. 应收青岛泰德汽车轴承股份有限公司合并范围内关联方客户	-	-	-	-	-
2. 应收其他客户	100,385,490.16	91.93	6,554,799.19	6.53	93,830,690.97
合计	109,192,474.35	100.00	15,361,783.38	14.07	93,830,690.97

坏账准备计提的具体说明：

①2021年6月30日、2020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	2021年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	94,286,249.76	4,714,312.50	5.00
1至2年	1,873,521.98	187,352.20	10.00
2至3年	642,679.44	192,803.83	30.00
3至4年	520,987.17	260,493.59	50.00
4至5年	118,951.62	95,161.29	80.00
5年以上	793,425.82	793,425.82	100.00
合计	98,235,815.79	6,243,549.23	6.36

(续上表)

账龄	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	95,553,455.15	4,777,672.76	5.00
1至2年	2,081,318.28	208,131.83	10.00

2至3年	1,254,850.65	376,455.20	30.00
3至4年	523,370.19	261,685.10	50.00
4至5年	208,207.93	166,566.34	80.00
5年以上	764,287.96	764,287.96	100.00
合计	100,385,490.16	6,554,799.19	6.53

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、10 金融工具。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失	15,361,783.38	-	355,897.92	-	15,005,885.46
合计	15,361,783.38	-	355,897.92	-	15,005,885.46

(4) 实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021年6月30日余额	占期末余额的比例(%)	坏账准备
上海金山易通汽车离合器有限公司	13,750,524.30	12.85	687,526.22
安徽昊方机电股份有限公司	10,121,669.65	9.46	506,083.48
ValeoCompressorClutch(Thailand)Co.,Ltd.	7,421,182.80	6.94	371,059.14
嘉兴市兴嘉汽车零部件制造有限公司	4,418,799.47	4.13	220,939.97
苏州中成新能源科技股份有限公司	4,371,893.83	4.08	218,594.69
合计	40,084,070.05	37.46	2,004,203.50

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应收票据	30,074,639.47	26,518,416.75
应收账款	-	-

合计	30,074,639.47	26,518,416.75
----	---------------	---------------

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露

类别	2021年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	30,074,639.47	100.00	-	-	30,074,639.47
1. 商业承兑汇票	-	-	-	-	-
2. 银行承兑汇票	30,074,639.47	100.00	-	-	30,074,639.47
合计	30,074,639.47	100.00	-	-	30,074,639.47

(续上表)

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	26,518,416.75	100.00	-	-	26,518,416.75
1. 商业承兑汇票	-	-	-	-	-
2. 银行承兑汇票	26,518,416.75	100.00	-	-	26,518,416.75
合计	26,518,416.75	100.00	-	-	26,518,416.75

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

(3) 报告期末本公司已质押的应收票据

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
银行承兑汇票	14,285,754.16	13,137,757.79
商业承兑汇票	-	-
合计	14,285,754.16	13,137,757.79

(4) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2021年6月30日		2020年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	30,747,819.14	-	24,955,658.21	-
商业承兑汇票	-	-	-	-
合计	30,747,819.14	-	24,955,658.21	-

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2021年6月30日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,041,301.68	69.70	854,517.42	60.81
1至2年	327,616.90	21.93	263,313.82	18.74
2至3年	32,245.30	2.16	210,756.36	15.00
3年以上	92,832.00	6.21	76,716.29	5.45
合计	1,493,995.88	100.00	1,405,303.89	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	2021年6月30日余额	占期末余额的比例(%)
无锡市锡珠轴承有限公司	152,891.66	10.23
昆山鑫展达金属材料有限公司	138,001.00	9.24
青岛鑫怡源服饰有限公司	106,650.00	7.14
无锡双益精密机械有限公司	79,728.77	5.34
青岛丰因行贸易有限公司	65,192.00	4.36
合计	542,463.43	36.31

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	286,268.31	140,840.17
合计	286,268.31	140,840.17

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内	301,335.06	148,252.82
1至2年	-	-
2至3年	-	-
3至4年	-	-
4至5年	-	-
5年以上	99,000.00	99,000.00
小计	400,335.06	247,252.82
减：坏账准备	114,066.75	106,412.65
合计	286,268.31	140,840.17

② 按款项性质分类情况

款项性质	2021年6月30日	2020年12月31日
代垫款项	69,960.26	46,449.50
修理费	99,000.00	99,000.00
应收出口退税款	163,049.81	101,803.32
备用金	68,324.99	-
小计	400,335.06	247,252.82
减：坏账准备	114,066.75	106,412.65
合计	286,268.31	140,840.17

③ 按坏账计提方法分类披露

A. 截至2021年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	301,335.06	15,066.75	286,268.31
第二阶段	-	-	-
第三阶段	99,000.00	99,000.00	-
合计	400,335.06	114,066.75	286,268.31

截至2021年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	301,335.06	5.00	15,066.75	286,268.31

1. 青岛泰德汽车轴承股份有限公司合并范围内关联方	-	-	-	-
2. 应收其他款项	301,335.06	5.00	15,066.75	286,268.31
合计	301,335.06	5.00	15,066.75	286,268.31

处于第三阶段的坏账准备:

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

B. 截至2020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	148,252.82	7,412.65	140,840.17
第二阶段	-	-	-
第三阶段	99,000.00	99,000.00	-
合计	247,252.82	106,412.65	140,840.17

截至2020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	148,252.82	5.00	7,412.65	140,840.17
1. 青岛泰德汽车轴承股份有限公司合并范围内关联方	-	-	-	-
2. 应收其他款项	148,252.82	5.00	7,412.65	140,840.17
合计	148,252.82	5.00	7,412.65	140,840.17

处于第三阶段的坏账准备:

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

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

坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10 金融工具。

④ 本期坏账准备的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失	106,412.65	7,654.10	-	-	114,066.75
合计	106,412.65	7,654.10	-	-	114,066.75

⑤ 本期无实际核销的其他应收款。

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021年6月30日余额	账龄	占期末余额的比例(%)	坏账准备
应收出口退税款	退税款	163,049.81	1年以内	40.73	8,152.49
苏州工业园区中瑞炉业有限公司	维修费	99,000.00	5年以上	24.73	99,000.00
邸建国	备用金	47,020.00	1年以内	11.75	2,351.00
预缴个人所得税	代垫款项	35,544.37	1年以内	8.88	1,777.22
社保个人交款	代垫款项	25,015.89	1年以内	6.25	1,250.79
合计		369,630.07		92.34	112,531.50

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,946,717.30	924,256.73	2,022,460.57	1,408,561.31	924,256.73	484,304.58
在产品	17,354,313.43	-	17,354,313.43	11,146,282.23	-	11,146,282.23
库存商品	15,062,624.17	2,185,438.89	12,877,185.28	12,790,901.73	1,869,538.39	10,921,363.34

发出商品	11,811,796.77	1,157,992.61	10,653,804.16	15,474,152.22	1,116,332.01	14,357,820.21
委托加工物资	8,132,699.77	-	8,132,699.77	3,496,849.10	44,633.89	3,452,215.21
合计	55,308,151.44	4,267,688.23	51,040,463.21	44,316,746.59	3,954,761.02	40,361,985.57

(2) 存货跌价准备

项目	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	924,256.73	-	-	-	-	924,256.73
库存商品	1,869,538.39	1,303,428.45	-	987,527.95	-	2,185,438.89
发出商品	1,116,332.01	637,926.31	-	596,265.71	-	1,157,992.61
委托加工物资	44,633.89	-	-	44,633.89	-	-
合计	3,954,761.02	1,941,354.76	-	1,628,427.55	-	4,267,688.23

8. 其他流动资产

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
预交或多交企业所得税	1,716,515.09	638,252.48
预交或多交增值税	373,199.89	100,320.36
合计	2,089,714.98	738,572.84

9. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
固定资产	80,329,222.60	80,332,156.08
固定资产清理	-	-
合计	80,329,222.60	80,332,156.08

(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. 2020年12月31日	20,761,581.71	133,398,764.88	3,682,161.76	3,475,120.36	161,317,628.71
2. 本期增加金额	59,633.03	5,410,697.17	-	36,453.74	5,506,783.94
(1) 购置	59,633.03	5,410,697.17	-	36,453.74	5,506,783.94

(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	71,715.04	-	-	71,715.04
(1) 处置或报废	-	71,715.04	-	-	71,715.04
(2) 转入在建工程	-	-	-	-	-
4. 2021 年 6 月 30 日	20,821,214.74	138,737,747.01	3,682,161.76	3,511,574.10	166,752,697.61
二、累计折旧				-	
1. 2020 年 12 月 31 日	3,736,578.35	71,603,729.02	2,751,595.04	2,893,570.22	80,985,472.63
2. 本期增加金额	467,057.35	4,794,753.76	145,434.00	98,886.56	5,506,131.67
(1) 计提	467,057.35	4,794,753.76	145,434.00	98,886.56	5,506,131.67
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	68,129.29	-	-	68,129.29
(1) 处置或报废	-	68,129.29	-	-	68,129.29
(2) 转入在建工程	-	-	-	-	-
4. 2021 年 6 月 30 日	4,203,635.70	76,330,353.49	2,897,029.04	2,992,456.78	86,423,475.01
三、减值准备				-	
1. 2020 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. 2021 年 6 月 30 日	-	-	-	-	-
四、账面价值				-	
1. 2021 年 6 月 30 日账面价值	16,617,579.04	62,407,393.52	785,132.72	519,117.32	80,329,222.60
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值	17,025,003.36	61,795,035.86	930,566.72	581,550.14	80,332,156.08

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

⑥ 本期固定资产抵押情况

固定资产抵押情况详见附注五、46. 所有权或使用权受到限制的资产。

10. 在建工程

(1) 在建工程分类

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
在建工程	12,074,209.81	911,190.24
工程物资	-	-
合计	12,074,209.81	911,190.24

(2) 在建工程

① 在建工程情况

项目	2021年6月30日			2020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	5,906,953.16	-	5,906,953.16	48,358.38	-	48,358.38
在安装设备	6,167,256.65	-	6,167,256.65	862,831.86	-	862,831.86
合计	12,074,209.81	-	12,074,209.81	911,190.24	-	911,190.24

② 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	2020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	2021年6月30日
技术研发中心建设项目	3,420.38	48,358.38	5,858,594.78	-	-	5,906,953.16
在安装设备	-	862,831.86	5,304,424.79	-	-	6,167,256.65
合计		911,190.24	11,163,019.57	-	-	12,074,209.81

(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	17.27%	未完工	-	-	-	自筹
在安装设备						
合计			-	-	-	

(3) 在建工程 2021 年 6 月末余额较 2020 年末余额增长 1225.10%，主要系本期技术研发中心建设项目开工建设所致。

11. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 2020 年 12 月 31 日	-	-
会计政策变更	1,260,651.64	1,260,651.64
2021 年 1 月 1 日	1,260,651.64	1,260,651.64
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2021 年 6 月 30 日	1,260,651.64	1,260,651.64
二、累计折旧		
1. 2020 年 12 月 31 日	-	-
会计政策变更	-	-
2021 年 1 月 1 日	-	-
2. 本期增加金额	90,046.55	90,046.55
3. 本期减少金额	-	-
4. 2021 年 6 月 30 日	90,046.55	90,046.55
三、减值准备		
1. 2020 年 12 月 31 日	-	-
会计政策变更	-	-
2021 年 1 月 1 日	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2021 年 6 月 30 日	-	-
四、账面价值		
1. 2021 年 1 月 1 日账面价值	1,260,651.64	1,260,651.64
2. 2021 年 6 月 30 日账面价值	1,170,605.09	1,170,605.09

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. 2020 年 12 月 31 日	3,494,782.00	1,135,761.44	4,630,543.44
2. 本期增加金额	-	-	-

(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
(4) 在建工程转入	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 转入投资性房地产	-	-	-
4. 2021年6月30日	3,494,782.00	1,135,761.44	4,630,543.44
二、累计摊销			
1. 2020年12月31日	786,945.52	435,521.89	1,222,467.41
2. 本期增加金额	37,178.52	56,788.14	93,966.66
(1) 计提	37,178.52	56,788.14	93,966.66
(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. 2021年6月30日	824,124.04	492,310.03	1,316,434.07
三、减值准备			
1. 2020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. 2021年6月30日	-	-	-
四、账面价值			
1. 2021年6月30日	2,670,657.96	643,451.41	3,314,109.37
2. 2020年12月31日	2,707,836.48	700,239.55	3,408,076.03

(2) 本期无未办理产权证的无形资产情况

(3) 本期无形资产抵押情况。

无形资产抵押情况详见附注五、46. 所有权或使用权受到限制的资产。

13. 长期待摊费用

项目	2020年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021年6月30日

装修支出	569,068.61	144,567.88	229,590.72	-	484,045.77
合计	569,068.61	144,567.88	229,590.72	-	484,045.77

14. 递延所得税资产

项目	2021年6月30日		2020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	4,267,688.23	713,867.68	3,954,761.02	593,214.15
信用减值准备	15,119,952.21	2,249,547.74	15,468,196.03	2,299,698.22
内部交易未实现利润	1,634,645.59	408,661.40	679,836.72	92,271.10
可抵扣亏损	2,426,441.37	363,966.20	3,571,409.87	892,852.47
合计	23,448,727.40	3,736,043.02	23,674,203.64	3,878,035.94

15. 其他非流动资产

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
预付设备款	6,436,983.52	5,120,603.40
合计	6,436,983.52	5,120,603.40

16. 短期借款

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
抵押借款	5,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	15,000,000.00
小计	35,000,000.00	35,000,000.00
应计利息	23,750.00	49,652.78
合计	35,023,750.00	35,049,652.78

17. 应付票据

种类	2021年6月30日	2020年12月31日
银行承兑汇票	20,181,706.52	14,982,460.89
商业承兑汇票	-	-
合计	20,181,706.52	14,982,460.89

应付票据 2021 年 6 月末余额较 2020 年末余额增长 34.70%，主要系本期采购增加开立银行承兑汇票增加所致。

18. 应付账款

(1) 按性质列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应付货款	43,648,533.00	39,181,877.36
应付运费	199,541.46	107,116.77
应付委外加工费	5,243,241.62	3,423,699.61
应付工程及设备款	545,931.64	492,093.79
合计	49,637,247.72	43,204,787.53

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2021年6月30日余额	未偿还或结转的原因
青岛永鑫得工贸有限公司	452,000.46	尚未结算
合计	452,000.46	

19. 合同负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
预收货款	334,318.17	150,025.64
合计	334,318.17	150,025.64

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
一、短期薪酬	10,230,441.42	28,656,855.22	32,091,756.63	6,795,540.01
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,820,089.63	1,820,089.63	-
三、辞退福利	-	-	-	-
合计	10,230,441.42	30,476,944.84	33,911,846.25	6,795,540.01

(2) 短期薪酬列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,230,441.42	26,781,361.01	30,216,262.42	6,795,540.01
二、职工福利费	-	266,630.91	266,630.91	-
三、社会保险费	-	931,348.41	931,348.41	-
其中：医疗保险费	-	901,460.34	901,460.34	-
工伤保险费	-	29,888.07	29,888.07	-

生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	617,735.20	617,735.20	-
五、工会经费和职工教育经费	-	59,779.69	59,779.69	-
六、商业保险	-	-	-	-
七、职工奖励及福利基金	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-
合计	10,230,441.42	28,656,855.22	32,091,756.63	6,795,540.01

(3) 设定提存计划列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
1. 基本养老保险	-	1,751,117.57	1,751,117.57	-
2. 失业保险费	-	68,972.06	68,972.06	-
合计	-	1,820,089.63	1,820,089.63	-

应付职工薪酬 2021 年 6 月末余额较 2020 年末余额下降 33.58%，主要系本期支付上年计提的年终奖所致。

21. 应交税费

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
增值税	647,707.04	1,839,786.64
企业所得税	1,444,740.57	182,003.96
城市维护建设税	115,218.23	143,979.90
教育费附加	49,379.25	61,705.67
地方教育费附加	32,919.51	41,137.14
印花税	12,384.29	22,449.62
土地使用税	42,361.00	42,361.00
房产税	88,339.04	88,339.04
个人所得税	9,513.84	10,373.57
其他	13,360.66	13,288.02
合计	2,455,923.43	2,445,424.56

22. 其他应付款

(1) 分类列示

种类	2021年6月30日	2020年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	252,990.12	78,477.64
合计	252,990.12	78,477.64

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
往来款项	244,799.00	72,208.17
预提费用	2,077.45	1,691.64
其他	6,113.67	4,577.83
合计	252,990.12	78,477.64

23. 一年内到期的非流动负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
1年内到期的租赁负债	214,897.60	-
合计	214,897.60	-

24. 其他流动负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
待转销项税额	41,471.85	706.40
未终止确认的已背书未到期应收票据	5,339,085.34	9,112,889.60
合计	5,380,557.19	9,113,596.00

其他流动负债 2021 年 6 月末余额较 2020 年末余额下降 40.96%，主要系本期未终止确认的已背书未到期应收票据减少所致。

25. 租赁负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
租赁付款额	1,380,533.20	-
减：未确认融资费用	171,695.31	-
小计	1,208,837.89	-
减：一年内到期的租赁负债	214,897.60	-
合计	993,940.29	-

26. 股本

股东名称	2020年12月31日	本期增(+)-减(-)变动					2021年6月30日
		发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	
股份总数	118,206,000.00	-	-	-	-	-	118,206,000.00
合计	118,206,000.00	-	-	-	-	-	118,206,000.00

27. 资本公积

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
股本溢价	21,289,881.43	-	-	21,289,881.43
合计	21,289,881.43	-	-	21,289,881.43

28. 盈余公积

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
法定盈余公积	13,724,810.33	-	-	13,724,810.33
合计	13,724,810.33	-	-	13,724,810.33

29. 未分配利润

项目	2021年1-6月	2020年度
调整前上期末未分配利润	94,337,971.85	84,540,304.77
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-8,937,878.14	-8,615,523.36
调整后期初未分配利润	85,400,093.71	75,924,781.41
加:本期归属于母公司所有者的净利润	11,844,950.54	29,787,486.28
减:提取法定盈余公积	-	2,581,273.98
提取储备基金	-	-
应付普通股股利	11,820,600.00	17,730,900.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	85,424,444.25	85,400,093.71

注:因前期差错更正,影响2020年初未分配利润-8,615,523.36元,详见附注十三、1。

30. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	133,628,552.36	98,659,928.07	88,229,464.80	59,289,699.78
其他业务	137,316.90	39,035.21	325,065.96	229,594.17
合计	133,765,869.26	98,698,963.28	88,554,530.76	59,519,293.95

(2) 主营业务（分产品）

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
空调器系列轴承	95,897,855.70	65,645,979.24	57,619,902.43	34,075,732.89
涨紧器系列轴承	23,781,335.22	20,523,072.30	19,680,559.28	15,423,937.78
水泵轴系列轴承	10,681,072.33	9,425,875.12	8,854,547.12	7,571,968.34
托架轴承	1,336,060.19	1,018,268.76	39,497.70	44,170.17
其他	1,932,228.92	2,046,732.65	2,034,958.27	2,173,890.60
合计	133,628,552.36	98,659,928.07	88,229,464.80	59,289,699.78

(3) 主营业务（分地区）

地区	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
国内	108,858,606.10	80,129,105.64	72,161,376.65	48,458,578.69
国外	24,769,946.26	18,530,822.43	16,068,088.15	10,831,121.09
合计	133,628,552.36	98,659,928.07	88,229,464.80	59,289,699.78

(4) 营业收入 2021 年 1-6 月金额较 2020 年 1-6 月金额增长 51.05%，主要系上期受新冠疫情影响，基数较低，本期疫情恢复，产销量增长所致。

营业成本 2021 年 1-6 月金额较 2020 年 1-6 月金额增长 65.83%，主要系①上期受新冠疫情影响，基数较低，本期疫情恢复，产销量增长；②本期主要原材料钢材价格大幅上涨，单位成本提高。

31. 税金及附加

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
城市维护建设税	449,890.89	325,509.33
教育费附加	192,810.38	139,504.01
地方教育费	128,540.25	93,002.66
印花税	42,296.57	38,840.84
房产税	176,678.08	113,400.00

土地使用税	84,722.00	59,305.40
其他税费	32,437.23	38,252.93
合计	1,107,375.40	807,815.17

税金及附加2021年1-6月金额较2020年1-6月金额增长37.08%，主要系本期收入增长，缴纳的增值税增加，附加税随之增加所致。

32. 销售费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	1,428,732.25	686,952.21
业务招待费	446,299.54	215,531.13
办公费	6,436.72	21,493.88
三包维修费	193,334.00	434,070.47
保险费	33,086.75	170,265.11
仓储费	93,206.45	11,242.00
广告宣传费	17,821.78	21,165.31
交通差旅费	151,761.07	69,916.86
佣金	163,163.37	48,149.41
其他费用	23,943.33	17,318.17
合计	2,557,785.26	1,696,104.55

销售费用2021年1-6月金额较2020年1-6月金额增长50.80%，主要系本期收入增长，支付的薪酬增加所致。

33. 管理费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
工资薪金	6,487,973.28	6,305,081.42
办公费	275,781.73	190,608.69
招待费	303,735.40	136,971.12
差旅费	247,676.13	136,570.66
折旧费	284,126.75	375,158.04
无形资产摊销	56,788.14	53,469.54
租赁费	135,046.55	38,724.40
中介机构费用	1,129,260.59	1,070,010.38
修理费	122,907.70	88,009.19

物料消耗费	192,755.51	191,127.39
会务费、展费	39,084.91	38,009.43
长期待摊费用摊销	229,590.72	333,667.03
保险费	18,072.89	26,972.59
其他	107,825.37	136,082.78
合计	9,630,625.67	9,120,462.66

34. 研发费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
材料费用	2,038,967.88	2,299,328.54
人工费用	3,851,710.18	3,246,971.98
折旧费用	204,830.00	181,932.37
其他	59,228.38	5,920.44
合计	6,154,736.44	5,734,153.33

35. 财务费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息支出	682,744.63	1,133,258.29
减：利息收入	117,313.04	79,685.08
利息净支出	565,431.59	1,053,573.21
汇兑净损失	100,689.72	-17,887.37
银行手续费	27,071.15	15,268.69
合计	693,192.46	1,050,954.53

财务费用2021年1-6月金额较2020年1-6月金额减少34.04%，主要系本期利息支出减少所致。

36. 其他收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	与资产相关 /与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	221,225.08	2,987,587.63	
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	-	-	与资产相关
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）	-	-	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	221,225.08	2,987,587.63	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	434.63	-	
其中：个税扣缴税款手续费	434.63	-	
合计	221,659.71	2,987,587.63	

37. 投资收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	158,493.15
合计	-	158,493.15

38. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021年1-6月	2020年度
交易性金融资产	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-92,931.51
交易性金融负债	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
合计	-	-92,931.51

39. 信用减值损失

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
应收账款坏账损失	355,897.92	736,752.25
其他应收款坏账损失	-7,654.10	-367.75
合计	348,243.82	736,384.50

40. 资产减值损失

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
存货跌价损失	-1,941,354.76	-859,130.99
合计	-1,941,354.76	-859,130.99

41. 资产处置收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	36,237.26	-
其中：固定资产	36,237.26	-
无形资产	-	-
合计	36,237.26	-

42. 营业外收入

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	-	-	-
其他	1,693.00	-	1,693.00
合计	1,693.00	-	1,693.00

43. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
当期所得税费用	1,602,726.32	1,822,306.38
递延所得税费用	141,992.92	-94,918.57
合计	1,744,719.24	1,727,387.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
利润总额	13,589,669.78	13,556,149.35
所得税税率 (%)	15.00	15.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,038,450.46	2,033,422.41
子公司适用不同税率的影响	589,925.82	320,192.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	39,553.42	25,628.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-
加计扣除影响	-923,210.46	-651,856.03
所得税费用	1,744,719.24	1,727,387.81

44. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
政府补助	221,225.08	2,987,587.63
往来款及备用金	174,512.48	67,572.38
利息收入	117,313.04	79,685.08
其他	2,127.63	-
合计	515,178.23	3,134,845.09

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
押金、保证金及其他往来款项	91,835.75	10,496.19
付现费用	5,826,467.20	5,382,756.64
合计	5,918,302.95	5,393,252.83

45. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-6月	2020年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,844,950.54	11,828,761.54
加：信用减值损失	-348,243.82	-736,384.50
资产减值损失	1,941,354.76	859,130.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,506,131.67	5,356,051.78
使用权资产折旧	90,046.55	-
无形资产摊销	93,966.66	90,648.06
长期待摊费用摊销	229,590.72	333,667.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-36,237.26	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	92,931.51
财务费用（收益以“-”号填列）	783,434.35	1,115,370.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-158,493.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	141,992.92	-94,918.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,619,832.40	-7,934,258.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,761,457.78	6,047,644.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,774,316.53	-2,576,636.95
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,359,986.56	14,223,514.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
发行股份购买资产	-	-

3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	37,370,903.75	60,849,485.20
减：现金的期初余额	60,321,220.46	48,443,168.03
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	-22,950,316.71	12,406,317.17

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2021年6月30日	2020年6月30日
一、现金	37,370,903.75	60,849,485.20
其中：库存现金	5,073.57	3,887.63
可随时用于支付的银行存款	37,365,830.18	60,845,597.57
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、期末现金及现金等价物余额	37,370,903.75	60,849,485.20

46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,638,508.20	票据保证金
应收款项融资	14,285,754.16	质押开立银行承兑汇票
固定资产	32,438,253.75	抵押借款
无形资产	2,670,657.96	抵押借款
合计	56,033,174.07	

47. 政府补助

(1) 与收益相关的政府补助

项目	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的列报项目
	2021年1-6月	2020年1-6月	
财政补贴以工代训	78,500.00	-	其他收益
稳岗就业补贴款	50,000.00	73,000.00	其他收益
高企认证	50,000.00	-	其他收益
企业开拓市场项目资金	26,800.00	-	其他收益
就业补助	9,004.08	-	其他收益

工业互联网培训补贴	4,000.00	-	其他收益
失业保险返还	2,921.00	-	其他收益
2020 年第二批先进制造业发展专项资金-技术改造综合奖补资金	-	920,000.00	其他收益
2020 年第一批青岛市创新平台奖补资金	-	500,000.00	其他收益
2019 国家级两化融合管理体系贯标认定奖励	-	500,000.00	其他收益
2020 年第二批先进制造业发展专项资金-支持制造业与互联网融合	-	250,000.00	其他收益
2019 年技术创新重点项目	-	4,000.00	其他收益
2019 年青岛市互联网工业“555”项目	-	100,000.00	其他收益
2019 年青岛市工程研究中心	-	300,000.00	其他收益
2019 企业研发投入奖励	-	263,200.00	其他收益
李沧就业服务中心补贴	-	53,695.69	其他收益
稳岗补助	-	20,691.94	其他收益
社保一次性吸纳补贴	-	3,000.00	其他收益
合计	221,225.08	2,987,587.63	

48. 外币货币性项目

项目	2021 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2021 年 6 月 30 日折算人民币余额
银行存款			2.43
其中：美元	0.36	6.4601	2.35
欧元	0.01	7.6862	0.08
应收账款			3,691,963.01
其中：美元	313,639.67	6.4601	2,026,143.64
欧元	216,728.60	7.6862	1,665,819.37

六、合并范围的变更

报告期内，公司合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
-------	----	-----	------	----------	------

	经营地			直接	间接	
青岛润德	青岛	青岛	工业制造业	100.00	-	投资成立
泰德销售	青岛	青岛	商业流通企业	100.00	-	投资成立
蚌埠昊德	蚌埠	蚌埠	工业制造业	100.00	-	投资成立

八、与金融工具相关的风险

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

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

1. 信用风险

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

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

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

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外

成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

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

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

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

(3) 预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 37.46%（比较期：41.56%）；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 92.34%（比较：100.00%）。

2. 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要包括汇率风险、利率风险。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

(2) 利率风险

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

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

3. 流动性风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

截止2021年6月30日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	2021年6月30日余额				
	1年以内（含1年）	1至2年	2至3年	3年以上	合计
短期借款	35,023,750.00	-	-	-	35,023,750.00
应付票据	20,181,706.52	-	-	-	20,181,706.52
应付账款	49,637,247.72	-	-	-	49,637,247.72
其他应付款	252,990.12	-	-	-	252,990.12

（续上表）

项目	2020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	35,049,652.78	-	-	-	35,049,652.78
应付票据	14,982,460.89	-	-	-	14,982,460.89
应付账款	43,204,787.53	-	-	-	43,204,787.53
其他应付款	78,477.64	-	-	-	78,477.64

九、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2021年6月30日，以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2021年6月30日公允价值			
	第一层次公	第二层次公允	第三层次公	合计

	允价值计量	价值计量	允价值计量	
持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	-	-	-
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）衍生金融资产		-	-	-
（2）银行理财产品	-	-	-	-
（二）应收款项融资	-	30,074,639.47	-	30,074,639.47
持续的公允价值计量	-	-	-	-
（一）交易性金融负债	-	-	-	-
1. 交易性金融负债	-	-	-	-
（1）衍生金融负债	-	-	-	-

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

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

2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

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

1. 本公司的实际控制人情况

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

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司	持股 5.00%以上股东
青岛机电控股（集团）有限公司	持股 5.00%以上股东
青岛市机械工业总公司	持股 5.00%以上股东
张新生	董事长
牛昕光	董事、总经理
杜世强	董事、副总经理
郭延伟	董事、总工程师
宋登昌	监事会主席
张锡奎	董事会秘书
刘天鹏	副总经理
李旭阳	副总经理
王永臣	职工代表监事
张春山	副董事长
刘德春	财务负责人
刘学生	独立董事
周宇	独立董事
青岛汇德密封科技有限公司（以下简称汇德密封）	本公司供应商，公司董事兼总经理牛昕光的配偶赵瑛在该公司任职出纳、副总经理李旭阳的配偶于红在该公司任职会计

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
汇德密封	密封圈、配件、辅助工程及维修	3,102,513.71	2,628,662.86

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2021 年 1-6 月确认的租赁费	2020 年 1-6 月确认的租赁费
青岛市机械工业总公司	房产、土地	107,448.80	55,331.48

(3) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保人	借款条件	担保金额	担保开始日	担保结束日	借款金额	借款日	约定还款日	是否履行完毕
张新生、李福珍	抵押+保证	25,000,000.00	2020/3/20	2023/4/9	5,000,000.00	2020/3/20	2021/3/19	是
					5,000,000.00	2020/3/27	2021/3/26	
					5,000,000.00	2020/4/3	2021/4/2	
					5,000,000.00	2020/4/10	2021/4/9	
张新生、李福珍、牛昕光、赵瑛、李旭阳、于红、张锡奎、张红艳	保证	5,000,000.00	2020/11/12	2023/11/12	5,000,000.00	2020/11/12	2021/11/12	否
张新生、李福珍、牛昕光、赵瑛	保证	10,000,000.00	2020/7/30	2024/7/26	5,000,000.00	2020/7/30	2021/7/26	否
张新生、李福珍	保证	10,000,000.00	2020/11/11	2023/11/11	5,000,000.00	2020/11/11	2021/11/11	否
张新生、李福珍、牛昕光、赵瑛、李旭阳、于红、张锡奎、张红艳	保证	15,000,000.00	2021/3/25	2025/3/25	5,000,000.00	2021/3/25	2022/3/25	否
张新生、李福珍、牛昕光、赵瑛	保证	10,000,000.00	2021/4/14	2025/5/30	5,000,000.00	2021/4/14	2022/4/12	否
					5,000,000.00	2021/5/31	2022/5/30	
张新生、李福珍	抵押+保证	15,000,000.00	2021/5/12	2025/5/12	5,000,000.00	2021/5/12	2022/5/12	否

(4) 关键管理人员薪酬

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
关键管理人员薪酬	2,850,135.04	2,868,051.88

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2021年6月30日		2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	青岛市机械工业总公司	-	-	45,000.00	-
预付款项	汇德密封	-	-	223,928.66	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2021年6月30日	2020年12月31日
应付账款	汇德密封	1,703,092.09	1,632,997.54

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2021年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至2021年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至2021年12月3日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

会计差错更改的项目	具体内容	受影响的各个比较期间报表项目	2020年度/2020年12月31日累计影响数
应收账款单项计提减值准备	公司客户上海信远汽车部件有限公司出现资金困难，经公司多次催要仍未偿还，基于相关情况判断，于2019年末全额计提减值准备。	未分配利润-期初	-117,147.00
		信用减值损失	137,820.00
		所得税费用	20,673.00
票据重分	将不满足终止确认条件的应收	应收票据	21,045,413.97

类	票据还原调整	应收款项融资	-11,932,524.37
		其他流动负债	9,112,889.60
收入结算 滞后,跨期 调整	公司与部分客户对账结算确认收入,根据结算单对应的期间,对收入进行调整	应收账款	7,065,904.41
		应收账款减值准备	353,295.23
		存货	-5,660,259.99
		递延所得税资产	52,994.28
		应交税费	917,996.45
		未分配利润-期初	524,467.25
		未分配利润	187,347.02
		营业收入	1,033,157.17
		营业成本	1,370,319.53
		信用减值损失	-59,449.66
		所得税费用	-59,491.79
贸易方式 更正	公司与客户泰国法雷奥约定,由客户于公司厂区自提并报关,故报关单上贸易方式显示为FOB或EXW,公司根据报关单上的贸易方式于出口报关完成时确认收入。但经查证客户回款记录,实际于客户使用时结算,对收入进行调整。	应收账款	-3,367,501.56
		应收账款减值准备	-168,375.08
		存货	2,576,805.82
		递延所得税资产	-25,256.26
		应交税费	-118,604.36
		未分配利润-期初	-937,101.24
		未分配利润	-528,972.56
		营业收入	2,284,910.83
		营业成本	1,690,513.88
		信用减值损失	-114,245.54
所得税费用	72,022.73		
薪酬跨期	公司工资及奖金于实际发放时计提,导致工资及奖金计提跨期	存货	1,979,256.67
		应付职工薪酬	9,194,441.42
		应交税费	-1,031,155.31
		未分配利润-期初	-4,910,086.72
		未分配利润	-6,184,029.44
		营业成本	2,786,826.71
		销售费用	14,029.54
		管理费用	-1,321,909.43
所得税费用	-205,004.10		

存货跌价准备计提	重新测算存货可收回净值，补提存货跌价准备	存货跌价准备	3,057,806.50
		递延所得税资产	458,670.98
		未分配利润-期初	-2,934,910.37
		未分配利润	-2,599,135.52
		营业成本	-1,344,294.22
		资产减值损失	-949,264.99
		所得税费用	59,254.38
运费跨期	根据发货计提运费	应付账款	107,116.77
		应交税费	-16,067.52
		未分配利润-期初	-179,514.50
		未分配利润	-91,049.25
		销售费用	-104,076.76
		所得税费用	15,611.51
利息跨期	根据借款合同计提利息	应交税费	-7,447.92
		应付利息	49,652.78
		未分配利润-期初	-62,021.67
		未分配利润	-42,204.86
		财务费用	-23,313.89
		所得税费用	3,497.08
薪酬重分类	根据员工所属部门，对薪酬进行重分类	营业成本	1,176,277.75
		销售费用	1,747,061.55
		管理费用	-2,923,339.30
往来重分类	根据款项性质进行重分类	应收账款	-20,976.60
		应收账款减值准备	-1,048.83
		预付款项	-6,206,651.21
		递延所得税资产	-157.32
		其他非流动资产	5,983,435.26
		应付账款	-223,215.95
		合同负债	-20,976.60
		未分配利润	891.51
		信用减值损失	1,048.83
所得税费用	157.32		
中介费用	根据合同调整费用所属期间	预付款项	117,924.53

跨期		应交税费	17,688.68
		未分配利润	100,235.85
		管理费用	-117,924.53
		所得税费用	17,688.68
政府补助重分类	根据收到的款项性质进行重分类	管理费用	29,691.94
		其他收益	261,800.51
		营业外收入	-232,108.57
费用重分类	根据费用性质进行重分类	营业税金及附加	-15,785.28
		管理费用	15,785.28
		投资收益	92,931.51
		公允价值变动收益	-92,931.51
所得税汇算清缴	根据所得税汇算清缴报告进行纳税调整	应交税费	18,909.54
		未分配利润-期初	43,869.03
		未分配利润	-18,909.54
		所得税费用	62,778.57
内部公司对账调整	调整对账差异	其他流动资产	99,379.07
		应付账款	99,379.07
		未分配利润-期初	88,902.55
		营业成本	104,591.24
		所得税费用	-15,688.69
减值准备计算错误	调整账龄划分错误	应收账款减值准备	-9,016.36
		递延所得税资产	-1,352.44
		未分配利润	7,663.92
		信用减值损失	9,016.36
		所得税费用	1,352.44
递延所得税计算错误	子公司适用税率错误调整	递延所得税资产	-21,440.59
		未分配利润-期初	-14,571.28
		未分配利润	-21,440.59
		所得税费用	6,869.31
合并抵消	调整合并抵消差异	应收账款	-99,379.07
		存货	311.64
		递延所得税资产	-4,852.21
		应付账款	-99,379.07

		应交税费	-0.01
		未分配利润-期初	-28,083.76
		未分配利润	-4,540.56
		营业成本	47,407.58
		销售费用	-47,719.22
		所得税费用	-23,231.56
汇兑损益调整	调整汇兑损益	应收账款	1,761.47
		应收账款减值准备	88.07
		递延所得税资产	4.4
		应交税费	88.07
		未分配利润	1,589.73
		财务费用	-1,761.47
		信用减值损失	-88.07
		所得税费用	83.67
执行新收入准则，运费重分类	执行新收入准则，运费重分类	营业成本	1,534,362.29
		销售费用	-1,534,362.29
应交税费重分类	应交税费重分类	其他流动资产	1,036,768.32
		应交税费	1,036,768.32
供应商三包退货重分类	调整供应商三包退货收入冲减采购成本	营业收入	-155,611.63
		营业成本	-155,611.63
调整代理费	根据合同，预提代理费	应交税费	-29,285.89
		应付账款	195,239.26
		未分配利润-期初	-5,837.89
		未分配利润	-165,953.37
		销售费用	188,371.15
		所得税费用	-28,255.67
三包维修费跨期调整	调整三包维修费跨期	应收账款	-423,168.46
		应收账款减值准备	-21,158.42
		递延所得税资产	-3,173.77
		应交税费	-116,556.61
		应付账款	78,004.79
		未分配利润-期初	-34,693.90

		未分配利润	-366,631.99
		销售费用	411,673.80
		信用减值损失	21,158.42
		所得税费用	-58,577.29
研发费用 加计扣除	研发试制形成产品，结转成本， 同时调整研发加计扣除金额	其他流动资产	-400,198.39
		未分配利润-期初	-334,075.83
		未分配利润	-400,198.39
		营业成本	587,756.11
		研发费用	-587,756.11
		所得税费用	66,122.56
租赁费跨 期	租赁费跨期调整	预付款项	45,000.00
		应交税费	6,750.00
		未分配利润-期初	-20,165.74
		未分配利润	38,250.00
		管理费用	-68,724.40
		所得税费用	10,308.66
根据资产 状态进行 调整	根据资产状态进行调整	在建工程	862,831.86
		其他非流动资产	-862,831.86
可弥补亏 损调整	可弥补亏损调整	递延所得税资产	892,852.47
		未分配利润	892,852.47
		所得税费用	-892,852.47
调整会计 差错对其 他报表项 目的影响	调整会计差错对其他报表项目 的影响	盈余公积	-883,010.38
		未分配利润-期初	883,010.38
		未分配利润	883,010.38
现金流量 表部分不 正确的项 目	调整报表相关科目	销售商品、提供劳务收到的 现金	-5,389,527.59
		收到其他与经营活动有关的 现金	-104,997.86
		购买商品、接受劳务支付的 现金	-8,404,946.65
		支付给职工以及为职工支付 的现金	1,290,529.36
		支付的各项税费	-31,556.09
		支付其他与经营活动有关的 现金	943,899.25

	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	709,321.65
	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-1,773.09
	汇率变动对现金及现金等价物的影响	-0.12

除上述事项外，截至2021年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内	87,262,458.65	88,102,632.12
1至2年	1,747,408.78	1,955,205.08
2至3年	642,679.44	3,460,657.57
3至4年	6,978,999.92	4,278,375.06
4至5年	5,163.98	124,920.29
5年以上	909,387.49	924,897.59
小计	97,546,098.26	98,846,687.71
减：坏账准备	12,329,405.47	12,402,995.61
合计	85,216,692.79	86,443,692.10

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	6,875,208.80	7.05	6,875,208.80	100.00	
山东临沂临工汽车桥箱有限公司	41,057.56	0.04	41,057.56	100.00	-
九江启元机电仪器有限公司	53,232.00	0.05	53,232.00	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	-
河南安和汽车实业有限公司	2,200.00	0	2,200.00	100.00	-
重庆比速云博动力科技有限公司	3,013,092.10	3.09	3,013,092.10	100.00	-

北汽银翔汽车有限公司	1,432,115.35	1.47	1,432,115.35	100.00	-
重庆凯特动力科技有限公司	1,196,303.24	1.23	1,196,303.24	100.00	-
重庆幻速汽车配件有限公司	1,126,708.54	1.16	1,126,708.54	100.00	-
按组合计提坏账准备	90,670,889.46	92.95	5,454,196.67	6.02	85,216,692.79
1. 应收青岛泰德汽车轴承股份有限公司合并范围内关联方客户	3,676,527.49	3.77	-		3,676,527.49
2. 应收其他客户	86,994,361.97	89.18	5,454,196.67	6.27	81,540,165.30
合计	97,546,098.26	100.00	12,329,405.47	12.64	85,216,692.79

(续上表)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	6,919,856.76	7.00	6,919,856.76	100.00	
山东蒙沃变速器有限公司	68,113.52	0.07	68,113.52	100.00	-
九江启元机电仪器有限公司	53,232.00	0.05	53,232.00	100.00	-
北京华日海天商贸有限公司	17,592.00	0.02	17,592.00	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	-
河南安和汽车实业有限公司	2,200.00	-	2,200.00	100.00	-
重庆比速云博动力科技有限公司	3,013,092.10	3.05	3,013,092.10	100.00	-
北汽银翔汽车有限公司	1,432,115.35	1.45	1,432,115.35	100.00	-
重庆凯特动力科技有限公司	1,196,303.24	1.21	1,196,303.24	100.00	-
重庆幻速汽车配件有限公司	1,126,708.54	1.14	1,126,708.54	100.00	-
按组合计提坏账准备	91,926,830.95	93.00	5,483,138.85	5.96	86,443,692.10
1. 应收青岛泰德汽车轴承股份有限公司合并范围内关联方客户	5,841,641.75	5.91	-	-	5,841,641.75
2. 应收其他客户	86,085,189.20	87.09	5,483,138.85	6.37	80,602,050.35
合计	98,846,687.71	100.00	12,402,995.61	12.55	86,443,692.10

坏账准备计提的具体说明:

① 2021年6月30日、2020年12月31日,按应收青岛泰德汽车轴承股份有限公司合并范围内关联方客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,676,527.49	-	-
合计	3,676,527.49	-	-

(续上表)

账龄	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,841,641.75	-	-
合计	5,841,641.75	-	-

②2021年6月30日、2020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	2021年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	83,585,931.16	4,179,296.56	5.00
1至2年	1,747,408.78	174,740.88	10.00
2至3年	642,679.44	192,803.83	30.00
3至4年	220,012.79	110,006.40	50.00
4至5年	4,903.98	3,923.18	80.00
5年以上	793,425.82	793,425.82	100.00
合计	86,994,361.97	5,454,196.67	6.27

(续上表)

账龄	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	82,260,990.37	4,113,049.52	5.00
1至2年	1,955,205.08	195,520.51	10.00
2至3年	897,350.65	269,205.20	30.00
3至4年	82,694.85	41,347.43	50.00
4至5年	124,660.29	99,728.23	80.00
5年以上	764,287.96	764,287.96	100.00

合计	86,085,189.20	5,483,138.85	6.37
----	---------------	--------------	------

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、10 金融工具。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失	12,402,995.61		73,590.14	-	12,329,405.47
合计	12,402,995.61		73,590.14	-	12,329,405.47

(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	2021年6月30日余额	占期末余额的比例(%)	坏账准备
上海金山易通汽车离合器有限公司	13,750,524.30	14.10	687,526.22
ValeoCompressorClutch(Thailand)Co., Ltd.	7,421,182.80	7.61	371,059.14
嘉兴市兴嘉汽车零部件制造有限公司	4,418,799.47	4.53	220,939.97
苏州中成新能源科技股份有限公司	4,371,893.83	4.48	218,594.69
华域三电汽车空调有限公司	3,041,684.21	3.11	152,084.21
合计	33,004,084.61	33.83	1,650,204.23

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	98,675.89	12,310.20
合计	98,675.89	12,310.20

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日
----	------------	-------------

1年以内	103,869.36	12,958.11
1至2年	-	-
2至3年	-	-
3至4年	-	-
4至5年	-	30,000.00
5年以上	99,000.00	69,000.00
小计	202,869.36	111,958.11
减：坏账准备	104,193.47	99,647.91
合计	98,675.89	12,310.20

② 按款项性质分类情况

款项性质	2021年6月30日	2020年12月31日
往来款项及备用金	202,869.36	111,958.11
小计	202,869.36	111,958.11
减：坏账准备	104,193.47	99,647.91
合计	98,675.89	12,310.20

③ 按坏账计提方法分类披露

A. 截至2021年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	103,869.36	5,193.47	98,675.89
第二阶段	-	-	-
第三阶段	99,000.00	99,000.00	-
合计	202,869.36	104,193.47	98,675.89

截至2021年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	103,869.36	5.00	5,193.47	98,675.89
2. 应收其他款项	103,869.36	5.00	5,193.47	98,675.89
合计	103,869.36	5.00	5,193.47	98,675.89

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	-	-	-	-
2. 应收其他款项	-	-	-	-
合计	99,000.00	100.00	99,000.00	-

B. 截至 2020 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	12,958.11	647.91	12,310.20
第二阶段	-	-	-
第三阶段	99,000.00	99,000.00	-
合计	111,958.11	99,647.91	12,310.20

截至 2020 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	12,958.11	5.00	647.91	12,310.20
2. 应收其他款项	12,958.11	5.00	647.91	12,310.20
合计	12,958.11	5.00	647.91	12,310.20

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	-	-	-	-
2. 应收其他款项	-	-	-	-
合计	99,000.00	100.00	99,000.00	-

坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10 金融工具。

④ 本期坏账准备的变动情况

类别	2020 年 12 月 31	本期变动金额	2021 年 6 月 30 日
----	----------------	--------	-----------------

	日	计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失	99,647.91	4,545.56	-	-	104,193.47
合计	99,647.91	4,545.56	-	-	104,193.47

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	2021年6月30日余额	账龄	占期末余额的比例(%)	坏账准备
苏州工业园区中瑞炉业有限公司	预付长期资产款	99,000.00	5年以上	48.80	99,000.00
邸建国	备用金	47,020.00	1年以内	23.18	2,351.00
个人所得税	代垫款项	35,544.37	1年以内	17.52	1,777.22
王胜琛	备用金	15,000.00	1年以内	7.39	750.00
马强	备用金	3,859.45	2年以内	1.90	192.97
合计		200,423.82		98.79	104,071.19

3. 长期股权投资

被投资单位	2020年12月31日	2021年1-6月增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、子公司						
青岛润德	6,000,000.00	-	-	-	-	-
泰德销售	500,000.00	-	-	-	-	-
蚌埠昊德	14,000,000.00	-	-	-	-	-
合计	20,500,000.00	-	-	-	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2021年6月30日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司					
青岛润德	-	-	-	6,000,000.00	-
泰德销售	-	-	-	500,000.00	500,000.00
蚌埠昊德	-	-	-	14,000,000.00	-

合计	-	-	-	20,500,000.00	500,000.00
----	---	---	---	---------------	------------

4. 营业收入及营业成本

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	127,985,912.23	107,374,229.42	96,182,094.97	68,931,811.31
其他业务	5,966,191.99	6,248,067.26	4,221,697.78	3,086,987.15
合计	133,952,104.22	113,622,296.68	100,403,792.75	72,018,798.46

5. 投资收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
处置交易性金融资产	-	158,493.15
合计	-	158,493.15

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

非经常性损益项目	2021年1-6月	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	36,237.26	
越权审批或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	221,659.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	44,647.96	

对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,693.00	
其他符合非经营性损益定义的损益项目	-	
小计	304,237.93	
减：所得税影响数	45,635.69	
少数股东损益影响数	-	
合计	258,602.24	

2. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.88	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.78	0.10	0.10

第八节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 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（如有）。
- (三) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董秘办公室

青岛泰德汽车轴承股份有限公司

董事会

二〇二一年八月三十日