

浙江斯菱汽车轴承股份有限公司

审 阅 报 告

目 录

一、审阅报告	第 1 页
二、财务报表	第 2—7 页
(一) 合并资产负债表	第 2 页
(二) 母公司资产负债表	第 3 页
(三) 合并利润表	第 4 页
(四) 母公司利润表	第 5 页
(五) 合并现金流量表	第 6 页
(六) 母公司现金流量表	第 7 页
三、财务报表附注	第 8—19 页



审 阅 报 告

天健审〔2023〕8833号

浙江斯菱汽车轴承股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的浙江斯菱汽车轴承股份有限公司(以下简称斯菱股份公司)财务报表,包括2023年6月30日的合并及母公司资产负债表,2023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,以及财务报表附注。这些财务报表的编制是斯菱股份公司管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问斯菱股份公司有关人员和财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制,未能在所有重大方面公允反映斯菱股份公司的合并及母公司财务状况、经营成果和现金流量。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

丁锡锋



中国注册会计师:

徐希



二〇二三年七月二十八日



合并资产负债表

2023年6月30日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：浙江斯菱汽车轴承股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		327,660,693.43	371,222,359.84	短期借款		25,031,405.00	65,431,978.42
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			707,587.30
衍生金融资产				衍生金融负债		510,902.93	76,738.88
应收票据				应付票据		147,777,372.62	172,007,377.95
应收账款	1	189,472,168.38	156,050,845.13	应付账款		163,441,530.18	163,063,228.52
应收款项融资		8,236,081.34	7,982,188.13	预收款项			
预付款项		579,066.06	217,204.23	合同负债		2,683,923.47	3,850,136.83
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款		14,800,374.72	4,700,864.91	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬		11,983,004.08	15,466,029.41
存货		181,168,032.23	178,793,076.18	应交税费		9,540,804.23	6,292,471.02
合同资产				其他应付款		711,694.67	666,623.76
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产		10,097,258.82	8,808,660.18	持有待售负债			
流动资产合计		732,013,674.98	727,775,198.60	一年内到期的非流动负债		997,813.83	952,054.23
				其他流动负债		45,880.54	98,995.62
				流动负债合计		362,724,331.55	428,613,221.94
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债			493,051.92
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		142,596,822.47	148,069,062.36	递延收益		4,491,639.55	4,876,490.59
在建工程		20,166,504.17	17,098,891.19	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		4,491,639.55	5,369,542.51
使用权资产		952,753.74	1,429,130.61	负债合计		367,215,971.10	433,982,764.45
无形资产		47,287,489.99	48,601,173.09	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)		82,500,000.00	82,500,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		1,160,006.71	1,379,355.57	其中：优先股			
递延所得税资产		3,825,459.73	3,166,520.85	永续债			
其他非流动资产		3,023,973.63	2,853,043.09	资本公积		103,337,469.95	102,333,417.77
非流动资产合计		219,013,010.44	222,597,176.76	减：库存股			
				其他综合收益		-377,906.38	-968,727.07
				专项储备			
				盈余公积		29,243,608.99	29,243,608.99
				一般风险准备			
				未分配利润		369,107,541.76	303,281,311.22
				归属于母公司所有者权益合计		583,810,714.32	516,389,610.91
				少数股东权益			
				所有者权益合计		583,810,714.32	516,389,610.91
资产总计		951,026,685.42	950,372,375.36	负债和所有者权益总计		951,026,685.42	950,372,375.36

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 资 产 负 债 表

2023年6月30日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:浙江斯菱汽车轴承股份有限公司

资 产	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	期末数	上年年末数
流动资产:			流动负债:		
货币资金	249,125,953.25	297,217,038.41	短期借款	3,003,208.33	19,824,200.00
交易性金融资产			交易性金融负债		707,587.30
衍生金融资产			衍生金融负债	510,902.93	76,738.88
应收票据			应付票据	128,300,000.00	149,118,300.00
应收账款	154,195,531.40	111,053,718.54	应付账款	130,871,587.55	144,029,242.79
应收款项融资	2,205,308.72	938,326.50	预收款项		
预付款项	463,178.98	110,082.81	合同负债	10,910,979.71	11,119,642.70
其他应收款	291,563.40	206,293.39	应付职工薪酬	9,777,795.58	12,378,962.58
存货	135,114,593.84	127,320,442.85	应交税费	6,651,548.49	1,985,445.13
合同资产			其他应付款	39,070,659.28	31,989,839.63
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债	997,813.83	952,054.23
其他流动资产	5,599,113.64	3,360,283.08	其他流动负债	1,187,643.61	1,230,218.56
流动资产合计	546,995,243.23	540,206,185.58	流动负债合计	331,282,139.31	373,412,231.80
非流动资产:			非流动负债:		
债权投资			长期借款		
其他债权投资			应付债券		
长期应收款			其中: 优先股		
长期股权投资	187,021,158.92	187,021,158.92	永续债		
其他权益工具投资			租赁负债		493,051.92
其他非流动金融资产			长期应付款		
投资性房地产			长期应付职工薪酬		
固定资产	85,482,668.18	85,559,097.53	预计负债		
在建工程	1,609,915.72	1,681,415.87	递延收益	3,350,153.72	3,601,769.30
生产性生物资产			递延所得税负债		
油气资产			其他非流动负债		
使用权资产	952,753.74	1,429,130.61	非流动负债合计	3,350,153.72	4,094,821.22
无形资产	24,196,272.54	24,706,592.30	负债合计	334,632,293.03	377,507,053.02
开发支出			所有者权益(或股东权益):		
商誉			实收资本(或股本)	82,500,000.00	82,500,000.00
长期待摊费用	1,036,798.64	1,123,935.18	其他权益工具		
递延所得税资产	1,573,008.29	1,111,319.05	其中: 优先股		
其他非流动资产	676,237.00	33,000.00	永续债		
非流动资产合计	302,548,813.03	302,665,649.46	资本公积	104,981,369.40	103,977,317.22
资产总计	849,544,056.26	842,871,835.04	减: 库存股		
			其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积	29,243,608.99	29,243,608.99
			未分配利润	298,186,784.84	249,643,855.81
			所有者权益合计	514,911,763.23	465,364,782.02
			负债和所有者权益总计	849,544,056.26	842,871,835.04

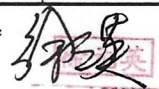
法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:






合并利润表

2023年1-6月

会合02表

编制单位：浙江斯菱汽车轴承股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		330,932,289.92	382,484,494.22
其中：营业收入	1	330,932,289.92	382,484,494.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		251,492,711.40	318,946,390.74
其中：营业成本	1	230,364,685.07	285,823,019.24
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		2,846,589.59	2,563,362.92
销售费用		5,277,529.90	5,579,074.38
管理费用		14,126,084.40	15,258,442.53
研发费用		15,288,467.76	15,671,112.45
财务费用	2	-16,410,645.32	-5,948,620.78
其中：利息费用		1,750,367.12	1,926,449.63
利息收入		5,122,574.40	2,157,236.09
加：其他收益		2,860,211.19	4,994,785.97
投资收益（损失以“-”号填列）		176,947.00	1,194,938.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-249,173.01	-4,601,637.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,695,690.82	-988,882.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,476,691.45	-2,282,310.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）			118,466.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		77,055,181.43	61,973,464.32
加：营业外收入		17,080.58	14,021.01
减：营业外支出		154,625.61	24,811.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		76,917,636.40	61,962,673.75
减：所得税费用	3	11,091,405.86	3,841,988.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,826,230.54	58,120,684.92
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		65,826,230.54	58,120,684.92
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		65,826,230.54	58,120,684.92
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		590,820.69	-109,257.92
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		590,820.69	-109,257.92
（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		590,820.69	-109,257.92
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		590,820.69	-109,257.92
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		66,417,051.23	58,011,427.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		66,417,051.23	58,011,427.00
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.80	0.70
（二）稀释每股收益		0.80	0.70

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





母公司利润表

2023年1-6月

会企02表

编制单位：浙江斯菱汽车轴承股份有限公司

单位：人民币元

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	254,589,871.59	289,029,867.37
减：营业成本	183,274,003.78	234,609,434.23
税金及附加	2,062,156.58	1,536,060.50
销售费用	2,777,652.03	2,709,755.48
管理费用	10,084,986.68	10,467,628.29
研发费用	12,470,229.04	12,938,421.85
财务费用	-14,774,073.98	-7,661,724.94
其中：利息费用	403,402.89	569,793.25
利息收入	4,595,725.47	1,860,719.77
加：其他收益	2,099,639.00	3,346,479.37
投资收益（损失以“-”号填列）	176,947.00	1,184,288.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-249,173.01	-4,596,447.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,449,409.86	-487,624.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,633,547.37	-1,983,560.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,921.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	56,639,373.22	31,899,348.77
加：营业外收入	16,880.50	13,991.01
减：营业外支出	103,689.94	800.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	56,552,563.78	31,912,539.78
减：所得税费用	8,009,634.75	1,997,123.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	48,542,929.03	29,915,415.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	48,542,929.03	29,915,415.92
（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	48,542,929.03	29,915,415.92
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

2023年1-6月

会合03表

编制单位：浙江斯菱汽车轴承股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	300,805,200.78	370,451,743.46
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	11,779,303.27	17,393,018.83
收到其他与经营活动有关的现金	86,602,335.79	155,410,074.47
经营活动现金流入小计	399,186,839.84	543,254,836.76
购买商品、接受劳务支付的现金	225,779,339.59	201,043,960.88
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	59,276,977.73	62,528,121.28
支付的各项税费	14,438,805.86	7,401,619.92
支付其他与经营活动有关的现金	92,715,411.85	145,301,902.97
经营活动现金流出小计	392,210,535.03	416,275,605.05
经营活动产生的现金流量净额	6,976,304.81	126,979,231.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	175,835.07	1,194,938.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	189,095.82	1,084,551.33
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	364,930.89	2,279,489.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,084,101.80	9,298,721.04
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	530,640.30	
投资活动现金流出小计	8,614,742.10	9,298,721.04
投资活动产生的现金流量净额	-8,249,811.21	-7,019,231.11
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		43,350,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		43,350,000.00
偿还债务支付的现金	40,350,000.00	87,488,474.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,800,946.66	2,184,697.95
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	493,051.92	3,503,432.34
筹资活动现金流出小计	42,643,998.58	93,176,604.29
筹资活动产生的现金流量净额	-42,643,998.58	-49,826,604.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	13,240,527.16	5,526,799.34
五、现金及现金等价物净增加额	-30,676,977.82	75,660,195.65
加：期初现金及现金等价物余额	303,934,143.57	129,511,270.09
六、期末现金及现金等价物余额	273,257,165.75	205,171,465.74

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

第 6 页 共 19 页

会计机构负责人：





母公司现金流量表

2023年1-6月

会企03表

编制单位：浙江斯菱汽车轴承股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	213,369,668.32	277,420,200.19
收到的税费返还	7,903,297.21	13,822,650.23
收到其他与经营活动有关的现金	67,403,936.03	140,625,827.49
经营活动现金流入小计	288,676,901.56	431,868,677.91
购买商品、接受劳务支付的现金	203,089,289.22	144,253,635.02
支付给职工以及为职工支付的现金	48,016,534.88	51,585,118.67
支付的各项税费	5,992,770.98	4,759,609.28
支付其他与经营活动有关的现金	57,484,309.98	116,249,449.99
经营活动现金流出小计	314,582,905.06	316,847,812.96
经营活动产生的现金流量净额	-25,906,003.50	115,020,864.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	184,991.04	1,184,288.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		131,356.11
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	184,991.04	1,315,644.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,968,680.93	3,104,576.27
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	530,640.30	
投资活动现金流出小计	6,499,321.23	3,104,576.27
投资活动产生的现金流量净额	-6,314,330.19	-1,788,931.56
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		19,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		19,800,000.00
偿还债务支付的现金	16,800,000.00	44,438,474.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	424,394.56	792,065.90
支付其他与筹资活动有关的现金	493,051.92	8,900,044.95
筹资活动现金流出小计	17,717,446.48	54,130,584.85
筹资活动产生的现金流量净额	-17,717,446.48	-34,330,584.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	10,690,021.73	6,217,052.48
五、现金及现金等价物净增加额	-39,247,758.44	85,118,401.02
加：期初现金及现金等价物余额	247,627,348.41	84,646,426.81
六、期末现金及现金等价物余额	208,379,589.97	169,764,827.83

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



浙江斯菱汽车轴承股份有限公司

财务报表附注

2023年1-6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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

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

二、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，除本财务报表附注三所述的会计政策变更事项外，采用的会计政策与上年度财务报表相一致，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、公司会计政策变更

（一）会计政策变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自2023年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计



政策变更对公司财务报表无影响。

四、经营季节性/周期性特征

本公司经营活动不存在季节性和周期性特征。

五、合并财务报表范围的变更

本公司年初至本中期末合并财务报表范围未发生变化。

六、性质特别或者金额异常的合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的上年年末数指 2022 年 12 月 31 日财务报表数，期末数指 2023 年 6 月 30 日财务报表数，本中期指 2023 年 1 月-6 月，上年度可比中期指 2022 年 1 月-6 月。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,836,385.69	0.91	1,836,385.69	100.00	
按组合计提坏账准备	199,740,377.15	99.09	10,268,208.77	5.14	189,472,168.38
合 计	201,576,762.84	100.00	12,104,594.46	6.00	189,472,168.38

(续上表)

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

2) 单项计提坏账准备的应收账款



单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
滁州扬子汽车车桥制造有限公司	210,143.50	210,143.50	100.00	预期无法收回
SHAYANSANAT CLUTCH MANUFACTURING. CO	685,675.01	685,675.01	100.00	预期无法收回
STEELPRESS SP. ZO. O.	940,567.18	940,567.18	100.00	预期无法收回
小 计	1,836,385.69	1,836,385.69		

3) 账龄组合中, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	194,996,969.74	9,749,848.48	5.00
1-2年	4,359,300.82	435,930.08	10.00
2-3年	365,410.30	73,082.06	20.00
3-5年	18,696.29	9,348.15	50.00
小 计	199,740,377.15	10,268,208.77	5.14

(2) 坏账准备变动情况

项 目	上年年末数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,078,601.22	73,536.43				315,751.96		1,836,385.69
按组合计提坏账准备	8,335,826.24	1,932,382.53						10,268,208.77
合 计	10,414,427.46	2,005,918.96				315,751.96		12,104,594.46

(3) 坏账核销明细

单位名称	核销前账面余额	核销前坏账准备	核销坏账准备
浙江德鑫汽车制动系统有限公司	315,751.96	315,751.96	315,751.96
小 计	315,751.96	315,751.96	315,751.96

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
BOSDA[注]	32,197,408.58	15.97	1,615,205.89



辉门[注]	27,257,192.83	13.52	1,362,859.64
捷颂(上海)传动科技有限公司	21,942,697.46	10.89	1,097,134.87
KNOTT[注]	10,773,006.80	5.34	705,495.98
NAPA[注]	9,610,318.92	4.77	480,515.95
小计	101,780,624.59	50.49	5,261,212.33

[注]上述金额已按照受同一控制人控制的客户合并,账龄按不同的法人主体列示(下同), BOSDA 包括同一实际控制人控制下的 Bosda International Inc、Bosda Inc, 辉门包括同一实际控制人控制下的 Federal-Mogul Motorparts Corporation、Federal-Mogul Global Aftermarket EMEA, KNOTT 包括同一实际控制人控制下的 KNOTT Autoflex Yug doo、KNOTT-Technik-felx Kft, NAPA 包括同一实际控制人控制下的 Rayloc/National Automotive Parts Association、Alliance Automotive Procurement Ltd

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本中期	上年度可比中期
主营业务收入	326,360,943.71	375,954,531.27
其他业务收入	4,571,346.21	6,529,962.95
营业成本	230,364,685.07	285,823,019.24

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
BOSDA	47,201,464.67	14.26
NAPA	33,486,365.89	10.12
辉门	27,366,668.15	8.27
捷颂(上海)传动科技有限公司	22,245,597.23	6.72
GMB[注]	11,492,546.36	3.47
小计	141,792,642.30	42.84

[注]上述金额已按照受同一控制人控制的客户合并,账龄按不同的法人主体列示(下同), GMB 包括同一实际控制人控制下的 GMB Korea Corporation 和吉明美(杭州)汽配有限公司



2. 财务费用

项 目	本中期	上年度可比中期
利息支出	1,750,367.12	1,926,449.63
减：利息收入	5,122,574.40	2,157,236.09
汇兑损益	-13,205,342.64	-5,928,222.78
其他	166,904.60	210,388.46
合 计	-16,410,645.32	-5,948,620.78

3. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本中期	上年度可比中期
当期所得税费用	11,744,178.94	3,994,769.06
递延所得税费用	-652,773.08	-152,780.23
合 计	11,091,405.86	3,841,988.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本中期	上年度可比中期
利润总额	76,917,636.40	61,962,673.75
按母公司适用税率计算的所得税费用	11,537,645.46	9,294,401.06
子公司适用不同税率的影响	195,115.68	1,956,216.76
调整以前期间所得税的影响	1,209,280.97	-2,224,652.44
境外投资税收抵免额的影响	-74,748.60	-2,243,564.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,500.03	-257,531.58
技术开发费和残疾人工资加计扣除的影响	-2,358,795.48	-2,701,371.55
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	558,386.66	179,641.45
前期未确认递延所得税资产的暂时性差异或可抵扣亏损的影响	21.14	-161,150.75
所得税费用	11,091,405.86	3,841,988.83

七、关联方关系及其交易



(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
姜岭、姜楠	实际控制人
新昌县三鑫塑业有限公司	实际控制人亲属控制的公司
新昌县海阳机械厂	实际控制人亲属控制的公司
济南锐翼商贸有限公司	实际控制人亲属控制的公司
浙江新昌农村商业银行股份有限公司	实际控制人姜岭之配偶担任高管的公司

(二) 关联方交易情况

1. 采购货物

关联方名称	关联交易内容	本中期	上年度可比中期
新昌县海阳机械厂	原材料	40,336.36	620.71
新昌县三鑫塑业有限公司	加工费	319,154.62	118,493.82
	原材料	952,259.88	947,484.15
小计		1,311,750.86	1,066,598.68

2. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本中期	上年度可比中期
济南锐翼商贸有限公司	产成品	983,648.98	760,356.34
小计		983,648.98	760,356.34

3. 与浙江新昌农村商业银行的关联交易情况

(1) 银行存款情况

关联方名称	项目	本中期	上年度可比中期
浙江新昌农村商业银行股份有限公司	期初余额	128,456,165.05	38,443,153.22
	本期新增	246,630,083.58	519,097,643.07
	本期减少	357,984,799.08	484,730,464.67
	期末余额	17,101,449.55	72,810,331.62

(2) 银行投资收益、利息收支及手续费情况

关联方名称	关联交易内容	本中期	上年度可比中期
浙江新昌农村商业银行	利息收入	759,826.21	687,477.99



行股份有限公司	金融服务费、手续费	10,125.02	6,371.68
---------	-----------	-----------	----------

4. 关联方未结算项目

(1) 应收关联方款项

单位名称	期末数		上年年末数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
济南锐翼商贸有限公司	1,601,983.55	80,099.18	1,731,072.57	86,553.63
小 计	1,601,983.55	80,099.18	1,731,072.57	86,553.63

(2) 应付关联方款项

单位名称	期末数	上年年末数
应付账款		
新昌县三鑫塑业有限公司	1,526,633.91	1,135,808.36
新昌县海阳机械厂	81,000.05	80,601.32
小 计	1,607,633.96	1,216,409.68

5. 关键管理人员报酬

项 目	本中期	上年度可比中期
关键管理人员报酬	2,185,202.57	2,228,136.80

6. 担保

本公司及子公司作为被担保方

担保方	金融机构	担保金额	担保债务	担保债务	担保是否已经履行完毕	备注
			起始日	到期日		
姜岭	农业银行新昌县支行	23,550,000.00	2022/4/20	2023/4/19	是	银行借款[注 1]
		13,800,000.00	2022/7/27	2023/7/26	否	银行借款[注 2]
		4,200,000.00	2022/7/27	2023/7/26	否	银行借款[注 3]
姜岭	浙商银行绍兴新昌支行	1,980,000.00	2022/10/28	2023/4/28	是	应付票据[注 4]
		2,280,000.00	2022/11/28	2023/5/28	是	
		1,740,000.00	2022/12/9	2023/6/9	是	

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



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

[注 3]该借款同时由本公司账面原值 276.04 万元土地使用权提供低保

[注 4]该票据敞口部分由姜岭提供最高额 3,300.00 万元的保证担保

八、其他重要事项

(一) 资产负债表日后事项中的非调整事项

截至本财务报告批准报出日,本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(三) 承诺事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(四) 资产受限情况

截至期末,本公司资产受限情况如下:

资产名称	账面价值	受限原因
货币资金	54,403,527.68	保证金
应收款项融资	7,350,772.62	质押
固定资产	82,283,852.56	抵押
无形资产	31,460,895.55	抵押
合计	175,499,048.41	

九、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项目	本中期
----	-----



项 目	本中期
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-35,925.74
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（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）	2,860,211.19
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	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
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	-72,226.01
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
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	-101,619.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	2,650,440.15
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	468,561.25



项 目	本中期
少数股东权益影响额（税后）	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,181,878.90

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	11.97	0.80	0.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.57	0.77	0.77

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本中期	
归属于公司普通股股东的净利润	A	65,826,230.54	
非经常性损益	B	2,181,878.90	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	63,644,351.64	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	516,389,610.91	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	外币报表折算差异	I1	590,255.20
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3
	因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I2	1,004,052.18
	发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J2	3
报告期月份数	K	6	



项 目	序号	本中期
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	549,598,136.53
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	11.97%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	11.57%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本中期
归属于公司普通股股东的净利润	A	65,826,230.54
非经常性损益	B	2,181,878.90
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	63,644,351.64
期初股份总数	D	82,500,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	82,500,000
基本每股收益	$M=A/L$	0.80
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.77

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况原因说明



利润表项目	年初至本中 期末	上年年初至上 年度可比中期末	变动 幅度(%)	变动原因说明
营业收入	330,932,289.92	382,484,494.22	-13.48	2021年末海运紧张,部分订单集中于2022年一季度实现销售;主要客户备货量调整及订单周期变动所致
营业成本	230,364,685.07	285,823,019.24	-19.40	系销售规模减少所致
财务费用	-16,410,645.32	-5,948,620.78	175.87	系汇率波动所致
所得税费用	11,091,405.86	3,841,988.83	188.69	系本期利润总额上涨以及上期境外投资税收抵免额影响较大所致

浙江斯菱汽车轴承股份有限公司

二〇二三年七月二十八日

