



欧贝传动

NEEQ: 872729

厦门欧贝传动科技股份有限公司

XIAMEN OBEE TRANSMISSION TECHNOLOGY CORP.,LTD.

年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动、融资和利润分配	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	24
第八节	财务会计报告	28
第九节	备查文件目录	88

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人彭良勇、主管会计工作负责人陈香及会计机构负责人（会计主管人员）陈香保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
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	重大风险事项描述及分析
存货发生跌价损失的风险	报告期内，公司存货中库存商品占比较高，若产品销售市场发生重大不利变化，将导致存货跌价风险，对公司经营业绩产生不利影响。应对措施：为避免存货发生跌价损失，公司今后将结合销售订单情况进行合理备货，减少存货库存规模，加快存货周转速度。
供应商过于集中的风险	报告期内，公司向前五大供应商的采购金额占采购总额的比重较高，供应商集中度较高。未来如果供应商改变销售政策，提升轴承价格或者减少轴承供应，则会对公司的经营产生不利影响，公司存在供应商集中度较高的风险。同时，公司生产全部采用委外模式，供应商过于集中将会给公司带来一定的技术保密风险。应对措施：公司已与其他的供应商接触，并已经达成了初步的合作意向，以应对现有供应商供应量减少或供应价格上涨带来的经营风险；同时，公司与加工商均签订技术保密协议，如发生泄密风险，公司有权就加工方的泄密行为追究法律责任并就相应损失索赔。
实际控制人不当控制的风险	若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营

	决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或少数权益股东的利益。应对措施：公司将积极建立和完善公司治理机制，严格执行公司“三会”议事规则、《公司章程》、《关联交易实施细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等规章制度，严格执行关联交易决策的关联方回避制度，以避免实际控制人不当控制的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司或欧贝传动	指	厦门欧贝传动科技股份有限公司
股东大会	指	厦门欧贝传动科技股份有限公司股东大会
董事会	指	厦门欧贝传动科技股份有限公司董事会
监事会	指	厦门欧贝传动科技股份有限公司监事会
三会	指	厦门欧贝传动科技股份有限公司股东大会、董事会及监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程	指	厦门欧贝传动科技股份有限公司公司章程
“三会”议事规则	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2022年
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
轴承	指	支撑机械旋转体，降低机械运动过程中的摩擦系数的零部件

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	厦门欧贝传动科技股份有限公司
英文名称及缩写	XIAMEN OBEE TRANSMISSION TECHNOLOGY CORP.,LTD. OBEE TRANSMISSION
证券简称	欧贝传动
证券代码	872729
法定代表人	彭良勇

二、 联系方式

董事会秘书	陈昌莲
联系地址	厦门火炬高新区火炬东路 11 号伟业楼 4 楼南区
电话	0592-5733301
传真	0592-5157725
电子邮箱	changlian.chen@obeeindustry.com
公司网址	http://www.obeeindustry.com
办公地址	厦门火炬高新区火炬东路 11 号伟业楼 4 楼南区
邮政编码	361006
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2006 年 5 月 22 日
挂牌时间	2018 年 4 月 24 日
分层情况	基础层
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）
主要业务	轴承的研发、设计、销售
主要产品与服务项目	轴承
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	18,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为彭良勇、陈孝煜，无一致行动人

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	91350200784184222G	否
注册地址	福建省厦门火炬高新区新科广场 3 号楼坂上社 37-3 号 501 室	是
注册资本	18,000,000	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券			
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	开源证券			
会计师事务所	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	詹有义	刘巧玲		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1			

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、经营情况和管理层分析

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	34,006,269.49	40,077,964.39	-15.15%
毛利率%	34.51%	34.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,588,745.63	4,545,429.50	-65.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	962,344.95	4,091,942.31	-76.48%
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）	7.45%	23.29%	-
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）	4.51%	20.97%	-
基本每股收益	0.0883	0.3030	-70.86%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	43,149,747.83	45,680,055.50	-5.54%
负债总计	21,775,371.16	24,394,424.46	-10.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,374,376.67	21,285,631.04	0.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.42	-16.20%
资产负债率%（母公司）	50.46%	53.40%	-
资产负债率%（合并）	50.46%	53.40%	-
流动比率	1.89	1.87	-
利息保障倍数	10.80	25.91	-

(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	8,448,504.07	3,543,821.51	
应收账款周转率	2.54	3.14	-
存货周转率	5.26	5.12	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.54%	61.34%	-
营业收入增长率%	-15.15%	28.97%	-
净利润增长率%	-65.05%	74.52%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	18,000,000.00	15,000,000.00	20.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	591,933.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	38,294.16
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,827.26
非经常性损益合计	626,400.68
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	626,400.68

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部 2021 年 12 月 30 日文件——《企业会计准则解释第 15 号》，对“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”做出了规定。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响，比较财务报表未发生调整。

(2) 执行《资产管理产品相关会计处理规定》

财政部 2022 年 5 月 25 日文件——《资产管理产品相关会计处理规定》，对“资产管理产品的会计处理以及列报和披露”做出了规定。

本公司自 2022 年 7 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部 2022 年 5 月 19 日文件——《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会〔2022〕13 号)，再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(4) 执行《企业会计准则解释第 16 号》，其中“一、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”不提前执行。

财政部 2022 年 12 月 13 日文件——《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”自公布之日起施行。

本公司选择自公布之日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

在掌握制造轴承的相关核心技术和多项知识产权的基础上，公司以提高客户体验度和客户粘性为基点，通过向企业销售公司提供自主研发的各类可替代进口产品的定制性轴承产品获取盈利，市场定位明确。

公司在客户研发产品的初期阶段即参与其中，为客户提供专业的建议和方案，提高样件试制效率，缩短定制轴承的交货期。由于公司的运营模式起点较高，锁定的是由国际巨头占据的中高端轴承的市场份额，因而有一定难度，但公司方向明确，虽然目前销售规模不大，但是已经奠定坚实的基础。由于公司提供的为中高端轴承，下游行业对轴承精度要求高，公司前期需要投入较长时间与客户进行研发沟通以及样品测试，客户拓展周期较长。受到公司产品特点、业务模式及资金实力的限制，公司在发展初期难以实现快速扩张，因此目前公司规模较小是合理的，而公司的净利润规模与收入规模是相匹配的。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2021年11月3日，公司取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局下发的高新技术企业证书（证书编号：GR202135100073），认定有效期为三年，公司由此依据相关税法规定享受15%的企业所得税优惠税率。

行业信息

是否自愿披露

是 √否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否

(二) 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	5,299,321.24	12.28%	3,455,128.55	7.56%	53.38%
应收票据	2,048,927.50	4.75%	3,331,020.75	7.29%	-38.49%
应收账款	13,042,252.91	30.23%	13,732,289.31	30.06%	-5.02%
存货	3,912,195.89	9.07%	4,557,469.79	9.98%	-14.16%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
长期股权投资	277,831.65	0.64%	300,014.77	0.66%	-7.39%
固定资产	1,640,802.93	3.80%	1,923,333.41	4.21%	-14.69%
在建工程	11,602,327.71	26.89%	10,295,467.76	22.54%	12.69%
无形资产	82,668.05	0.19%	152,084.55	0.33%	-45.64%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
短期借款	5,005,881.94	11.60%	7,508,125.00	16.44%	-33.33%
长期借款	6,127,560.15	14.20%	6,750,119.29	14.78%	-9.22%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、本年度货币资金较上年增加 53.38%，增加金额为 184.42 万元，主要系因本年度经营性现金净额、投资活动产生的现金流量净额增加；
- 2、本年度短期借款较上年减少 250.22 万元，系本年度公司现金流较宽松，故减少银行借款金额。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	34,006,269.49	-	40,077,964.39	-	-15.15%
营业成本	22,271,546.51	65.49%	26,142,485.92	65.23%	-14.81%
毛利率	34.51%	-	34.77%	-	-
销售费用	4,509,522.47	13.26%	3,589,780.11	8.96%	25.62%
管理费用	2,803,601.59	8.24%	2,778,150.67	6.93%	0.92%
研发费用	3,242,856.06	9.54%	2,763,785.16	6.90%	17.33%
财务费用	113,501.49	0.33%	244,259.13	0.61%	-53.53%
信用减值损失	-6,015.85	-0.02%	-112,971.58	-0.28%	94.67%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
其他收益	448,283.07	1.32%	444,396.37	1.11%	0.87%
投资收益	-3,827.26	-0.01%	14.77	0.00%	-26,012.39%

公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	1,329,659.95	3.91%	4,746,439.66	11.84%	-71.99%
营业外收入	41,763.23	0.12%	13,000.00	0.03%	221.26%
营业外支出	3,469.07	0.01%	18,000.00	0.04%	-80.73%
净利润	1,588,745.63	4.67%	4,545,429.50	11.34%	-65.05%

项目重大变动原因:

本年度净利润较上年减少 65.05%，减少金额为 295.67 万元，主要系因本年度疫情影响，整体经济不景气，业务量下滑，营业收入下降，物价上涨，人工成本及原材料成本也上升。

(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	34,006,269.49	40,077,964.39	-15.15%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	22,271,546.51	26,142,485.92	-14.81%
其他业务成本	0	0	0%

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百分点
轴承制品	34,006,269.49	22,271,546.51	34.51%	-15.15%	-14.81%	-0.26%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

公司主营业务收入均为轴承产品的定制销售收入，构成无变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	Schneider Electric Asia Pte Ltd	3008179.4	8.85%	否
2	厦门顾德益电气股份有限公司	761,939.49	2.24%	否
3	嘉善誉丰汽车零部件有限公司	1,066,022.13	3.13%	否
4	德珂斯（江苏）自动化技术有限公司	3,208,585.87	9.44%	否

5	江苏思源高压开关有限公司	1,607,917.26	4.73%	否
合计		9,652,644.15	28.38%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	福建省永安轴承有限责任公司	4,198,520.77	18.85%	否
2	漳州云帆机械配件有限公司	2,407,403.60	10.81%	否
3	常州华通轴承有限公司	2,188,501.32	9.83%	否
4	常州市跨越轴承厂	822,104.54	3.69%	否
5	常州常连轴承有限公司	749,206.90	3.36%	否
合计		10,365,737.13	46.54%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,448,504.07	3,543,821.51	138.40%
投资活动产生的现金流量净额	-1,375,867.04	-14,944,010.40	90.79%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,247,388.95	9,022,489.98	-158.16%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期增加 490.47 万元，主要系因本年度的销售商品的现金流入较上年增长以及本年度收到政府补贴较上年增长；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年增加 1,356.81 万元，系因上年度公司购置、装修办公场所所支付的现金较多；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 1,426.99 元，系因上一年度公司银行借款数额较大以及本年度偿还贷款金额较上一年增长。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
八环科技（厦门）有限公司	主营业务均包含轴承销售	持有参股公司股权是处于公司整体发展规划考虑，因拓展业务需要，让客户更好的体验公司产品，提高公司整体盈利能力，符

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

公司业务在报告期内有持续的营运记录；公司不存在《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》中列举的影响其持续经营能力的相关事项，并由立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)对 2022 年的财务报表出具标准无保留意见的审计报告；公司不存在依据《公司法》第一百八十条规定解散的情形，或法院依法受理重整、和解或者破产申请。公司具备持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
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通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input 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.(三)
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.(四)
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	
是否存在破产重整事项	<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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	2017年5月1日		挂牌	同业竞争承诺	同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2017年5月1日		挂牌	同业竞争承诺	同业竞争承诺	正在履行中

实际控制人或控股股东	2017年5月1日		挂牌	规范关联交易承诺	规范关联交易承诺	正在履行中
董监高	2017年5月1日		挂牌	规范关联交易承诺	规范关联交易承诺	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

无

(四) 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
房产：不动产权编号：闽（2021）厦门市不动产证明第0123609号	不动产	抵押	11,602,327.71	26.89%	为中国建设银行股份有限公司厦门市分行借入的长期借款提供抵押担保
总计	-	-	11,602,327.71	26.89%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述抵押系公司为日常经营借款所提供的担保措施，对公司无重大不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	无限售股份总数	10,500,000	70.00%	2,100,000	12,600,000	70.00%
	其中：控股股东、实际	6,710,400	44.74%	-3,092,400	3,618,000	20.10%

件股份	控制人						
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	4,500,000	30.00%	900,000	5,400,000	30.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,500,000	30.00%	900,000	5,400,000	30.00%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%	
总股本		15,000,000.00	-	3,000,000.00	18,000,000.00	-	
普通股股东人数							4

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

本期，公司实施权益分派，每 10 股派送 2 股红股，股本由 1500 万股变更为 1800 万股。

(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	彭良勇	7,515,000	1,503,000	9,018,000	50.1000%	5,400,000	3,618,000	0	0
2	康立立	3,789,450	757,890	4,547,340	25.2630%	0	4,547,340	0	0
3	陈孝煜	3,695,400	739,080	4,434,480	24.6360%	0	4,434,480	0	0
4	陈麒元	150	30	180	0.0010%	0	180	0	0
合计		15,000,000	3,000,000	18,000,000	100.00%	5,400,000	12,600,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

无

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

彭良勇，男，1978年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000年7月至2011年4月，任江苏希西维轴承有限公司大区经理；2011年5月至2015年4月，任有限公司副总经理；2015年4月至2015年9月，任有限公司执行董事、总经理；2015年10月至今，任公司董事长、总经理。

(二) 实际控制人情况

彭良勇，男，1978年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000年7月至2011年4月，任江苏希西维轴承有限公司大区经理；2011年5月至2015年4月，任有限公司副总经理；2015年4月至2015年9月，任有限公司执行董事、总经理；2015年10月至今，任公司董事长、总经理。

陈孝煜，男，1993年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2014年10月至2016年6月，任富邦财产保险有限公司办事员；2015年10月至2017年11月，任股份公司董事；2016年7月至今，任股份公司销售经理。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	中国银行	短期流贷	2,000,000	2022.3.22	2023.3.22	3.85%
2	银行借款	中国银行	短期流贷	3,000,000	2022.3.2	2023.3.2	3.85%
3	银行借款	建设银行	长期借款	7,500,000	2022.9.1	2031.8.31	4.2%
合计	-	-	-	12,500,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 18 日	2	1	0
合计	2	1	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

本次权益分派权益登记日为：2022 年 5 月 30 日

除权除息日为：2022 年 5 月 31 日

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

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

十、 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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
彭良勇	董事长、总经理	男	否	1978年12月	2022年12月1日	2023年11月30日
许振明	董事	男	否	1957年3月	2022年12月1日	2023年11月30日
刘东雷	董事	男	否	1978年8月	2022年12月1日	2023年11月30日
陈昌莲	董事、董事会秘书	女	否	1977年2月	2022年12月1日	2023年11月30日
马兆杭	董事	男	否	1977年11月	2022年12月1日	2023年11月30日
张霞	监事会主席	女	否	1991年11月	2022年12月1日	2023年11月30日
高小娟	监事	女	否	1987年11月	2022年12月1日	2023年11月30日
沈添发	监事	男	否	1985年4月	2022年12月1日	2023年11月30日
刘薇薇	财务总监	女	否	1985年9月	2018年10月24日	2021年10月23日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

无

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情况	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	公司董事长兼任总经理

(六) 独立董事任职履职情况

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	3	0	0	3
生产人员	26	3	0	29
财务人员	2	0	0	2

销售人员	9	0	1	8
技术人员	4	0	0	4
员工总计	44	3	1	46

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	5	5
专科	33	35
专科以下	5	5
员工总计	44	46

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司第三届董事会第一次会议于 2023 年 2 月 15 日审议并通过：选举张霞女士为公司监事会主席，任职期限三年，自 2023 年 2 月 15 日起生效。上述选举人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%，不是失信联合惩戒对象。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规及有关规范性文件的要求，修改了公司章程、三会议事规则及部分公司管理制度，如修订了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易决策制度》《对外担保管理制度》等，同时不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司将继续密切关注行业的发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律、法规的要求，建立了规范的法人治理结构，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2022年度，公司重大经营决策、投资决策及财务决策能够基本按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，未出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形，公司制定的各项内控制度能够得到有效的执行。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

1、修改前：第四条：公司住所：厦门火炬高新区火炬东路 11 号伟业楼 4 楼南区

修改后：第四条 公司住所：厦门火炬高新区新科广场 3 号楼坂上社 37-3 号 501 室

2、增加：第二百条 若公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的，应当充分考虑股

东的合法权益，并对异议股东作出合理安排。公司应设置与终止挂牌事项相关的投资者保护机制。其中，公司主动终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该制定合理的投资者保护措施，通过提供回购安排等方式为其他股东的权益提供保护；公司被强制终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该与其他股东主动、积极协商解决方案。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	3

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。未来，公司三会成员将更加严格地按照《公司章程》、三会规则等治理制度，勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。监事会对定期报告进行了审核认为：董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，定期报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

公司业务独立。公司建立了完整的业务流程、拥有独立的生产经营场所以及独立的业务部门和渠道；业务上独立于控股股东及实际控制人，独立开展业务，不依赖于控股股东及实际控制人。

公司资产完整。公司具备与生产经营业务体系相配套的资产，资产独立、完整，产权清晰。公司拥有所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，公司控股股东及其关联方不存在占用公司资金和其他资产的情况。公司没有为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供过担保；公司为了防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为采取了措施，也做了相应的制度安排。

公司机构独立。公司依据业务经营发展的需要，设立了独立完整的组织机构。公司设立了研发制造部、销售部、财务部、行政部、人力资源部等职能部门，各部门之间分工明确，协调合作；公司根据《公司法》等法律法规，建立了较为完善的治理结构；股东大会、董事会和监事会能够按照《公司章程》规范运作；公司具有独立的经营与办公场所，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形。

公司人员独立。公司员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理；公司董事、监事及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举或聘任产生，不存在违规兼职情况；公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在股东单位兼职或领取薪酬，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务；财务人员专职在公司工作并在公司领取薪酬。

公司财务独立。公司有独立的财务部门，建立规范的财务会计制度，配备了专职的财务人员，能够独立核算，独立做出财务决策。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税的情形。公司实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保证独立性，能够保持自主经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全，本年度内未发现上述管理制度存在重大缺陷。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于2017年年度股东大会审议通过了《关于<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》，建立了年度报告差错责任追究制度，进一步完善公司治理机制。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 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	立信中联审字[2023]D—0852 号			
审计机构名称	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1			
审计报告日期	2023 年 4 月 18 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	詹有义 1 年	刘巧玲 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

厦门欧贝传动科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了厦门欧贝传动科技股份有限公司（以下简称欧贝传动公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东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，公允反映了欧贝传动公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的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，我们独立于欧贝传动公司，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、 其他信息

欧贝传动公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2022 年度报告相关文件中涵盖的信息，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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估欧贝传动公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算欧贝传动公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督欧贝传动公司的财务报告过程。

五、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，就可能导致对欧贝传动公司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欧贝传动公司不能持续经营。

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

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

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

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

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：詹有义

(项目合伙人)

中国注册会计师：刘巧玲

中国天津市

2023年4月18日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	5,299,321.24	3,455,128.55
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、(二)	2,048,927.50	3,331,020.75
应收账款	五、(三)	13,042,252.91	13,732,289.31
应收款项融资	五、(四)	196,860.85	239,595.64
预付款项	五、(五)	1,802,889.32	3,203,252.89
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、(六)	196,397.63	482,222.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	3,912,195.89	4,557,469.79
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、(八)	3,007,062.31	3,908,715.60
流动资产合计		29,505,907.65	32,909,695.21
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	五、(九)	277,831.65	300,014.77
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、(十)	1,640,802.93	1,923,333.41
在建工程	五、(十一)	11,602,327.71	10,295,467.76
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十二)	82,668.05	152,084.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十三)	40,209.84	41,713.93
其他非流动资产	五、(十四)		57,745.87
非流动资产合计		13,643,840.18	12,770,360.29
资产总计		43,149,747.83	45,680,055.50
流动负债：			
短期借款	五、(十五)	5,005,881.94	7,508,125.00
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			
应付账款	五、(十六)	6,296,009.04	5,082,556.42
预收款项			
合同负债	五、(十七)	399,319.74	221,542.35

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、(十八)	771,059.49	549,415.12
应交税费	五、(十九)	510,308.25	350,300.43
其他应付款	五、(二十)	67,842.73	184,086.99
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、(二十一)	606,904.56	738,457.61
其他流动负债	五、(二十二)	1,990,485.26	3,009,821.25
流动负债合计		15,647,811.01	17,644,305.17
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十三)	6,127,560.15	6,750,119.29
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		6,127,560.15	6,750,119.29
负债合计		21,775,371.16	24,394,424.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十四)	18,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十)	856.93	856.93

	五)		
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十六)	1,487,351.97	1,328,477.41
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十七)	1,886,167.77	4,956,296.70
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		21,374,376.67	21,285,631.04
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		21,374,376.67	21,285,631.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		43,149,747.83	45,680,055.50

法定代表人：彭良勇

主管会计工作负责人：陈香

会计机构负责人：陈香

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		34,006,269.49	40,077,964.39
其中：营业收入	五、(二十八)	34,006,269.49	40,077,964.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,115,049.50	35,662,964.29
其中：营业成本	五、(二十八)	22,271,546.51	26,142,485.92
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、(二十九)	174,021.38	144,503.30
销售费用	五、(三十)	4,509,522.47	3,589,780.11
管理费用	五、(三十一)	2,803,601.59	2,778,150.67

研发费用	五、(三十二)	3,242,856.06	2,763,785.16
财务费用	五、(三十三)	113,501.49	244,259.13
其中：利息费用		139,532.14	190,342.91
利息收入		13,711.70	20,495.06
加：其他收益	五、(三十四)	448,283.07	444,396.37
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	-3,827.26	14.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-6,015.85	-112,971.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,329,659.95	4,746,439.66
加：营业外收入	五、(三十七)	41,763.23	13,000.00
减：营业外支出	五、(三十八)	3,469.07	18,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,367,954.11	4,741,439.66
减：所得税费用	五、(三十九)	-220,791.52	196,010.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,588,745.63	4,545,429.50
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,588,745.63	4,545,429.50
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,588,745.63	4,545,429.50
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,588,745.63	4,545,429.50
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,588,745.63	4,545,429.50
(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）		0.0883	0.3030
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0883	0.3030

法定代表人：彭良勇

主管会计工作负责人：陈香

会计机构负责人：陈香

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,929,558.94	32,215,204.36
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		353,249.40	
收到其他与经营活动有关的现金		605,645.48	534,009.40
经营活动现金流入小计		40,888,453.82	32,749,213.76
购买商品、接受劳务支付的现金		20,411,935.52	16,444,488.56

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		5,053,833.34	4,031,937.97
支付的各项税费		1,203,294.56	1,482,348.71
支付其他与经营活动有关的现金		5,770,886.33	7,246,617.01
经营活动现金流出小计		32,439,949.75	29,205,392.25
经营活动产生的现金流量净额		8,448,504.07	3,543,821.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,375,867.04	11,144,010.40
投资支付的现金			3,800,000.00
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		1,375,867.04	14,944,010.40
投资活动产生的现金流量净额		-1,375,867.04	-14,944,010.40
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		5,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			53,128.00
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	15,053,128.00
偿还债务支付的现金		8,106,904.56	4,151,726.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,937,279.15	1,354,614.63
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		203,205.24	524,297.24
筹资活动现金流出小计		10,247,388.95	6,030,638.02
筹资活动产生的现金流量净额		-5,247,388.95	9,022,489.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		18,944.61	-4,163.05
五、现金及现金等价物净增加额		1,844,192.69	-2,381,861.96

加：期初现金及现金等价物余额		3,455,128.55	5,836,990.51
六、期末现金及现金等价物余额		5,299,321.24	3,455,128.55

法定代表人：彭良勇

主管会计工作负责人：陈香

会计机构负责人：陈香

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	15,000,000.00				856.93				1,328,477.41		4,956,296.70		21,285,631.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	15,000,000.00				856.93				1,328,477.41		4,956,296.70		21,285,631.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,000,000.00							158,874.56		- 3,070,128.93			88,745.63
（一）综合收益总额										1,588,745.63			1,588,745.63
（二）所有者投入和减少资本	3,000,000.00												3,000,000.00
1. 股东投入的普通股	3,000,000.00												3,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								158,874.56		-		-4,500,000.00
1. 提取盈余公积								158,874.56		-158,874.56		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-		-4,500,000.00
4. 其他										4,500,000.00		
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	18,000,000.00					856.93		1,487,351.97		1,886,167.77		21,374,376.67

项目	2021 年											
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00				856.93				873,934.46		6,865,410.15		17,740,201.54
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				856.93				873,934.46		6,865,410.15		17,740,201.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,000,000.00								454,542.95		- 1,909,113.45		3,545,429.50
（一）综合收益总额											4,545,429.50		4,545,429.50
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配	5,000,000.00								454,542.95		- 6,454,542.95		-1,000,000.00
1. 提取盈余公积									454,542.95		-454,542.95		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配	5,000,000.00										-		-1,000,000.00

										6,000,000.00		
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	15,000,000.00				856.93				1,328,477.41	4,956,296.70		21,285,631.04

法定代表人：彭良勇

主管会计工作负责人：陈香

会计机构负责人：陈香

厦门欧贝传动科技股份有限公司

二〇二二年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

厦门欧贝传动科技股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为厦门欧贝工业部件有限公司,由黄芳、康立立、魏玲珍发起并于2006年5月经厦门市市场监督管理局批准成立。公司于2015年11月整体变更为股份有限公司,现持有统一社会信用代码为91350200784184222G的营业执照。注册地址:厦门火炬高新区新科广场3号楼坂上社37-3号501室,彭良勇为公司实际控制人。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止2022年12月31日,公司累计发行股本总数1800万股,注册资本为人民币1000万元,公司的股权结构如下:

名称	注册资本(万元)	实缴股本(万股)	持股比例(%)
彭良勇	501.000	901.800	50.100
康立立	252.630	454.734	25.263
陈孝煜	246.360	443.448	24.636
陈麒元	0.01	0.018	0.001
合计	1,000.00	1,800.00	100.00

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属通用设备制造业,主要经营范围为生产、加工:机械零部件、轴承及其配件、机电产品;经营各类商品和技术的进出口(不另附进出口商品目录),但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表已经公司董事会于2023年4月18日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续经营能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司制定与实际生产经营特点相适应的具体会计政策，并充分披露报告期内采用的重要会计政策和会计估计。

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本企业在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当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：

- 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，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）之和。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本企业考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、租赁应收款和通过销售商品提供劳务形成的长期应收款，企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及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。

(八) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （七）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
无风险银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票及除上述“无风险银行承兑汇票组合”之外的银行承兑	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据对应款项的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

(九) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (七) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
账龄组合	本公司根据以往的经验对应收账款进行信用风险组合分类	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

(十) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (七) 6. 金融工具减值。

(十一) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (七) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
账龄分析法组合	本公司根据以往的经验对其他应收款进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品。

2、 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确认依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 存货的盘存制度

- (1) 低值易耗品采用一次转销法
- (2) 包装物采用一次转销法

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

1、 初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

2、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始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差额，不调整长期股权投资的初始

投资成本；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差额，计入当期损益。

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；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；对于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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核

算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	10	10.00	9.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
机器设备	年限平均法	5-10	5.00-10.00	9.00-19.00

(十五) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借

款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1、租赁负债的初始计量金额；

2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3、本公司发生的初始直接费用；

4、本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

2、 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
软件	1-10	合同规定的使用年限或预计使用年限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终

了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场

条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制

度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十三）收入

1、 收入确认的一般原则

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或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2、 收入确认的具体原则

本公司结合实际生产经营特点在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

3、 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、 本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(二十八) 其他重要会计政策和会计估计

报表期内本公司无需要披露的其他重要会计政策和会计估计。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部 2021 年 12 月 30 日文件——《企业会计准则解释第 15 号》，对“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”做出了规定。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响，比较财务报表未发生调整。

(2) 执行《资产管理产品相关会计处理规定》

财政部 2022 年 5 月 25 日文件——《资产管理产品相关会计处理规定》，对“资产管理产品的会计处理以及列报和披露”做出了规定。

本公司自 2022 年 7 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部 2022 年 5 月 19 日文件——《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(4) 执行《企业会计准则解释第 16 号》，其中“一、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”不提前执行。

财政部 2022 年 12 月 13 日文件——《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”自公布之日起施行。

本公司选择自公布之日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

报告期内本公司无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠政策及依据

2018年10月12日,公司取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局下发的高新技术企业证书(证书编号:GR201835100057),认定有效期为三年。2021年11月3日,公司取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局下发的高新技术企业证书(证书编号:GR202135100073),认定有效期为三年,公司由此依据相关税法规定享受15%的企业所得税优惠税率。

2015年12月21日,经向中国海关备案登记,公司获取“中华人民共和国海关报关单位注册登记证书”,海关注册编码为3502165086,公司实行增值税退税办法。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	5,106.00	1,927.02
银行存款	5,294,215.24	3,453,201.53
其他货币资金		
合计	5,299,321.24	3,455,128.55
其中:存放在境外的款项总额		

截至2022年12月31日,本公司不存抵押、冻结,或有潜在收回风险的款项。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,048,927.50	3,331,020.75
合计	2,048,927.50	3,331,020.75

2、 坏账情况

于 2022 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收票据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、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,938,927.50
合计		1,938,927.50

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	12,996,448.35	13,546,669.38
1 至 2 年	108,615.11	239,751.00
2 至 3 年		103,692.41
3 至 4 年	103,692.41	
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	13,208,755.87	13,890,112.79
减：坏账准备	166,502.96	157,823.48
合计	13,042,252.91	13,732,289.31

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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	13,208,755.87	100.00	166,502.96	1.26	13,042,252.91
其中：账龄组合	13,208,755.87	100.00	166,502.96	1.26	13,042,252.91
合计	13,208,755.87		166,502.96		13,042,252.91
类别	上年年末余额				
	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	13,890,112.79	100.00	157,823.48	1.14	13,732,289.31
其中：账龄组合	13,890,112.79	100.00	157,823.48	1.14	13,732,289.31
合计	13,890,112.79		157,823.48		13,732,289.31

3、按组合计提预期信用损失的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,996,448.35	129,964.48	1.00
1—2 年	108,615.11	5,430.76	5.00
2—3 年			10.00
3—4 年	103,692.41	31,107.72	30.00
4—5 年			50.00
5 年以上			100.00
合计	13,208,755.87	166,502.96	

4、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	157,823.48	24,722.64		16,043.16	166,502.96
其中：账龄组合	157,823.48	24,722.64		16,043.16	166,502.96
合计	157,823.48	24,722.64		16,043.16	166,502.96

5、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	16,043.16

应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
福建信龙机械科技股份有限公司	轴承款	16,043.16	无法收回	按余额	否

6、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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
厦门福山培林工业部件有限公司	1,826,013.98	13.83	18,260.14
德珂斯（江苏）自动化技术有限公司	1,431,672.94	10.84	14,316.73
施耐德电气（厦门）开关设备有限公司	1,055,722.68	7.99	10,557.23
山东日发纺织机械有限公司聊城开发区分公司	950,908.00	7.20	13,375.00
厦门 ABB 高压开关有限公司	563,271.27	4.27	5,632.71
合计	5,827,588.87	44.13	62,141.81

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	196,860.85	239,595.64
合计	196,860.85	239,595.64

1、坏账准备情况

于2022年12月31日，本公司认为所持有的应收款项融资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。

(五) 预付款项

1、 预付账款按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,759,968.40	97.62	3,200,047.69	99.90
1至2年	42,920.92	2.38	3,205.20	0.10
合计	1,802,889.32	100.00	3,203,252.89	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
山东金富信息科技有限公司	1,288,713.88	71.48
常州华通轴承有限公司	251,633.11	13.96
厦门高新技术创业中心有限公司	144,137.77	7.99
南通市恒瑞精密机械制造有限公司	24,400.00	1.35
新昌县天亿轴承有限公司	19,509.72	1.08
合计	1,728,394.48	95.87

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应付股利		
其他应收款	196,397.63	482,222.68
合计	196,397.63	482,222.68

1、 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	172,620.24	477,152.08
1至2年		
2至3年		13,608.00
3至4年	13,608.00	31,956.00
4至5年	31,956.00	
5年以上	79,776.00	79,776.00

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	297,960.24	602,492.08
减：坏账准备	101,562.61	120,269.40
合计	196,397.63	482,222.68

2、按分类披露

类别	期末余额				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	144,661.85	48.55	100,029.62	69.15	44,632.23
按组合计提坏账准备	153,298.39	51.45	1,532.99	1.00	151,765.40
其中：账龄组合	153,298.39	51.45	1,532.99	1.00	151,765.40
合计	297,960.24		101,562.61		196,397.63

续

类别	上年年末余额				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	268,761.30	44.61	116,932.09	43.51	151,829.21
按组合计提坏账准备	333,730.78	55.39	3,337.31	1.00	330,393.47
其中：账龄组合	333,730.78	55.39	3,337.31	1.00	330,393.47
合计	602,492.08		120,269.40		482,222.68

3、按组合计提预期信用损失的其他应收款

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	153,298.39	1,532.99	1.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	153,298.39	1,532.99	

4、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	120,269.40			120,269.40
上年年末余额在本期	120,269.40			120,269.40
本期计提				
本期转回	18,706.79			18,706.79

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销				
本期核销				
其他变动	-100,029.62		100,029.62	
期末余额	1,532.99		100,029.62	101,562.61

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

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
厦门高新技术创业中心有限公司	保证金	144,661.85	1 年以内、3-4 年、4-5 年、5 年以上	48.55	100,029.62
厦门日月星辰商贸有限公司	其他	51,300.00	1 年以内	17.22	513.00
福建和天源消防安全科技有限公司	其他	20,000.00	1 年以内	6.71	200.00
代扣住房公积金	其他	18,342.00	1 年以内	6.16	183.42
中石化森美(福建)石油有限公司厦门分公司	其他	10,289.76	1 年以内	3.45	102.90
合计		442,868.55		82.09	101,028.94

(七) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	358,252.95		358,252.95	464,595.19		464,595.19
在产品						
库存商品	3,553,942.94		3,553,942.94	4,092,874.60		4,092,874.60
合计	3,912,195.89		3,912,195.89	4,557,469.79		4,557,469.79

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税		408,715.60
理财产品	3,000,000.00	3,500,000.00
待退企业所得税	7,062.31	
合计	3,007,062.31	3,908,715.60

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加					其他增加
		追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动		
八环科技(厦门)有限公司	300,014.77						
合计							
被投资单位	本期减少					期末余额	减值准备期末余额
	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	其他减少		
八环科技(厦门)有限公司		22,183.12				277,831.65	
合计		22,183.12				277,831.65	

注：本年增减额一栏不含减值准备的变动数。

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,640,802.92	1,923,333.41
固定资产清理		
合计	1,640,802.92	1,923,333.41

2、 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	2,562,576.35	1,227,241.02	242,331.81	291,058.31	4,323,207.49
(2) 本期增加金额	33,982.30			35,024.79	69,007.09
—购置					
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	2,596,558.65	1,227,241.02	242,331.81	326,083.10	4,392,214.58
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	1,403,465.42	554,959.97	198,494.24	242,954.45	2,399,874.08
(2) 本期增加金额	197,528.04	110,451.69	18,434.78	25,123.07	351,537.58
—计提	197,528.04	110,451.69	18,434.78	25,123.07	351,537.58
(3) 本期减少金额					
—处置或报					

项目	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
废					
(4) 期末余额	1,600,993.46	665,411.66	216,929.02	268,077.52	2,751,411.66
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	995,565.19	561,829.36	25,402.79	58,005.58	1,640,802.92
(2) 上年年末账面价值	1,159,110.93	672,281.05	43,837.57	48,103.86	1,923,333.41

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	11,602,327.71	10,295,467.76
合计	11,602,327.71	10,295,467.76

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购房及装修项目	11,602,327.71		11,602,327.71	10,295,467.76		10,295,467.76
合计	11,602,327.71		11,602,327.71	10,295,467.76		10,295,467.76

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	商标权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额			556,397.81	556,397.81
(2) 本期增加金额				
—购置				
—内部研发				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额			556,397.81	556,397.81
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额			404,313.26	404,313.26

项目	土地使用权	专利权	商标权	合计
(2) 本期增加金额			69,416.50	69,416.50
—计提			69,416.50	69,416.50
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额			473,729.76	473,729.76
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值			82,668.05	82,668.05
(2) 上年年末账面价值			152,084.55	152,084.55

(十三) 递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	268,065.60	40,209.84	278,092.88	41,713.93
合计	268,065.60	40,209.84	278,092.88	41,713.93

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未实现售后租回损益				57,745.87		57,745.87
合计				57,745.87		57,745.87

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证及质押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
保证借款		2,500,000.00
应付利息	5,881.94	8,125.00
合计	5,005,881.94	7,508,125.00

2、 短期借款说明

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司借款余额人民币 500 万元，系本公司从中国银行股份有限公司厦门市分行借入的 500 万元。

2021 年 3 月 22 日，本公司与中国银行股份有限公司厦门市分行签订编号为 587175225SME2021 号的《授信额度协议》、587175225SME2021 保的《最高额保证合同》、587175225SME2021 质的《最高额质押合同》。授信总量为人民币 500 万元，期限一年，用于短期流动资金贷款业务。由本公司提供名下评估价值为 600 万的“一种带防尘机构的滚珠轴承”等 6 项知识产权质押担保（专利号：ZL201920696175.9、ZL201920892242.4、ZL201920699030.4、ZL201920701882.2、ZL201920696149.6、ZL201920701875.2），并由实际控制人彭良勇及其配偶黄碧凤提供连带责任担保，总量中 200 万元需进行双循环专项增信子基金备案。

2022 年 3 月 21 日，本公司与中国银行股份有限公司厦门市分行签订编号为 587175225SME2021 额 04 的《流动资金借款合同》，合同约定，借款金额为人民币 200 万元，借款期限为 2022 年 3 月 22 日至 2023 年 3 月 21 日。2022 年 3 月 22 日，本公司收到中国银行股份有限公司厦门市分行的 200 万流动资金贷款。

2022 年 3 月 01 日，本公司与中国银行股份有限公司厦门市分行签订编号为 587175225SME2021 额 03 的《流动资金借款合同》，合同约定，借款金额为人民币 300 万元，借款期限为 2022 年 3 月 30 日至 2022 年 3 月 29 日。2022 年 3 月 30 日，本公司收到中国银行股份有限公司厦门市分行的 300 万流动资金贷款。

(十六) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	6,296,009.04	5,082,556.42
合计	6,296,009.04	5,082,556.42

(十七) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	399,319.74	221,542.35
合计	399,319.74	221,542.35

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	549,415.12	4,837,009.42	4,766,176.47	620,248.07
离职后福利-设定提存计划		438,468.29	287,656.87	150,811.42
合计	549,415.12	5,275,477.71	5,053,833.34	771,059.49

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	548,508.14	3,912,876.63	3,849,447.09	611,937.68
(2) 职工福利费		305,149.63	305,149.63	
(3) 社会保险费		185,152.61	176,842.22	8,310.39
其中：医疗保险费		153,177.84	153,177.84	
工伤保险费		15,890.23	7,579.84	8,310.39
生育保险费		16,084.54	16,084.54	
(4) 住房公积金		411,754.00	411,754.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	906.98	22,076.55	22,983.53	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	549,415.12	4,837,009.42	4,766,176.47	620,248.07

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		425,885.04	277,843.76	148,041.28
失业保险费		12,583.25	9,813.11	2,770.14
合计		438,468.29	287,656.87	150,811.42

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	452,332.72	29,473.23
企业所得税		301,037.80
城市维护建设税	33,819.07	9,748.55
地方教育附加	14,493.88	2,785.30
教育费附加	9,662.58	4,177.95
印花税		3,077.60

税费项目	期末余额	上年年末余额
合计	510,308.25	350,300.43

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
其他应付款	67,842.73	184,086.99
合计	67,842.73	184,086.99

1、按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	上年年末余额
应付费用款	67,842.73	184,086.99
合计	67,842.73	184,086.99

2、无账龄超过一年的重要其他应付款

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	606,904.56	606,904.56
一年内到期的长期应付款		131,553.05
一年内到期的租赁负债		
合计	606,904.56	738,457.61

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	51,557.76	28,800.50
不能终止确认的票据	1,938,927.50	2,981,020.75
合计	1,990,485.26	3,009,821.25

(二十三) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押及保证借款	6,725,212.86	7,348,273.85
应付利息	9,251.85	8,750.00
减：一年内到期的长期借款	606,904.56	606,904.56
合计	6,127,560.15	6,750,119.29

长期借款说明：

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司借款本金余额人民币 6,725,212.86 元，系本公司从中国建设银行股份有限公司厦门市分行借入的 6,725,212.86 元长期借款。

2021 年 9 月 1 日，本公司、厦门高新技术创业中心有限公司与中国建设银行股份有限公司厦门市分行签订编号为 HETO3510000002021N0013 的《固定资产借款合同》，合同约定，借款金额为人民币 750 万元，借款期限为 2021 年 9 月 1 日至 2031 年 8 月 31 日，以本公司所购房产（不动产权编号：闽（2021）厦门市不动产证明第 0123609 号）提供抵押担保，厦门高新技术创业中心有限公司为上述借款提供连带责任保证。2021 年 9 月 6 日，本公司收到中国建设银行股份有限公司厦门分行的 750 万元借款。截至 2022 年 12 月 31 日，长期借款本金余额为 6,725,212.86 元。

(二十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总额	15,000,000.00		3,000,000.00			3,000,000.00	18,000,000.00

股本变动情况说明：

本公司本年度存在权益分派事项，以本公司权益分派决议日原总股本为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，每 10 股派 1 元人民币现金。分红前本公司总股本为 15,000,000 股，分红后总股本增至 18,000,000 股。权益分派权益登记日为：

2022 年 5 月 30 日，除权除息日为：2022 年 5 月 31 日。

(二十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	856.93			856.93
合计	856.93			856.93

(二十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,328,477.41	158,874.56		1,487,351.97
合计	1,328,477.41	158,874.56		1,487,351.97

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	4,956,296.70	6,865,410.15
调整年初未分配利润合计数(调增,调减-)		
调整后年初未分配利润	4,956,296.70	6,865,410.15
加:本期归属于母公司所有者的净利润	1,588,745.63	4,545,429.50
减:提取法定盈余公积	158,874.56	454,542.95
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,500,000.00	1,000,000.00
转作股本的普通股股利	3,000,000.00	5,000,000.00
期末未分配利润	1,886,167.77	4,956,296.70

(二十八) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,006,269.49	22,271,546.51	40,077,964.39	26,142,485.92
合计	34,006,269.49	22,271,546.51	40,077,964.39	26,142,485.92

(二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	52,496.36	71,087.52
教育费附加	22,498.44	30,466.05
地方教育费附加	14,998.94	20,310.73
印花税	12,535.17	22,639.00
车船税	3,773.04	
房产税	64,090.42	
城镇土地使用税	3,629.01	
合计	174,021.38	144,503.30

(三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
差旅费	392,823.26	274,464.85
车辆使用费	63,182.88	37,936.37

项目	本期金额	上期金额
低值易耗品		1,271.47
交通费	135,402.72	425,667.08
业务招待费	190,411.94	236,483.43
职工薪酬	552,829.11	870,563.27
使用权折旧		43,469.09
水电费		5,690.60
业务宣传费	3,047,204.38	1,679,175.94
折旧费	120,806.80	8,099.72
通讯费	3,952.00	
其他	2,909.38	6,958.29
合计	4,509,522.47	3,589,780.11

(三十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
房屋租赁费	194,524.25	65,771.43
交通费	53,762.20	12,192.27
水电费	28,575.72	41,853.10
通讯费	20,440.99	31,579.30
折旧费	29,320.56	23,559.76
办公费	99,573.82	160,647.59
职工薪酬	1,598,177.50	1,696,009.30
中介服务费	350,158.11	387,356.11
保险费	26,737.08	13,878.86
残疾保障金	11,761.77	10,232.15
业务招待费	71,038.19	26,285.85
无形资产摊销	61,997.74	59,108.60
其他	97,215.76	82,939.64
差旅费	44,375.53	21,116.89
使用权折旧		145,619.82
物业费维修基金费	115,942.37	
合计	2,803,601.59	2,778,150.67

(三十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,921,435.82	1,628,881.55
材料费	433,462.55	338,731.81
交通费	2,468.53	6,295.67
专利费	12,330.00	18,260.00
咨询费		7,913.21
无形资产摊销	7,418.76	7,418.76
折旧费	163,025.81	290,511.39
房租费	81,158.09	20,289.52
使用权折旧		58,331.18
低值易耗品	76,810.29	238,213.33
加工检测费	6,952.70	60,746.97
差旅费	30,366.62	73,962.31
物业费维修基金费	11,546.36	
工艺制造	417,510.86	
动力费	62,877.53	
其他	15,492.14	14,229.46
合计	3,242,856.06	2,763,785.16

(三十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	139,532.14	190,342.91
减：利息收入	13,711.70	20,495.06
手续费	8,495.37	32,276.23
汇兑损益	-20,814.32	13,021.10
融资费用		29,113.95
合计	113,501.49	244,259.13

(三十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	448,283.07	444,396.37
合计	448,283.07	444,396.37

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	632.33	550.39	与收益相关
高新技术企业补贴	44,900.00	200,000.00	与收益相关
研发项目补贴	253,400.00	185,300.00	与收益相关
稳岗补贴	16,550.74	2,557.03	与收益相关
实习生就业补贴		5,000.00	与收益相关
招生应届生补贴		988.95	与收益相关
一企一策补助	21,500.00	50,000.00	与收益相关
2022年厦门市“专精特新”中小企业认定奖励	100,000.00		与收益相关
扶持中小企业创业创新	11,300.00		与收益相关
合计	448,283.07	444,396.37	

(三十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-22,183.12	14.77
理财产品收益	18,355.86	
合计	-3,827.26	14.77

(三十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-6,015.85	-112,971.58
合计	-6,015.85	-112,971.58

(三十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
其他	41,763.23	13,000.00
合计	41,763.23	13,000.00

(三十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
税费及滞纳金	3,469.07	
对外捐赠		18,000.00
合计	3,469.07	18,000.00

(三十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税	-222,295.61	207,784.44
递延所得税	1,504.09	-11,774.28
合计	-220,791.52	196,010.16

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,367,954.11
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	205,193.12
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,111.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	464,804.22
研发费用扣除	-466,813.12
计入本期的上年所得税清算补退数	-222,295.61
所得税费用	-220,791.52

(四十) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的净利润	1,588,745.63	4,545,429.50
本公司发行在外普通股的加权平均数	18,000,000.00	15,000,000.00
基本每股收益	0.0883	0.3030
其中：持续经营基本每股收益	0.0883	0.3030
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司公司普通股股东的净利润（稀释）	1,588,745.63	4,545,429.50
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	18,000,000.00	15,000,000.00
稀释每股收益	0.0883	0.3030
其中：持续经营稀释每股收益	0.0883	0.3030
终止经营稀释每股收益		

(四十一) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	13,711.70	20,495.06
政府补助	575,383.04	510,957.31
稳岗补贴	16,550.74	2,557.03
合计	605,645.48	534,009.40

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用支出	5,110,509.39	6,719,841.78
手续费支出	8,496.03	7,276.23
其他往来款	651,880.91	519,499.00
合计	5,770,886.33	7,246,617.01

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据保证金		
贴息补贴		28,128.00
担保补贴		25,000.00
合计		53,128.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据保证金		
支付的融资租赁款	203,205.24	474,297.24
贷款担保费		50,000.00
合计	203,205.24	524,297.24

(四十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,588,745.63	4,545,429.50
加：信用减值损失	6,015.85	112,971.58
资产减值准备		
固定资产折旧	351,537.58	439,038.64
使用权资产折旧		247,420.09
无形资产摊销	69,416.50	66,527.36
长期待摊费用摊销		

补充资料	本期金额	上期金额
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）		
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	139,532.14	219,456.86
投资损失（收益以“-”号填列）	3,827.26	-14.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,504.09	-11,774.28
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）	645,273.90	1,100,113.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,247,980.25	-8,676,763.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,890,631.37	5,501,415.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,448,504.07	3,543,821.51
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,299,321.24	3,455,128.55
减：现金的期初余额	3,455,128.55	5,836,990.51
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	1,844,192.69	-2,381,861.96

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	5,299,321.24	3,455,128.55
其中：库存现金	5,106.00	1,927.02
可随时用于支付的银行存款	5,294,215.24	3,453,201.53
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项目	期末余额	上年年末余额
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	5,299,321.24	3,455,128.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、 在其他主体中的权益

(一) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

控股公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
八环科技（厦门）有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	科技推广和应用服务业	30.00		权益法核算

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

无

(二) 本公司的子公司情况

无

(三) 本公司的联营和合营情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注五（九）长期股权投资和附注六（一）在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
彭良勇	股东持股 50.10%、公司实际控制人、董事长、总经理
陈孝煜	股东持股 25.263%
康立立	股东持股 24.636%
陈麟元	股东持股 0.001%
马兆杭	董事、股东康立立配偶
刘东雷	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈昌莲	董事、董事会秘书
许振明	董事
沈添发	监事
高小娟	监事
张霞	监事会主席
陈香	财务负责人
厦门斯威埃沧海重工有限公司	股东彭良勇岳父黄建文持股 50%，股东彭良勇母亲魏玲珍持股 50%
黄碧凤	股东彭良勇配偶

(五) 关联方交易

1、 购买商品、接受劳务的关联交易

无

2、 销售商品、接受劳务的关联交易

无

3、 关联托管情况

无

4、 关联承包情况

无

5、 关联租赁情况

无

6、 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
彭良勇	5,000,000.00	2022/03/22	2023/03/22	否
黄碧凤		2022/03/22	2023/03/22	否

7、 关联方资金拆借

无

8、 关联方资金转让、债务重组情况

无

9、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	797,457.73	1,041,859.88
合计	797,457.73	1,041,859.88

10、 关联方应收应付款项

无

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本报告期内，公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

本报告期内，公司不存在需要披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

本报告期内，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	价值	受限原因
在建工程	11,602,327.71	抵押贷款
合计	11,602,327.71	

十一、 其他重要事项

本报告期内，本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	591,933.78
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
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	
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	
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	38,294.16
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,827.26
所得税影响额	

项目	金额
合计	626,400.68

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	7.45	0.0883	0.0883
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.51	0.0535	0.0535

厦门欧贝传动科技股份有限公司

二〇二三年四月十八日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会办公室