



正大股份

NEEQ: 833651

无锡正大轴承机械制造股份有限公司

Wuxi Zhengda Bearing Machinery Manufacturing Co., 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	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	31
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。

公司负责人高子华、主管会计工作负责人高子华及会计机构负责人（会计主管人员）胡秋霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（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
产业政策风险	<p>公司经营的主要产品（柴油机燃油喷射泵用滚动轴承、专用设备用精密轴承、电磁阀）受国家产业政策的影响（尤其是环保政策）。工信部、环保部发文“从 2015 年 1 月 1 日起道路行驶的卡车全部要达到国四以上排放要求；10 月 1 日开始所有的柴油发动机要达到国四排放要求”，上述调整影响公司产品设计、生产等多个环节的活动，产业政策的更新将会在短期内影响公司的经营。</p> <p>应对措施：与国家产业政策发展方向保持相一致，积极、迅速地掌握前沿的、热点的新工艺，迅速适应国家产业发展升级的需要，产业政策的风险可以有效化解。公司将充分利用目前的市场大环境迅速扩大业务面，将企业做强做大。</p>
产品结构单一风险	<p>公司主要产品是商用车柴油机油泵轴承，其收入超过公司销售总收入的 80%以上。由于公司产品结构相对单一，业务经营对象相对集中，容易受到汽车轴承市场波动的影响。</p> <p>应对措施：公司将加强研发投入，开发出主营产品轴承以外的</p>

	<p>新产品，未来公司将在保证现有产品供应批次和产品质量的情况下，满足不同客户需求。</p>
客户集中的风险	<p>公司客户主要集中在中国汽车喷油泵行业市场，公司是国内商用车柴油机零部件配套的主要单位，生产的喷油泵轴承对其销售占比较高。报告期内前五大客户销售收入占公司营业收入的90%以上，产业链下游受经济影响及市场需求发生波动，将会对公司的销售收入带来较大的影响。此外，公司主要客户在经营规模、资金等方面相对公司均拥有优势，在产品议价能力方面与公司相比一般拥有相对的主动权。公司存在因客户集中而导致议价权削弱利润下降的风险。</p> <p>应对措施：目前，我公司主要与全国五大油泵整机制造商配套供货，公司将不断优化现有的产品体系，提升产品质量和创新能力。努力拓展尚未与公司开展合作的其他油泵整机制造商以及全国的维修市场，以降低客户集中度较高带来的风险。</p>
市场竞争风险	<p>公司主营业务为商用车柴油机油泵轴承、精密轴承及电磁阀的设计、研发、生产及销售。公司归属于汽车零部件及配件制造业，该行业景气程度与下游汽车行业保持高度一致，与宏观经济形势也高度相关。行业产业集群逐步成型，出口水平不断提高，竞争异常激烈，发展前景看好是目前我国汽车零部件行业呈现出的主要特征。报告期内公司主营业务处于发展阶段，但如果公司不能充分发挥自身在技术研发、产品、品牌、管理及营销上的优势，持续提高公司的竞争实力，公司仍然面临市场地位被削弱的风险。</p> <p>应对措施：公司将不断跟踪学习国外的新技术，充分发挥多年来积累的技术优势，并凭借技术优势在保证质量及工艺水平的同时降低成本，依靠价格、服务上的优势，参与市场竞争。</p>
技术更新风险	<p>行业内技术热点的改变主要源自两方面，一为国家产业政策改变带来的影响，二为行业内新技术、新工艺研究方向改变所引起的。公司须能准确预判业内技术发展趋势，把握技术研发的方向，并针对客户需要及时推出产品。如不能准确把握技术和用户需求的变化，则无法及时掌握新技术、调整研发方向并将产品及时推向市场，削弱公司的市场竞争力。</p> <p>应对措施：对于国家产业政策的变化，公司将随时关注国家产业政策发展方向并与其保持一致，适应国家产业发展升级的需要。对于行业内技术发展方向把握，公司应积极和科研单位进行战略联盟或创作合作平台，分担技术创新风险，同时鼓励现有的科研人员进行技术创新、产品研发，在公司内部形成新项目、新技术、新产品开发奖励机制。</p>
应收账款余额较大可能引致的风险	<p>公司销售商品给予客户有一定的信用期，受行业特征的影响，公司应收账款余额较大。虽然客户财务状况良好、商业信用度高、具有较强的支付能力，但应收账款余额较大仍会对公司业务的快速发展产生一定程度的不利影响。</p> <p>应对措施：公司将进一步加强应收账款回款管理。</p>
控股股东不当控制风险	<p>报告期内，公司控股股东、实际控制人高子华与姚薪合计直接</p>

	<p>持有公司 2340 万股，达公司总股本的 94.6%，同时高子华担任公司的董事长和总经理，能够通过股东大会、董事会行使表决权对公司经营、公司治理、董监高变动和业务发展目标产生重要影响。若公司实际控制人利用其控制权对公司的经营决策、人事和财务进行不当控制，可能会损害公司及少数股东利益。</p> <p>应对措施：公司将进一步健全公司治理机制，严格执行《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度规范、约束实际控制人的行为，最大限度的保护中小股东和公司利益。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、正大股份	指	无锡正大轴承机械制造股份有限公司
众力投资	指	无锡众力投资管理合伙企业（有限合伙）
梓华环保	指	无锡梓华环保科技有限公司
正瑞汽车	指	无锡正瑞汽车传动技术有限公司
股东大会	指	无锡正大轴承机械制造股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡正大轴承机械制造股份有限公司董事会
监事会	指	无锡正大轴承机械制造股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
公司章程	指	无锡正大轴承机械制造股份有限公司章程
报告期	指	2022 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商	指	天风证券股份有限公司
会计师事务所	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	湖北诚智成律师事务所
内燃机工业协会	指	由全国内燃机及零部件制造企业及科研设计单位、大专院校、有关社会团体等自愿组成的全国性行业协会
ISO/TS16949	指	对汽车生产和相关配件组织应用 ISO9001 的特殊要求，其适用于汽车生产供应链的组织形式。目前，国内外各大整车厂均已要求其供应商进行 ISO/TS16949 认证，确保各供应商具有高质量的运行业绩，并提供持续稳定的长期合作，以实现互惠互利。
国 IV 标准	指	国家机动车污染物排放标准第四阶段限值
内燃机	指	一种动力机械，它是通过使燃料在机器内部燃烧，并将其放出的热能直接转换为动力的热力发动机。常见的有柴油机和汽油机，通过将内能转化为机械能，是通过做功改变内能。
柴油机	指	燃烧柴油来获取能量释放的发动机。
油泵	指	主要运用在柴油机上的喷油泵，一旦出问题将使整个柴油机工作失常。它被视为柴油机的“心脏”。
滚子	指	轴承的最重要组成部分，也是轴承行业使用最多的滚动体。滚子的质量直接影响轴承质量。
轴承	指	在机械传动过程中起固定和减小载荷摩擦系数的部件。也可以说，当其它机件在轴上彼此产生相对运动时，用来降低动力传递过程中的摩擦系数和保持轴中心位置固定的机件。
电磁阀	指	可以配合不同的电路来实现预期的控制，而控制的精度和灵活性都能够保证的电气控制元件。不同的电磁

		阀在控制系统的不同位置发挥作用，最常用的是单向阀、安全阀、方向控制阀、速度调节阀等。本公司的进油计量阀(电磁阀)是高压共轨系统的关键零部件，国内主要依赖进口。
高压共轨	指	在高压油泵、压力传感器和电子控制单元(ECU)组成的闭环系统中，将喷射压力的产生和喷射过程彼此完全分开的一种供油方式。一般用于柴油机，是满足国IV及国V以上排放法规要求的柴油机燃油喷射系统，具有喷油精度高、燃油雾化好、喷射策略灵活的特点。
国 IV 或国四	指	相当于欧洲 IV 号标准的国家机动车污染物排放标准第四阶段限值。
国五	指	国家第五阶段机动车污染物排放标准，即“国五标准”国五标准排放控制水平相当于欧洲正在实施的第5阶段排放标准。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	无锡正大轴承机械制造股份有限公司
英文名称及缩写	Wuxi Zhengda Bearing Machinery Manufacturing Co., Ltd.
证券简称	正大股份
证券代码	833651
法定代表人	高子华

二、 联系方式

董事会秘书	姚薪
联系地址	无锡市锡山经济技术开发区芙蓉工业园B区蓉强路1号
电话	0510-82322989
传真	0510-83850389
电子邮箱	Helloyao.ok@163.com
公司网址	www.wxzdgf.com
办公地址	无锡市锡山经济技术开发区芙蓉工业园B区蓉强路1号
邮政编码	214192
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	2001年11月5日
挂牌时间	2015年9月22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）-汽车制造业（C36）-汽车零部件及配件（C366）-汽车零部件及配件（C3660）
主要业务	汽车零部件及配件制造、销售
主要产品与服务项目	汽车零部件及配件制造、销售
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）	24,737,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（高子华、姚薪）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（高子华、姚薪），一致行动人为（高子华、姚薪）

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	91320200733310735C	否
注册地址	江苏省无锡市锡山经济技术开发区芙蓉工业园 B 区蓉强路 1 号	否
注册资本	24,737,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	天风证券	
主办券商办公地址	湖北省武汉市中北路 217 号天风大厦 2 号楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	天风证券	
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	高松林	龙诗卉
	5 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层	

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	12,534,460.84	14,191,612.99	-11.68%
毛利率%	21.85%	20.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	531,214.01	807,517.12	-34.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-344,924.29	-91,116.08	-278.55%
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）	3.10%	4.90%	-
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）	-2.01%	-0.55%	-
基本每股收益	0.0215	0.0326	-34.05%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	28,328,985.45	29,617,184.31	-4.35%
负债总计	10,925,749.58	12,745,162.45	-14.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,403,235.87	16,872,021.86	3.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.70	0.68	3.15%
资产负债率%（母公司）	40.78%	46.15%	-
资产负债率%（合并）	38.57%	43.03%	-
流动比率	1.76	1.42	-
利息保障倍数	12.41	6.86	-

(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	1,642,902.88	2,412,930.15	-31.91%
应收账款周转率	1.67	2.32	-
存货周转率	1.81	1.92	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.35%	-3.36%	-
营业收入增长率%	-11.68%	28.31%	-
净利润增长率%	-34.22%	123.93%	-

(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	24,737,000	24,737,000	0%
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）	899,902.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,764.27
非经常性损益合计	876,138.30
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	876,138.30

(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 请填写具体原因 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

(一) 重要会计政策变更

1、 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)中“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”、“关于亏损合同的判断”。会计政策变更对本公司无影响。

2、 2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”)，解释第 15 号明确了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、关于亏损合同的判断以及关于资金集中管理相关列报问题。其中“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”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行，“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。除上述会计政策变更的情形外，在报告期内未发生其他会计政策变更的情形。

(二) 重要会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更事项。

(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

本公司所处行业根据《挂牌公司管理行业分类》属于制造业（C）-汽车制造业（C36）-汽车零部件及配件制造（C366）-汽车零部件及配件制造（C3660）。致力于商用车及工业机械上配套使用的柴油机油泵轴承、精密轴承的研发、制造和销售。公司拥有多项专利技术，一个自主品牌 YD。在产品（轴承）有 IATF16949 国际质量体系认证。公司十几年来为中国重汽，南岳电控，山东龙泵、成都威特，威孚集团等大中型企业提供公司产品，已建立持久良好稳定的客户关系，公司与上述单位建立直销经营方式，主要经营收入为上述产品销售收入。公司每年年底与客户签订下一年的销售合同和技术、质量协议等，并依照双方约定备料、生产、发货和结算。公司采取“以销定产”的订单式生产模式，即根据客户订单采购原材料并安排生产，降低了企业盲目生产所带来的营运成本占用，实现利润的最大化。公司坚持以技术为本、质量为根，通过研发、生产、销售高性价比的产品，实现盈利。

报告期内，公司的商业模式与上年相比未发生重大变化。

报告期后至本报告出具之日，公司的商业模式没有发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	367,137.49	1.30%	492,365.71	1.66%	-25.43%
应收票据	1,773,082.00	6.26%	-	-	-
应收账款	7,836,997.71	27.66%	7,156,909.96	24.16%	9.50%
存货	5,060,894.91	17.86%	5,744,771.33	19.40%	-11.90%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	11,051,398.82	39.01%	13,760,766.50	46.46%	-19.69%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	1,952,409.50	6.89%	2,124,691.69	7.17%	-8.11%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	3,500,000.00	11.82%	-
长期借款	-	-	-	-	-
其他应付款	4,783,010.94	16.88%	2,841,040.00	9.59%	68.35%

资产负债项目重大变动原因:

货币资金与上年同期相比减少 25.43%，是由于报告期内支付货款，导致银行存款减少 122,855.95 元。

其他应付款与上年同期增加 68.35%，是向关联方借款还清了交通银行贷款，关联方提供了无偿无息借款。

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	12,534,460.84	-	14,191,612.99	-	-11.68%
营业成本	9,795,641.61	78.15%	11,300,769.71	79.63%	-13.32%
毛利率	21.85%	-	20.37%	-	-
销售费用	2,388.88	0.02%	18,644.10	0.13%	-87.19%
管理费用	1,267,387.41	10.11%	1,384,052.89	9.75%	-8.45%
研发费用	942,882.47	7.52%	703,798.94	4.96%	33.97%
财务费用	4,181.83	0.03%	142,971.96	1.01%	-97.08%
信用减值损失	37,741.70	0.3%	216,351.14	1.52%	-82.56%
资产减值损失	-736,344.14	-5.87%	-758,740.79	-5.35%	-2.95%
其他收益	899,902.57	7.18%	899,036.57	6.33%	0.10%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	615,736.59	4.91%	811,360.21	5.72%	-24.11%
营业外收入	33,383.18	0.27%	-	-	-

营业外支出	57,147.45	0.46%	124.60	0.00%	45,764.73%
净利润	531,214.01	4.24%	807,517.12	5.69%	-34.22%

项目重大变动原因:

销售费用与上年同期相比减少 87.19%，是由于报告期内售后服务费减少 16,255.22 元。
研发费用与上年同期相比增加 33.97%，是由于报告期内研发薪酬增加 211,632.65 元。
财务费用与上年同期相比减少 97.08%，是由于报告期内归还交通银行贷款 350 万元，贷款利息费用减少 86,456.26 元。
信用减值损失与上年同期相比减少 82.56%，是由于报告期内应收账款坏账损失减少 179,506.45 元。
营业利润、净利润与上年同期相比分别减少 24.11%、34.22%是由于报告期内受疫情影响，营业收入减少 1,657,152.15 元所致。
营业外支出与上年同期相比增加 45764.73%，是由于报告期内滞纳金支出增加 57,020.85 元。

(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	12,534,460.84	14,191,612.99	-11.68%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	9,795,641.61	11,300,769.71	-13.32%
其他业务成本	-	-	-

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	12,534,460.84	9,795,641.61	21.85%	-11.68%	-13.32%	1.48%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

报告期内，公司主营业务收入构成变动没有发生较大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	重油高科电控燃油喷射系统（重庆）有限公司	4,915,721.87	39.22%	否
2	龙口龙泵柴油喷射高科有限公司	2,828,240.13	22.56%	否
3	无锡远大轴承有限公司	2,650,442.48	21.15%	是
4	南岳电控(衡阳)工业技术股份有限公	1,245,819.74	9.94%	否

	司			
5	无锡鹰贝精密轴承有限公司	189,865.43	1.51%	否
合计		11,830,089.65	94.38%	-

(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	新昌县大市聚镇飞驰轴承厂	1,485,516.30	25.95%	否
2	江阴市佳林轴承附件厂	1,280,322.44	22.36%	否
3	聊城前进轴承厂	810,595.86	14.16%	否
4	常州中欧轴承有限公司	412,915.93	7.21%	否
5	新昌县顺科轴承厂	328,539.82	5.74%	否
合计		4,317,890.35	75.42%	-

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	1,642,902.88	2,412,930.15	-31.91%
投资活动产生的现金流量净额	0	-90,353.99	-
筹资活动产生的现金流量净额	-1,816,897.93	-2,193,354.19	17.16%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额与上年同期相比减少 31.91%，主要系报告期内销售商品、提供劳务收到的现金与上年同期减少 447,523.54 元所致。

(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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
无锡梓华环保科技有限公司	控股子公司	通用机械及配件的研发、制造、加工及销售。	10,000,000.00	1,886,275.29	1,264,706.11	412,299.46	54,221.73
无锡正瑞汽车	参股公司	油电混合动力	2,000,000.00	1,268,440.71	1,209,400.71	0	62.68

传动技 术有限 公司		变速箱 的研发 销售、 维护。					
------------------	--	--------------------------	--	--	--	--	--

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
无锡梓华环保科技有限公司	控股子公司	公司战略需要
无锡正瑞汽车传动技术有限公司	参股公司	公司战略需要

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

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；财务、业务等主要经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

报告期内，公司不存在重大违法经营的情形。

综上，公司具有持续经营能力。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	3,000,000.00	2,650,442.48
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	6,000,000.00	4,245,000.00

其他为财务资助，上述日常性关联交易事项已经履行必要决策程序，详见公司于2022年4月25日

在全国中小企业股份转让系统指定披露平台 <http://www.neeq.com.cn> 上披露的《关于预计 2022 年度日常性关联交易的公告》（公告编号 2022-010）。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四) 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	2015年9月22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	2015年9月22日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月22日		挂牌	其他承诺（规范关联交易承诺）	关于减少及规范关联交易的承诺函	正在履行中
董监高	2015年9月22日		挂牌	其他承诺（规范关联交易承诺）	关于减少及规范关联交易的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月22日		挂牌	一致行动承诺	对公司进行共同控制	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月22日		挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金	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

报告期内，公司控股股东、实际控制人和全体董事、监事、高级管理人员均如实履行承诺，未有任何违背承诺事项。

(五) 失信情况

公司董事长高子华先生在报告期内被纳入失信被执行人名单，具体内容详见 2022 年 4 月 25 日于全国

中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上披露的《关于公司控股股东、共同实际控制人、董事长被纳入失信被执行人并被出具限制消费令的公告》(补发)（公告编号：2022-008）。

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 条件股 份	无限售股份总数	5,875,000	23.75%	0	5,875,000	23.75%
	其中：控股股东、实际控制人	5,775,000	23.35%	0	5,775,000	23.35%
	董事、监事、高管	5,775,000	23.35%	0	5,775,000	23.35%
	核心员工	2,876,750	11.63%	0	2,876,750	11.63%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,862,000	76.25%	0	18,862,000	76.25%
	其中：控股股东、实际控制人	17,625,000	71.25%	0	17,625,000	71.25%
	董事、监事、高管	17,625,000	71.25%	0	17,625,000	71.25%
	核心员工	8,636,250	34.91%	0	8,636,250	34.91%
总股本		24,737,000	-	0	24,737,000	-
普通股股东人数						6

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 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	高子华	11,513,000	0	11,513,000	46.5416%	8,636,250	2,876,750	0	0
2	姚薪	11,887,000	0	11,887,000	48.0536%	8,988,750	2,898,250	0	0
3	无锡众力投资管理合伙企业(有限合伙)	1,237,000	0	1,237,000	5.0006%	1,237,000	0	0	0
4	彭卫	84,000	0	84,000	0.3396%	0	84,000	0	0
5	张强	15,000	0	15,000	0.0606%	0	15,000	0	0
6	熊昌群	1,000	0	1,000	0.004%	0	1,000	0	0

合计	24,737,000	0	24,737,000	100%	18,862,000	5,875,000	0	0
----	------------	---	------------	------	------------	-----------	---	---

普通股前十名股东间相互关系说明：

高子华和姚薪为翁媳关系，众力投资是姚薪担任执行事务合伙人的合伙企业。

注：2022年度，公司董事长高子华收到江苏省无锡市惠山区人民法院（2022）苏0206执1858号、执2980号、（2021）苏0206执2630号执行通知书，对任晓伟，卜敏芳与高子华民间借贷纠纷一案、任晓伟与高子华劳务合同纠纷一案、顾清华与高子华民间借贷纠纷一案冻结高子华持有的本公司股权及其他投资权益103.9403万元、57.5777万元、11.3475万元，冻结期限2022年9月23日至2025年9月22日，且高子华已被列入被执行人，被限制高消费。

截止报告日，股东高子华的股份暂未在中国证券登记结算有限责任公司上显示冻结。

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

公司股东姚薪持有公司11,887,000股，占公司总股本48.0535%；高子华持有公司11,513,000股，占公司总股本46.5416%，两人合计直接持有的股份占公司总股本的比例高94.60%，对公司具有绝对的控制权。姚薪女士为高子华先生儿媳，两人通过在持有股份期间持续有效的《一致行动协议》对公司进行共同控制，为公司控股股东和实际控制人。

高子华，男，1949年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1985年4月至1996年3月，任无锡堰桥轴承厂经营部经理；1996年4月至2001年5月，任无锡远大轴承有限公司总经理，2001年6月至2015年6月，任无锡正大轴承机械制造有限公司执行董事、总经理；2015年6月至今，任公司董事长。

姚薪，女，1975年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996年10月至2015年6月，就职于无锡远大轴承有限公司，历任部门经理、销售经理。2015年7月至今，任公司销售经理、董事会秘书。

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

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

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
高子华	董事长	男	是	1949年8月	2022年4月 11日	2024年5月 13日
高建庆	董事、总经理	男	否	1973年7月	2022年4月 25日	2024年5月 13日
姚薪	董事 董事会秘书	女	否	1975年7月	2021年5月 14日	2024年5月 13日
张珍英	董事	女	否	1952年7月	2021年5月 14日	2024年5月 13日
姚福鑫	董事	男	否	1947年7月	2021年5月 14日	2024年5月 13日
张国伟	监事会主席	男	否	1977年12月	2021年5月 14日	2024年5月 13日
邹芳萍	职工监事	女	否	1973年5月	2021年5月 14日	2024年5月 13日
石志方	监事	男	否	1979年8月	2021年5月 14日	2024年5月 13日
胡秋霞	财务总监	女	否	1976年9月	2021年5月 14日	2024年5月 13日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长高子华与副总经理高建庆为父子关系；高子华与董事张珍英为夫妻关系；高子华与董事会秘书姚薪为翁媳关系；高建庆与姚薪为夫妻关系；公司董事姚福鑫与姚薪为父女关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
高子华	董事长、总经理	离任	董事长	个人原因	无
高建庆	副总经理	新任	总经理	公司需要	无

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	是	1
董事会秘书	否	0
财务总监	否	0

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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
高建庆	总经理	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、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：

高建庆，男，1973年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996年5月至2015年6月，任职于无锡远大轴承有限公司副总经理；2015年7月至2022年4月任无锡正大轴承机械制造有限公司副总经理。2022年4月15日起任无锡正大轴承机械制造有限公司总经理。

(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》第一百四十六条规定的情形	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	是	财务负责人具有会计专业

会计专业知识背景并从事会计工作三年以上		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)	是	公司董事长高子华与副总经理高建庆为父子关系；高子华与董事张珍英为夫妻关系；高子华与董事会秘书姚薪为翁媳关系；高建庆与姚薪为夫妻关系；公司董事姚福鑫与姚薪为父女关系。
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形	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	否	

(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
生产人员	20	0	0	20
销售人员	2	0	0	2
技术人员	5	0	0	5
财务人员	3	0	0	3
行政人员	10	0	0	10
员工总计	40	0	0	40

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	7	7
专科	10	10
专科以下	23	23

员工总计	40	40
------	----	----

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1.薪酬政策：公司根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规文件，与所有正式员工签订《劳动合同》。员工薪酬实行岗位绩效工资制，符合当地政府企业工资指导线等相关要求，并为员工缴纳社会保险、公积金。按照《中华人民共和国个人所得税法》，为员工代扣代缴个人所得税。

2.培训计划：公司始终秉承培训育人的理念。报告期内，公司根据各部门及岗位的培训要求，统筹内外部资源情况，坚持完善内部培训机制，并鼓励员工参加外部培训。内部培训一般包括员工入职培训、企业文化培训、员工技能特别培训等；外部培训包括参加专业技能培训、专题讲座、行业会议等，使得员工业务技能得到不断提升，为公司培养适应信息系统集成服务行业需求的复合型人才。

3.招聘情况：公司通过社会招聘、鼓励内部员工引荐等方式，积极拓宽招聘渠道。
报告期内，需公司承担费用的离退休员工人数为零。

(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

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

公司的股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求,履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,截至报告期末,上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象,能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

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

报告期内,公司股东大会、董事会、监事会的运作及会议召开均按照《公司章程》等有关规定所要求的程序执行,公平对待所有股东。确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利,享有知情权、参与权、质询权和表决权等权利。能够给所有股东提供合适的保护和平等权利的保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内,公司按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定,对外担保、关联交易等重要事项履行了规定程序。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规划进行。

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

报告期内,《公司章程》未发生变化。

(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	1	3	2
------	---	---	---

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，公司的股东大会、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、表决和决议等均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求执行。三会成员符合相关任职要求，能忠实履行职责，行使权力，承担义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立，与实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已完全分开。

（1）资产独立情况 公司系由有限责任公司整体变更设立，合法拥有与生产经营有关的机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有开展生产经营所必备的独立、完整的资产。

（2）人员独立情况 整体变更后，公司的高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，公司的董事、监事及高级管理人员的任职，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件、《公司章程》规定的程序推选和任免，公司不存在控股股东超越公司董事会和股东大会职权做出的人事任免决定。

(3) 财务独立情况 公司独立在银行开户, 不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据现行会计制度及相关法规、条例, 结合实际情况建立了独立、完整的财务核算体系。

(4) 机构独立情况 公司拥有独立的生产经营和办公场所, 根据生产经营的需要设置相应的职能部门, 各机构、部门均按规定的职责独立运作, 与控股股东、实际控制人控制的其他企业之间不存在混合经营、合署办公的情形。

(5) 业务独立情况 公司业务独立于控股股东及其控制的其他单位, 与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

(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
<p>公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定, 结合公司自身的实际情况制定的, 符合现代企业制度的要求, 在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程, 公司将根据所处行业、经营现状和发展情况不断进行调整完善。</p> <p>1、关于会计核算体系 报告期内, 公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定, 从公司自身情况出发, 制定会计核算的具体细节制度, 并按照要求进行独立核算, 保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系 报告期内, 公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度, 在国家政策及制度的指引下, 做到有序工作、严格管理, 持续完善公司财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制体系 报告期内, 公司严格执行企业风险控制制度, 在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下, 采取事前防范、事中控制等措施, 从企业规范的角度持续完善公司的风险控制体系。</p> <p>报告期内, 公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》, 报告期内, 公司未发生重大会计差错更正、重大财务信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度, 执行情况良好。

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	中喜财审 2023S01059 号	
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	高松林	龙诗卉
	5 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	8 万元	

审 计 报 告

中喜财审 2023S01059 号

无锡正大轴承机械制造股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了无锡正大轴承机械制造股份有限公司（以下简称正大股份）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了正大股份 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审

计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于正大股份，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、 其他信息

正大股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括正大股份 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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，管理层负责评估正大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正大股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督正大股份的财务报告过程。

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合并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，就可能导致对正大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合并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正大股份不能持续经营。

(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) 就正大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。

中喜会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 _____
高松林

中国·北京

中国注册会计师 _____
龙诗卉

二〇二三年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

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、1	367,137.49	492,365.71
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	1,773,082.00	
应收账款	五、3	7,836,997.71	7,156,909.96
应收款项融资			
预付款项	五、4	101,865.58	150,354.53
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、5	183,358.55	185,483.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	5,060,894.91	5,744,771.33
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、7	1,840.89	1,840.89
流动资产合计		15,325,177.13	13,731,726.12
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、8	11,051,398.82	13,760,766.50
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	1,952,409.5	2,124,691.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,003,808.32	15,885,458.19
资产总计		28,328,985.45	29,617,184.31
流动负债：			
短期借款	五、10	-	3,500,000.00

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、11	1,302,774.15	2,548,976.28
预收款项			
合同负债	五、12	69,728.22	122,785.29
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、13	338,045.00	331,411.00
应交税费	五、14	449,758.59	316,881.21
其他应付款	五、15	4,783,010.94	2,841,040.00
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			
其他流动负债	五、16	1,782,146.67	15,962.09
流动负债合计		8,725,463.57	9,677,055.87
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、17	2,200,286.01	3,068,106.58
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,200,286.01	3,068,106.58
负债合计		10,925,749.58	12,745,162.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	24,737,000.00	24,737,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五、19	2,081,498.38	2,081,498.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	384,663.35	384,663.35
一般风险准备			
未分配利润	五、21	-9,799,925.86	-10,331,139.87
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		17,403,235.87	16,872,021.86
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		17,403,235.87	16,872,021.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		28,328,985.45	29,617,184.31

法定代表人：高子华

主管会计工作负责人：高子华

会计机构负责人：胡秋霞

（二） 母公司资产负债表

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		318,548.57	458,246.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,773,082.00	
应收账款	十二、1	7,836,997.71	7,156,909.96
应收款项融资			
预付款项		101,865.58	142,354.53
其他应收款	十二、2	183,358.55	905,483.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,060,894.91	5,744,771.33
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			
流动资产合计		15,274,747.32	14,407,766.05
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	十二、3	775,913.29	775,913.29
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		11,048,983.69	13,758,351.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,952,409.50	2,124,691.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,777,306.48	16,658,956.35
资产总计		29,052,053.80	31,066,722.40
流动负债：			
短期借款			3,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,656,111.21	3,424,910.43
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		338,045.00	331,411.00
应交税费		428,156.15	303,684.27
其他应付款		5,372,538.20	3,571,750.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		69,728.22	122,785.29
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,782,146.67	15,962.09
流动负债合计		9,646,725.45	11,270,503.08
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益		2,200,286.01	3,068,106.58
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,200,286.01	3,068,106.58
负债合计		11,847,011.46	14,338,609.66
所有者权益（或股东权益）：			
股本		24,737,000.00	24,737,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,081,498.38	2,081,498.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		384,663.35	384,663.35
一般风险准备			
未分配利润		-9,998,119.39	-10,475,048.99
所有者权益（或股东权益）合计		17,205,042.34	16,728,112.74
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		29,052,053.80	31,066,722.40

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		12,534,460.84	14,191,612.99
其中：营业收入	五、22	12,534,460.84	14,191,612.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,120,024.38	13,736,899.70
其中：营业成本	五、22	9,795,641.61	11,300,769.71
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、23	107,542.18	186,662.10

销售费用	五、24	2,388.88	18,644.10
管理费用	五、25	1,267,387.41	1,384,052.89
研发费用	五、26	942,882.47	703,798.94
财务费用	五、27	4,181.83	142,971.96
其中：利息费用		51,897.93	138,354.19
利息收入		927.48	993.18
加：其他收益	五、28	899,902.57	899,036.57
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	37,741.70	216,351.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	-736,344.14	-758,740.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		615,736.59	811,360.21
加：营业外收入	五、31	33,383.18	-
减：营业外支出	五、32	57,147.45	124.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		591,972.32	811,235.61
减：所得税费用	五、33	60,758.31	3,718.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		531,214.01	807,517.12
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）		531,214.01	807,517.12
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）		531,214.01	807,517.12
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		531,214.01	807,517.12
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		531,214.01	807,517.12
(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）		0.0215	0.0326
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0215	0.0326

法定代表人：高子华

主管会计工作负责人：高子华

会计机构负责人：胡秋霞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十二、4	12,534,460.84	14,191,612.99
减：营业成本	十二、4	9,859,714.74	11,463,616.46
税金及附加		105,978.79	183,802.70
销售费用		2,388.88	18,644.10
管理费用		1,262,887.41	1,373,492.89
研发费用		942,882.47	703,798.94
财务费用		3,767.61	142,137.23
其中：利息费用		51,897.93	138,354.19
利息收入		828.30	910.01
加：其他收益		899,902.57	898,061.57
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		37,741.70	216,351.14

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-736,344.14	-758,740.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		558,141.07	661,792.59
加：营业外收入		33,383.18	
减：营业外支出		57,147.45	124.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		534,376.80	661,667.99
减：所得税费用		57,447.20	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		476,929.60	661,667.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		476,929.60	661,667.99
（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		476,929.60	661,667.99
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	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	五、34	13,461,528.36	13,909,051.90
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	79,392.66	40,709.18
经营活动现金流入小计		13,540,921.02	13,949,761.08
购买商品、接受劳务支付的现金		7,997,421.41	7,770,500.29
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		2,707,746.55	2,514,260.73
支付的各项税费		766,912.20	791,735.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	425,937.98	460,334.91
经营活动现金流出小计		11,898,018.14	11,536,830.93
经营活动产生的现金流量净额		1,642,902.88	2,412,930.15
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			90,353.99
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			90,353.99
投资活动产生的现金流量净额		0	-90,353.99
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			3,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、34	4,245,000.00	3,795,000.00
筹资活动现金流入小计		4,245,000.00	7,295,000.00
偿还债务支付的现金		3,500,000.00	3,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,897.93	138,354.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、34	2,510,000.00	5,850,000.00
筹资活动现金流出小计		6,061,897.93	9,488,354.19
筹资活动产生的现金流量净额		-1,816,897.93	-2,193,354.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		48,766.83	-2,603.53
五、现金及现金等价物净增加额	五、35	-125,228.22	126,618.44
加：期初现金及现金等价物余额	五、35	492,365.71	365,747.27
六、期末现金及现金等价物余额	五、35	367,137.49	492,365.71

法定代表人：高子华

主管会计工作负责人：高子华

会计机构负责人：胡秋霞

(六) 母公司现金流量表

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		13,461,528.36	13,909,051.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		79,293.48	31,151.01
经营活动现金流入小计		13,540,821.84	13,940,202.91
购买商品、接受劳务支付的现金		8,034,336.87	7,816,948.01
支付给职工以及为职工支付的现金		2,584,746.55	2,359,700.73
支付的各项税费		752,580.70	744,852.01
支付其他与经营活动有关的现金		420,724.58	454,417.01
经营活动现金流出小计		11,792,388.70	11,375,917.76
经营活动产生的现金流量净额		1,748,433.14	2,564,285.15
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			90,353.99

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			90,353.99
投资活动产生的现金流量净额			-90,353.99
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			3,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,125,000.00	3,640,000.00
筹资活动现金流入小计		4,125,000.00	7,140,000.00
偿还债务支付的现金		3,500,000.00	3,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,897.93	138,354.19
支付其他与筹资活动有关的现金		2,510,000.00	5,850,000.00
筹资活动现金流出小计		6,061,897.93	9,488,354.19
筹资活动产生的现金流量净额		-1,936,897.93	-2,348,354.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		48,766.83	-2,603.53
五、现金及现金等价物净增加额		-139,697.96	122,973.44
加：期初现金及现金等价物余额		458,246.53	335,273.09
六、期末现金及现金等价物余额		318,548.57	458,246.53

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	24,737,000.00				2,081,498.38				384,663.35		-10,331,139.87		16,872,021.86
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	24,737,000.00				2,081,498.38				384,663.35		-10,331,139.87		16,872,021.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											531,214.01		531,214.01
（一）综合收益总额											531,214.01		531,214.01
（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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	24,737,000.00				2,081,498.38				384,663.35		-9,799,925.86		17,403,235.87

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	24,737,000.00				2,081,498.38				384,663.35		-11,138,656.99		16,064,504.74
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	24,737,000.00				2,081,498.38				384,663.35		-11,138,656.99		16,064,504.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											807,517.12		807,517.12
（一）综合收益总额											807,517.12		807,517.12
（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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	24,737,000.00				2,081,498.38				384,663.35		-10,331,139.87		16,872,021.86

法定代表人：高子华

主管会计工作负责人：高子华

会计机构负责人：胡秋霞

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	24,737,000.00				2,081,498.38				384,663.35		-10,475,048.99	16,728,112.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,737,000.00				2,081,498.38				384,663.35		-10,475,048.99	16,728,112.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											476,929.60	476,929.60
(一) 综合收益总额											476,929.60	476,929.60
(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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	24,737,000.00				2,081,498.38				384,663.35		-9,998,119.39	17,205,042.34

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	24,737,000.00				2,081,498.38				384,663.35		-11,136,716.98	16,066,444.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,737,000.00				2,081,498.38				384,663.35		-11,136,716.98	16,066,444.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											661,667.99	661,667.99
(一)综合收益总额											661,667.99	661,667.99
(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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的												

分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	24,737,000.00				2,081,498.38				384,663.35		-10,475,048.99	16,728,112.74

三、 财务报表附注

无锡正大轴承机械制造股份有限公司 财务报表附注 2022 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

（一）公司历史沿革和注册地址

无锡正大轴承机械制造股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系依照《中华人民共和国公司法》和其他有关法律、行政法规的规定，由无锡正大轴承机械制造有限公司以整体变更方式设立的股份有限公司，注册资本人民币 2,473.70 万元。

2015 年 5 月 23 日，公司根据关于变更设立股份有限公司的股东会决议和变更后公司章程的规定，公司由有限公司变更为股份有限公司，以公司截至 2015 年 3 月 31 日止经审计的净资产 26,818,498.38 元折合股本共 24,737,000.00 股，每股面值 1 元，折股后剩余部分 2,081,498.38 元计入资本公积。变更后公司的注册资本为人民币 2,473.70 万元，由公司股东按照各自在原有限公司的股权比例持有。公司的股权结构如下：

序号	股东	持股数量（万股）	出资方式	持股比例（%）
1	姚薪	1,188.70	货币资金	48.0535
2	高子华	1,151.30	货币资金	46.5416
3	无锡众力投资管理合伙企业（有限合伙）	123.70	货币资金	5.0006
4	彭卫	8.40	货币资金	0.3396
5	张强	1.50	货币资金	0.0606
6	熊昌群	0.10	货币资金	0.0041
	合计	2,473.70	—	100.00

本公司地址：无锡市锡山经济技术开发区芙蓉工业园 B 区蓉强路 1 号，法定代表人是高子华。

本公司最终控制人为姚薪、高子华。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：轴承、电磁阀、汽车零部件的制造、加工；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经公司董事会批准于 2023 年 4 月 24 日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

报告期内，公司纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。
本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。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。

（二）持续经营

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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，详见本附注。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

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

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

（六）金融工具

1.金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

动) 计入当期损益, 除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时, 将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

②金融资产已转移, 且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5.金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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账款，单独进行减值测试，确认逾期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或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款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄、逾期账龄、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

1、 应收票据确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收票据	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	不计提预期信用损失

2、 应收账款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：信用风险极低的金融资产组合	应收合并范围内关联方客户	预期信用损失为 0
组合 2：账龄组合	除组合 1 及进行单项评估以外的应收账款	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。

3、 其他应收款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

组合 1: 信用风险极低的金融资产组合	应收合并范围内关联方款项、保证金、其他低风险应收款项	预期信用损失为 0
组合 2: 账龄组合	除组合 1 及进行单项评估以外的其他应收款	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。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(七) 应收款项

应收款项分为含重大融资成分的应收款项和不含重大融资成分的应收款项, 含重大融资成分的应收款项按照金融资产减值的测试方法计提减值准备, 不含重大融资成分的应收款项按照简化模型考虑信用损失, 遵循单项和组合法计提的方式。应收款项的预期信用损失的确定方法详见附注三、(六) 金融工具。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货包括处在生产过程中的生产成本、原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物均按照一次转销法进行摊销。

(九) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，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。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但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。

（十）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1.持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2.持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高

于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十一）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价

值及依据尚可使用年限确定折旧额。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 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	4.00	4.80
机器设备	10	4.00	9.60
运输设备	10	4.00	9.60
电子办公设备	3-5	4.00	19.30-32.00

（十二）部分长期资产减值

对固定资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。若长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十三）职工薪酬

1.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。

2.短期薪酬的会计处理方法

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

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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

3.离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）设定提存计划

公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

公司无设定受益计划。

4.辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5.其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定

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

（十四）收入

1.收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2.收入计量原则

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

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

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

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

3.收入确认的具体方法

公司主营业务为油泵轴承、进油计量电磁阀的研发、生产、销售。公司将产品发出后，客户验收合格或收到客户结算清单，作为收入确认时点。

（十五）政府补助

1.政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（十六）合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（十七）递延所得税资产、递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回

该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4.公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1)企业合并;(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(十八) 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。

首次执行日后签订或变更合同,在合同开始或变更日,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,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。

合同中同时包含多项单独租赁的,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。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的,公司作为出租人和承租人时,将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(1) 公司作为承租人记录租赁业务

公司使用权资产类别主要包括租赁的房屋及建筑物、机器设备、其他设备、土地使用权。

1) 初始计量

在租赁开始日,公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产,将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债,短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时,公司采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

后续计量时,能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损

益。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，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，公司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公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。②其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 售后租回交易

作为承租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

作为出租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

(十九) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“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”、“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应税销售额乘以使用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%

(二) 税收优惠

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）规定，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 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年

应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）规定，对小型微利企业在 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《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）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

本公司之子公司 2022 年度均满足小型微利企业认定标准，享受小型微利企业的税收优惠政策，企业实际所得税税率为 2.5%。

五、合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	72,147.16	74,519.43
银行存款	294,990.33	417,846.28
其他货币资金		
合计	367,137.49	492,365.71
其中：存放在境外的款项总额		

注：报告期末不存在受限制的货币资金。

2. 应收票据

项目	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 (%)	
银行承兑汇票	1,773,082.00				1,773,082.00
商业承兑汇票					
合计	1,773,082.00				1,773,082.00

3. 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	117,543.80	1.43	117,543.80	100.00	
按组合计提坏账准备	8,099,317.03	98.57	262,319.32	3.24	7,836,997.71
合计	8,216,860.83	100.00	379,863.12		7,836,997.71

(续上表)

种类	期初数
----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	167,543.80	2.21	167,543.80	100.00	
按组合计提坏账准备	7,406,859.13	97.79	249,949.17	3.37	7,156,909.96
合计	7,574,402.93	100.00	417,492.97	5.51	7,156,909.96

2) 期末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
无锡国达机械设备有限公司	117,543.80	117,543.80	100.00	被限制高消费, 预计款项无法收回
小计	117,543.80	117,543.80		

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,692,007.72	39,229.24	0.51	7,185,313.98	55,326.92	0.77
1-2年	211,142.96	27,321.90	12.94	25,024.99	3,138.13	12.54
2-3年	1,501.95	1,103.78	73.49	19,228.86	14,192.82	73.81
3年以上	194,664.40	194,664.40	100.00	177,291.30	177,291.30	100.00
小计	8,099,317.03	262,319.32	3.24	7,406,859.13	249,949.17	3.37

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	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	167,543.80				50,000.00			117,543.80
按组合计提坏账准备	249,949.17	12,370.15						262,319.32
小计	417,492.97	12,370.15			50,000.00			379,863.12

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占期末余额的比例 (%)	坏账准备
龙口龙泵柴油喷射高科有限公司	3,386,253.71	41.21	40,929.45
重油高科电控燃油喷射系统(重庆)有限公司	2,041,682.91	24.85	10,412.58
无锡远大轴承有限公司	1,832,931.18	22.31	9,347.95
南岳电控(衡阳)工业技术股份有限公司	444,379.68	5.41	2,266.34
无锡国达机械设备有限公司	117,543.80	1.43	117,543.80
小计	7,822,791.28	95.21	180,500.12

本公司本期按欠款归集的期末前五名应收账款合计 7,822,791.28 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 95.21%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 180,500.12 元。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	101,865.58	100.00	150,354.53	100.00
合计	101,865.58	100.00	150,354.53	100.00

(2) 预付款项情况

单位名称	账面余额	占期末余额的比例 (%)
中石化无锡分公司	67,290.53	66.06
新昌县大市聚镇飞驰轴承厂	28,160.05	27.64
江苏国瓷金盛陶瓷科技有限公司	5,400.00	5.30
无锡维杰鸿商贸有限公司	1,015.00	1.00
小计	101,865.58	100.00

期末余额前 4 名的预付款项合计数占预付款项期末余额合计数的比例为 100.00%。

5.其他应收款

(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	260,000.00	58.38	260,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	185,114.26	41.59	1,755.71	0.95	183,358.55
合计	445,114.26	100.00	261,755.71	58.81	183,358.55

(续上表)

种类	期初数				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	260,000.00	58.12	260,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	187,351.26	41.88	1,867.56	1.00	185,483.70
合计	447,351.26	100.00	261,867.56	58.54	185,483.70

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宜兴市百合机械有限公司	160,000.00	160,000.00	100.00	预计无法收回
苏州信能精密机械有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
小计	260,000.00	260,000.00	260,000.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险极低的金融资产组合	150,000.00			150,000.00		
账龄组合	35,114.26	1,755.71	5.00	37,351.26	1,867.56	5.00

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其中：1年以内	35,114.26	1,755.71	5.00	37,351.26	1,867.56	5.00
小计	185,114.26	1,755.71	0.95	187,351.26	1,867.56	1.00

(2) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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）	
期初数	1,867.56		260,000.00	261,867.56
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期收回				
本期转回	111.85		50,000.00	50,111.85
本期核销				
其他变动				
期末数	1,755.71		310,000.00	311,755.71

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	150,000.00	150,000.00
社保公积金	35,114.26	37,126.26
往来款	260,000.00	260,000.00
其他		225.00
合计	445,114.26	447,351.26

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占期末余额 的比例 (%)	坏账准备
宜兴市百合机械有限公司	往来款	160,000.00	4-5 年	35.94	160,000.00
无锡市锡山区锡北镇芙蓉村村民委员会	保证金	150,000.00	5 年以上	33.70	
苏州信能精密机械有限公司	往来款	100,000.00	4-5 年	22.47	100,000.00
代扣代缴社保公积金	社保公积金	35,114.26	1 年以内	7.89	1,755.71
小计		445,114.26		100.00	261,755.71

期末余额前 5 名的其他应收款合计数占其他应收款期末余额合计数的比例为 100.00%

6. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	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	9,275,610.58	7,977,331.31	1,298,279.27	9,151,848.76	7,388,825.38	1,763,023.38
在产品	1,688,596.30	807,105.65	881,490.65	1,189,517.85	1,139,517.86	49,999.99
库存商品	5,223,533.73	4,493,965.93	729,567.80	5,371,311.81	4,547,647.32	823,664.49
发出商品	3,804,412.18	1,665,089.50	2,139,322.68	4,247,197.31	1,150,143.88	3,097,053.43
周转材料	205,088.10	192,853.59	12,234.51	184,897.44	173,867.40	11,030.04
合计	20,197,240.89	15,136,345.98	5,060,894.91	20,144,773.17	14,400,001.84	5,744,771.33

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,388,825.38	588,505.93				7,977,331.31
在产品	1,139,517.86			332,412.21		807,105.65
库存商品	4,547,647.32			53,681.39		4,493,965.93
发出商品	1,150,143.88	514,945.62				1,665,089.50
周转材料	173,867.40	18,986.19				192,853.59
合计	14,400,001.84	736,344.14		386,093.60		15,136,345.98

7.其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
留抵税额	1,562.12		1,562.12	1,562.12		1,562.12
待认证进项税额	278.77		278.77	278.77		278.77
合计	1,840.89		1,840.89	1,840.89		1,840.89

8.固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
账面原值					
期初数	6,178,614.49	36,999,203.72	822,943.91	1,478,830.92	45,479,593.04
本期增加金额					
1) 购置					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	6,178,614.49	36,999,203.72	822,943.91	1,478,830.92	45,479,593.04
累计折旧					
期初数	2,445,008.37	27,156,066.83	712,449.43	1,405,301.91	31,718,826.54
本期增加金额	296,573.52	2,372,615.23	32,605.49	7,573.44	2,709,367.68
1) 计提	296,573.52	2,372,615.23	32,605.49	7,573.44	2,709,367.68
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	2,741,581.89	29,528,682.06	745,054.92	1,412,875.35	34,428,194.22
减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	3,437,032.60	7,470,521.66	77,888.99	65,955.57	11,051,398.82
期初账面价值	3,733,606.12	9,843,136.89	110,494.48	73,529.01	13,760,766.50

9.无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初数	1,807,979.19	1,408,152.34	3,216,131.53
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	1,807,979.19	1,408,152.34	3,216,131.53
累计摊销			
期初数	377,731.97	713,707.87	1,091,439.84
本期增加金额	44,007.61	128,274.58	172,282.19
1) 计提	44,007.61	128,274.58	172,282.19
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	421,739.58	841,982.45	1,263,722.03
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	1,386,239.61	566,169.89	1,952,409.50
期初账面价值	1,430,247.22	694,444.47	2,124,691.69

10.短期借款

项目	期末数	期初数
抵押+保证借款		3,500,000.00

合计		3,500,000.00
----	--	--------------

11.应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付货款	1,302,774.15	2,548,976.28
合计	1,302,774.15	2,548,976.28

(2) 按账龄分类

项目	期末数	期初数
1年以内(含1年)	925,827.26	2,272,582.66
1至2年	110,053.27	57,630.00
2至3年	57,630.00	12,142.00
3年以上	209,263.62	206,621.62
合计	1,302,774.15	2,548,976.28

12.合同负债

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
预收货款	69,728.22	122,785.29
合计	69,728.22	122,785.29

(2) 按账龄分类

项目	期末数	期初数
1年以内		59,773.81
1-2年	20,127.79	63,011.48
2-3年	49,600.43	
合计	69,728.22	122,785.29

13.应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	331,411.00	2,432,899.20	2,426,265.20	338,045.00
离职后福利—设定提存计划		281,481.35	281,481.35	
合计	331,411.00	2,714,380.55	2,707,746.55	338,045.00

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	331,411.00	2,155,578.00	2,148,944.00	338,045.00
职工福利费		16,722.10	16,722.10	
社会保险费	-	155,259.10	155,259.10	
其中：医疗保险费		126,784.15	126,784.15	
工伤保险费		15,113.75	15,113.75	
生育保险费		13,361.20	13,361.20	

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
住房公积金		105,340.00	105,340.00	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
小计	331,411.00	2,432,899.20	2,426,265.20	338,045.00

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		273,089.25	273,089.25	
失业保险费		8,392.10	8,392.10	
小计		281,481.35	281,481.35	

14. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	361,405.74	238,561.40
企业所得税	4,284.53	1,028.95
城市维护建设税	28,054.18	16,699.29
教育附加	17,925.07	11,360.36
房产税	6,487.55	12,975.09
土地使用税	4,997.70	9,995.40
其他	44,528.89	26,260.72
合计	449,758.59	316,881.21

15. 其他应付款

项目	期末数	期初数
资金往来款	276,821.94	79,040.00
费用项	9,189.00	
借款	4,497,000.00	2,762,000.00
合计	4,783,010.94	2,841,040.00

16. 其他流动负债

项目	期末数	期初数
已背书尚未到期的票据	1,773,082.00	
合同负债对应的销项税	9,064.67	15,962.09
合计	1,782,146.67	15,962.09

17 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,068,106.58		867,820.57	2,200,286.01	政府拨款
合计	3,068,106.58		867,820.57	2,200,286.01	

(2) 政府补助项目情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	与资产相关/ 与收益相关
拆迁补偿款	2,310,356.58		416,222.96	1,894,133.62	与资产相关
技术改造项目	757,750.00		451,597.61	306,152.39	与资产相关
合计	3,068,106.58		867,820.57	2,200,286.01	

18.股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,737,000.00						24,737,000.00

19.资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,081,498.38			2,081,498.38
合计	2,081,498.38			2,081,498.38

20.盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	384,663.35			384,663.35
合计	384,663.35			384,663.35

21.未分配利润

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-10,331,139.87	-11,138,656.99
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-10,331,139.87	-11,138,656.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	531,214.01	807,517.12
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-9,799,925.86	-10,331,139.87

22.营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	12,534,460.84	9,795,641.61	14,191,612.99	11,300,769.71
其他业务收入				
合计	12,534,460.84	9,795,641.61	14,191,612.99	11,300,769.71

23.税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	34,047.20	53,919.69
教育费附加	22,555.59	36,533.55

房产税	25,950.20	51,900.36
土地使用税	19,990.80	39,981.60
印花税	3,738.39	3,066.90
车船税	1,260.00	1,260.00
合计	107,542.18	186,662.10

24.销售费用

项目	本期数	上年同期数
售后服务费	2,388.88	18,644.10
合计	2,388.88	18,644.10

25.管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	772,520.95	933,689.04
中介机构服务费	260,534.26	209,618.32
折旧与摊销	135,848.02	135,361.88
办公费	27,694.88	26,900.98
差旅费	5,262.22	22,073.14
业务招待费	5,364.53	8,448.17
水电费及物业管理费	39,275.50	16,450.00
保险费	12,529.07	12,825.37
培训费、会务费	554.60	745.05
其他	7,803.38	17,940.94
合计	1,267,387.41	1,384,052.89

26.研发费用

项目	本期数	上年同期数
研发薪酬	712,128.75	500,496.10
研发折旧	153,540.60	123,237.55
研发材料	76,208.12	69,900.29
专利费	1,005.00	10,165.00
合计	942,882.47	703,798.94

27.财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息费用	51,897.93	138,354.19
减：利息收入	927.48	993.18
汇兑损益	-48,766.83	2,603.53
手续费支出	1,978.21	3,007.42
合计	4,181.83	142,971.96

28.其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
----	-----	-------	---------------

拆迁补偿款	416,222.96	416,222.96	416,222.96
技术改造项目	451,597.61	451,597.61	451,597.61
社保和稳岗补贴	15,022.00	20,276.00	15,022.00
残疾人安置补贴	4,560.00	4,040.00	4,560.00
2022 年省商务资金第一批	12,500.00		12,500.00
专利补贴		6,900.00	
合计	899,902.57	899,036.57	899,902.57

29.信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失	37,629.85	217,136.30
其他应收款坏账损失	111.85	-785.16
合计	37,741.70	216,351.14

30.资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-736,344.14	-758,740.79
合计	-736,344.14	-758,740.79

31.营业外收入

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	33,383.18		33,383.18
合计	33,383.18		33,383.18

32.营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金支出	57,147.45	124.60	57,147.45
合计	57,147.45	124.60	57,147.45

33.所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	60,758.31	3,718.49
递延所得税费用		
合计	60,758.31	3,718.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	591,972.32	811,235.61
按母公司适用税率计算的所得税费用	147,993.08	202,808.91
子公司适用不同税率的影响	-12,960.56	-33,652.72
调整以前期间所得税的影响	59,319.99	
非应税收入的影响		

项目	本期数	上年同期数
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	189,473.93	136,473.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-323,068.13	-301,911.08
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		
研发支出加计扣除的所得税影响		
所得税费用	60,758.31	3,718.49

34.现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
银行存款利息收入	927.48	993.18
政府补助收现	32,082.00	31,216.00
往来款	33,383.18	8,500.00
合计	66,392.66	40,709.18

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
付现管理、销售、研发费用	366,612.32	421,658.63
银行手续费	1,978.21	3,007.42
往来款	57,347.45	35,544.26
其他		124.60
合计	425,937.98	460,334.91

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
向关联借款	4,245,000.00	3,795,000.00
合计	4,245,000.00	3,795,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
还关联方借款	2,510,000.00	5,850,000.00
合计	2,510,000.00	5,850,000.00

35.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	531,214.01	807,517.12
加: 信用减值准备	-37,741.70	-216,351.14
资产减值准备	736,344.14	758,740.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,709,367.68	2,970,771.14
无形资产摊销	172,282.19	172,282.19
长期待摊费用摊销		

补充资料	本期数	上年同期数
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）	3,131.10	140,957.72
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-52,467.72	-493,763.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-591,731.95	-2,250,752.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,827,494.87	523,528.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,642,902.88	2,412,930.15
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	367,137.49	492,365.71
减: 现金的期初余额	492,365.71	365,747.27
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	-125,228.22	126,618.44

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
1) 现金	367,137.49	492,365.71
其中: 库存现金	72,147.16	74,519.43
可随时用于支付的银行存款	294,990.33	417,846.28
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	367,137.49	492,365.71

36. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
拆迁补偿款	2,310,356.58		416,222.96	1,894,133.62	其他收益	
技术改造项目	757,750.00		451,597.61	306,152.39	其他收益	
小计	3,068,106.58		867,820.57	2,200,286.01		

(2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
社保和稳岗补贴	15,022.00	其他收益	
2022 年省商务资金第一批	12,500.00	其他收益	
残疾人安置补贴	4,560.00	其他收益	
小计	32,082.00		

六、合并范围的变更

本年合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
无锡梓华环保科技有限公司	江苏省无锡市	江苏省无锡市	制造业	100.00		同一控制下收购
无锡正瑞汽车传动技术有限公司	江苏省无锡市	江苏省无锡市	销售和研发		75.00	投资设立

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为姚薪和高子华，姚薪和高子华为一致行动人。

2. 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
无锡远大轴承有限公司	关联方彭卫及彭晴怡控制的企业。
无锡众力投资管理合伙企业（有限合伙）	股东，持有本公司 5% 的股份
张珍英	高子华之妻、董事
高建庆	高子华之子、姚薪之夫、董事、总经理
胡秋霞	财务总监
姚福鑫	董事
张国伟	监事会主席
邹芳萍	监事
石志方	监事
吴汉娟	股东姚薪之母亲
彭卫	姚薪之亲属
彭晴怡	姚薪之亲属

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
无锡远大轴承有限公司	轴承	2,650,442.48	1,703,814.60

2. 关联担保情况

(1) 明细情况

1) 本公司及子公司作为被担保方

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
高子华、姚薪	1,500,000.00	2021年4月23日	2022年4月23日	是
高子华、姚薪	2,000,000.00	2021年6月23日	2022年6月23日	是

3. 关联方资金拆借

关联方	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
拆入				
姚薪	360,000.00	1,525,000.00	1,532,000.00	353,000.00
吴汉娟	452,000.00	120,000.00	0.00	572,000.00
无锡远大轴承有限公司	1,950,000.00	2,600,000.00	978,000.00	3,572,000.00
小计	2,762,000.00	4,245,000.00	2,510,000.00	4,497,000.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	无锡远大轴承有限公司	1,832,931.18		690,864.32	
小计		1,832,931.18		690,864.32	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	姚薪	353,000.00	360,000.00
其他应付款	吴汉娟	572,000.00	452,000.00
其他应付款	无锡远大轴承有限公司	3,572,000.00	1,950,000.00
小计		4,497,000.00	2,762,000.00

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

2022 年度，公司董事长高子华收到江苏省无锡市惠山区人民法院（2022）苏 0206 执 1858 号、执 2980 号、（2021）苏 0206 执 2630 号执行通知书，对任晓伟，卜敏芳与高子华民间借贷纠纷一案、任晓伟与高子华劳务合同纠纷一案、顾清华与高子华民间借贷纠纷一案冻结高子华持有的本公司股权及其他投资权益 103.9403 万元、57.5777 万元、11.3475 万元，冻结期限 2022 年 9 月 23 日至 2025 年 9 月 22 日，且高子华已被列入被执行人，被限制高消费。

十二、母公司财务报表主要项目注释

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	117,543.80	1.43	117,543.80	100.00	
按组合计提坏账准备	8,099,317.03	98.57	262,319.32	3.24	7,836,997.71
合计	8,216,860.83	100.00	379,863.12	4.62	7,836,997.71

（续上表）

种类	期初数				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	167,543.80	2.21	167,543.80	100.00	
按组合计提坏账准备	7,406,859.13	97.79	249,949.17	3.37	7,156,909.96
合计	7,574,402.93	100.00	417,492.97	5.51	7,156,909.96

2) 期末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
无锡国达机械设备有限公司	117,543.80	117,543.80	100.00	被限制高消费，预计款项无法收回
小计	117,543.80	117,543.80		

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,692,007.72	39,229.24	0.51	7,185,313.98	55,326.92	0.77
1-2 年	211,142.96	27,321.90	12.94	25,024.99	3,138.13	12.54

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	1,501.95	1,103.78	73.49	19,228.86	14,192.82	73.81
3 年以上	194,664.40	194,664.40	100.00	177,291.30	177,291.30	100.00
小计	8,099,317.03	262,319.32	3.24	7,406,859.13	249,949.17	3.37

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	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	167,543.80				50,000.00			117,543.80
按组合计提坏账准备	249,949.17	12,370.15						262,319.32
小计	417,492.97	12,370.15			50,000.00			379,863.12

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占期末余额的比例 (%)	坏账准备
龙口龙泵柴油喷射高科有限公司	3,386,253.71	41.21	40,929.45
重油高科电控燃油喷射系统 (重庆) 有限公司	2,041,682.91	24.85	10,412.58
无锡远大轴承有限公司	1,832,931.18	22.31	9,347.95
南岳电控 (衡阳) 工业技术股份有限公司	444,379.68	5.41	2,266.34
无锡国达机械设备有限公司	117,543.80	1.43	117,543.80
小计	7,822,791.28	95.21	180,500.12

本公司本期按欠款归集的期末前五名应收账款合计 7,822,791.28 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 95.21%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 180,500.12 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	260,000.00	58.41	260,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	185,114.26	41.59	1,755.71	0.95	183,358.55
合计	445,114.26	100.00	261,755.71	58.81	183,358.55

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	260,000.00	22.27	260,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	907,351.26	77.73	1,867.56	0.21	905,483.70
合计	1,167,351.26	100.00	261,867.56	22.43	905,483.70

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宜兴市百合机械有限公司	160,000.00	160,000.00	100	预计无法收回
苏州信能精密机械有限公司	100,000.00	100,000.00	100	预计无法收回
小计	260,000.00	260,000.00		

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险极低的金融资产组合	150,000.00			870,000.00		
账龄组合	35,114.26	1,755.71	5.00	37,351.26	1,867.56	5.00
其中：1年以内	35,114.26	1,755.71	5.00	37,351.26	1,867.56	5.00
小计	185,114.26	1,755.71	0.95	907,351.26	1,867.56	0.21

(2) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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）	
期初数	1,867.56		260,000.00	261,867.56
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期收回				
本期转回	111.85		50,000.00	50,111.85
本期核销				
其他变动				
期末数	1,755.71		310,000.00	311,755.71

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
资金往来		720,000.00
保证金	150,000.00	150,000.00
社保公积金	35,114.26	37,126.26
往来款	260,000.00	260,000.00
其他		225.00
合计	445,114.26	1,167,351.26

(4) 其他应收款金额前 4 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占期末余额的 比例 (%)	坏账准备
宜兴市百合机械有限公司	往来款	160,000.00	4-5 年	35.94	160,000.00
无锡市锡山区锡北镇芙蓉村村民委员会	保证金	150,000.00	5 年以上	33.70	

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占期末余额的比例 (%)	坏账准备
苏州信能精密机械有限公司	往来款	100,000.00	4-5 年	22.47	100,000.00
代扣代缴社保公积金	社保公积金	35,114.26	1 年以内	7.89	1,755.71
小计		445,114.26		100.00	261,755.71

期末余额前 4 名的其他应收款合计数占其他应收款期末余额合计数的比例为 100.00%。

3.长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	775,913.29		775,913.29	775,913.29		775,913.29
对联营、合营企业投资						
合计	775,913.29		775,913.29	775,913.29		775,913.29

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
无锡梓华环保科技有限公司	775,913.29			775,913.29		
小计	775,913.29			775,913.29		

4.营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	12,534,460.84	9,859,714.74	14,191,612.99	11,463,616.46
其他业务收入				
合计	12,534,460.84	9,859,714.74	14,191,612.99	11,463,616.46

十三、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	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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）	899,902.57	
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		

项目	金额	说明
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-23,764.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	876,138.30	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
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	876,138.30	

（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/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	3.10	0.0215	0.0215
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.01	-0.0139	-0.0139

无锡正大轴承机械制造股份有限公司

二〇二三年四月二十四日

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：

公司董事会办公室