



田中科技

NEEQ:839224

福建田中机械科技股份有限公司

Fujian Tianzhong Machinery Technology Co., Ltd



年度报告

—2022—

公司年度大事记



公司进行 2022 年第一次 定向增发活动

公司与北京福田戴姆勒汽车 有限公司签订重大经营合同



公司被福建省地方金融监督 管理局评定为 2022 年度福建 省重点上市后备企业

目录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标	9
第四节 管理层讨论与分析	11
第五节 重大事件	21
第六节 股份变动、融资和利润分配	24
第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	28
第八节 行业信息	31
第九节 公司治理、内部控制和投资者保护	39
第十节 财务会计报告	42
第十一节 备查文件目录	98

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。

公司负责人黄志明、主管会计工作负责人黄志明及会计机构负责人（会计主管人员）官火兴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、受宏观经济和下游产业波动影响的风险	公司所处橡胶减震类汽车零部件制造业的下游产业为整车制造业和汽车维修业，分别对应增量市场和存量市场。汽车整车制造行业受宏观经济周期和国家政策的影响较大，虽然近两年来我国经济发展较快，汽车整车制造业总体保持良好发展势头。但不排除未来宏观经济出现较大周期波动或国家政策发生变化而使整车制造业陷入低谷，对公司的生产经营造成不利影响的可能。汽车维修业的活跃程度同样深受宏观经济的景气度影响，特别是商用车市场，大型货运、客运车辆的维修需求会随着经济繁荣、物流和基础设施建设的增加而变得旺盛。反之，汽车维修行业也随之衰退，对公司的生产经营造成不利影响。公司将通过加强内部管理、提高劳动效率、优化经营成本等方式，提高自身的竞争力。此外，公司积极投身国家“一带一路”战略，大力开拓海外新兴市场以促进公司业务的持续发展，增加企业抵抗风险的能力。
二、原材料价格波动风险	公司产品生产所需原材料主要为钢材、铝制品、天然橡胶等大宗商品，报告期内世界经济下行压力巨大，国际国内市场钢材、铝材、天然橡胶价格波动明显，直接影响到产品的生产成本，并间接影响了维修市场的零部件售价。如果未来公司原材料价格大幅度波动，且公司不能及时在产品定价方面转嫁此风险，会存在因原材料价格波动带来的成本增加、毛利率下降、业绩下滑的风险，从而影响公司的盈利

	水平。
三、汇率风险	目前，我国建立了以市场供求为基础的、有管理的浮动汇率制度，人民币汇率总体上呈现出长期升值短期波动的趋势。报告期内，公司通过国外市场取得的销售收入占比高，人民币汇率的大幅波动会对公司的经营产生一定影响。
四、税收优惠政策变化风险	公司于 2020 年 12 月 1 日通过高新技术企业复审，继续持有由福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202035001758，有效期三年。如果企业所得税税收优惠政策在未来发生重大变化或公司不再符合高新技术企业的条件，将会对公司业绩产生不利影响。
五、新型冠状病毒疫情对生产经营带来的风险	2022 年 3-4 月份期间公司所处的福建省泉州市鲤城区发生较为严重的新冠疫情，遵循当地政府部门疫情防控要求，公司实行严格的封闭管控措施，生产经营活动受到严重冲击。本次疫情对公司全年的生产经营造成不利影响，导致公司业绩下滑。
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

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

行业重大风险

公司所处橡胶减震类汽车零部件制造业的下游产业为整车制造业和汽车维修业，分别对应增量市场和存量市场。汽车整车制造行业受宏观经济周期和国家政策的影响较大，近年来我国经济保持较快发展，汽车整车制造业保持良好发展态势。但如果未来宏观经济出现周期波动、国家政策发生变化或新冠疫情加重而使整车制造业陷入低谷，将对公司的生产经营造成不利影响。汽车维修业的活跃程度取决于宏观经济的景气程度，特别是商用车市场，大型货运、客运车辆的维修需求会随着经济繁荣、物流和基础设施建设的增加而变得旺盛。反之，则汽车维修行业也随之衰退，对公司的生产经营造成不利影响。公司将通过加强内部管理、提高劳动效率、优化经营成本等方式，提高自身的竞争力。此外，公司还可借助“一带一路”战略，积极发展新兴市场客户以保持业务的持续发展来，进而增加抵抗风险的能力。

释义

释义项目		释义
公司、田中科技	指	福建田中机械科技股份有限公司
泉州田中	指	泉州市田中机械配件有限公司
公司章程	指	福建田中机械科技股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、红塔证券	指	红塔证券股份有限公司
会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
主机厂	指	生产汽车整车（或工程机械整机）装配企业
推力杆	指	推力杆是主要应用在底盘悬架上，对车桥和车架进行连接、导向定位以及传递汽车行驶的牵引力、制动力及其反作用力矩的零部件，又称为扭力杆。
法兰	指	又叫法兰凸缘盘或突缘。法兰是轴与轴之间相互连接的零件，用于管端之间的连接；也有用在设备进出口上的法兰，用于两个设备之间的连接。

锻压	指	锻造和冲压的合称，是利用锻压机械的锤头、砧块、冲头或通过模具对坯料施加压力，使之产生塑性变形，从而获得所需形状和尺寸的制件的成形加工方法。
铸造	指	是一种金属热加工工艺，是指将固态金属熔化为液态倒入特定形状的铸型，待其凝固成形的加工方式。
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公开转让说明书	指	《福建田中机械科技股份有限公司公开转让说明书》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建田中机械科技股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Tianzhong Machinery Technology Co., Ltd TAB
证券简称	田中科技
证券代码	839224
法定代表人	黄志明

二、 联系方式

董事会秘书姓名	郑清火
联系地址	福建省泉州市鲤城区常泰街道五星街 77 号
电话	0595-22423886
传真	0595-22459382
电子邮箱	tzmfc1@vip.163.com
公司网址	http://www.tianzhongjx.com
办公地址	福建省泉州市鲤城区常泰街道五星街 77 号
邮政编码	362005
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	公司档案室

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	2009 年 9 月 21 日
挂牌时间	2016 年 9 月 19 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-橡胶零件制造（C2913）-橡胶制品业（C291）-橡胶和塑料制品业（C29）
主要产品与服务项目	橡胶减震类汽车零部件和工程机械类零部件
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易
普通股总股本（股）	108,926,180
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为黄志明
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄志明、陈秀明），一致行动人为泉州市驰田投资合伙企业（有限合伙）

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	91350500694375586Y	否
注册地址	福建省泉州市鲤城区常泰街道五星街 77 号	否
注册资本	108,926,180	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	红塔证券			
主办券商办公地址	上海市浦东新区福山路 388 号越秀大厦 706			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	红塔证券			
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘曙萍	韩军		
	2 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层 2206			

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	184,276,439.95	207,455,536.61	-11.17%
毛利率%	34.83%	30.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	31,737,079.75	41,137,082.82	-22.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,321,743.64	39,434,918.79	-23.11%
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）	12.71%	20.48%	-
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）	12.15%	19.64%	-
基本每股收益	0.30	0.40	-25.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	355,209,268.42	293,401,484.89	21.07%
负债总计	77,298,803.05	72,003,570.56	7.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	277,910,465.37	221,397,914.33	25.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.55	4.12	-38.01%
资产负债率%（母公司）	21.76%	24.54%	-
资产负债率%（合并）	21.76%	25.54%	-
流动比率	4.06	3.46	-
利息保障倍数	16.96	14.90	-

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	-24,969,562.90	23,831,203.97	-204.78%
应收账款周转率	3.11	2.40	-
存货周转率	0.81	1.36	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	21.07%	0.09%	-

营业收入增长率%	-11.17%	24.37%	-
净利润增长率%	-22.85%	34.37%	-

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	108,926,180	53,792,500	102.49%
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、与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

☐适用 ☒不适用

八、非经常性损益

单位：元

项目	金额
1. 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）	1,618,400.00
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	46,701.31
非经常性损益合计	1,665,101.31
所得税影响数	249,765.20
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,415,336.11

九、补充财务指标

☐适用 ☒不适用

十、会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司是一家拥有独创高分子材料工艺应用技术、精密机械加工能力的高新技术企业，主要从事橡胶减震类汽车零部件和工程机械零部件的研发、生产和销售。公司主要产品为基于高分子弹性体材料配方、共混、改性而成的减震胶垫、减震胶芯、推力杆等汽车零部件和“四轮一带”等工程机械零部件，主要应用于商用重型卡车、大型客车的减震系统和工程机械的底盘系统。公司以配套整车组装厂的产品品质主要供应汽车维修市场。公司还从事零部件半成品的生产和销售，主要供应下游零部件加工企业。

公司的业务按地域分为外销业务和内销业务，按下游行业分为维修市场业务和主机厂配套业务。公司的主要客户为维修市场业主及其零部件经销商，辅以整车制造企业及其零部件供应商。公司采取直接销售的方式进行销售，主要以订到销售，以销定产的生产模式，少量采取现货销售模式。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	□是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	福建省“科技小巨人”企业 - 福建省科技厅
详细情况	“专精特新”认定：国家工业和信息化部于2021年7月公示公司为第三批专精特新“小巨人”企业，有利于提高公司的核心竞争力及市场影响力，积极推进了公司研发技术水平。 “高新技术企业”认定：公司于2020年12月取得由福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局颁发的高新技术企业证书，有效激发了公司的自主创新和科技创新的能力。 福建省科技小巨人企业：2021年9月福建省科学技术厅《关于公布2021年福建省科技小巨人企业名单的通知》，我司获得2021年福建省科技小巨人企业。

报告期内变化情况：

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

无

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

2022 年度公司董事会及管理层继续保持健康、稳定发展的策略，基本完成年初的各项目标。2022 年度公司经营业务开展顺利，实现营业收入 18427.64 万元，较上年末下降了 11.17%；实现净利润 3,173.71 万元，较上年末减少了 22.85%。截至报告期末，公司总资产 35,520.92 万元，较上年末增长了 21.07%；净资产 27,791.05 万元，较上年末增长了 25.53%。

2022 年度公司克服经济下行、市场竞争、疫情防控等重重压力，稳住公司各项业务，保持了挂牌以来的良好发展势头，市场得到了进一步开拓，进一步加强了公司在业内的竞争力。随着公司产品质量的不断提高，品牌影响力的提升，更加得到了市场的认可。

(二) 行业情况

公司的主要产品属于汽车零部件，同时公司主要产品和涉及非轮胎橡胶制品。目前，非轮胎橡胶制品有 60% 左右应用于汽车领域。在整车成本结构中，非轮胎橡胶制品约占 2%，其产品主要分为减震类、传动类、密封类、胶管类和安全类 5 大类。公司所处行业属于非轮胎橡胶制品（减震类）在汽车工业领域的应用，即橡胶减震类汽车零部件制造业，该行业属于橡胶零件制造业和汽车零部件制造业相结合的一个细分行业。

公司产品主要应用于商用重型卡车、大型客车的减震系统。根据汽车工业协会的数据，2022 年全国汽车产销 2702.1 万辆和 2686.4 万辆，同比增长 3.4% 和 2.1%，延续了去年的小幅增长态势。全国商用车产销 318.5 万辆和 330 万辆，同比分别下降 31.9% 和 31.2%。分车型看，货车产销分别完成 277.8 万辆和 289.3 万辆，同比分别下降 19.9% 和 19.2%；客车产销分别完成 40.7 万辆和 40.8 万辆，同比分别下降 35.7% 和 23.3%。在商用车主要品种中，与上年相比货车、客车均呈现较大跌幅。2022 年，在货车主要品种中，与上年同期相比，四大类货车品种产销均呈两位数下降，其中重型货车和中型货车降幅更为明显，主要原因为：经济大环境下行、疫情反复、油价上涨、货源少运价低、蓝牌轻卡新规落地、国六标准提前透支等诸多因素。2022 年，新能源汽车持续爆发式增长，产销分别完成 705.8 万辆和 688.7 万辆，同比分别增长 96.9% 和 93.4%，市场占有率达到 25.6%，高于上年 12.1%。从出口数据上看，2022 年度全年出口达到 311.1 万辆，同比增长 54.4%，中国品牌表现亮眼，产品竞争力不断提升。其中，商用车出口 58.2 万辆，同比增长 44.9%。新能源汽车出口 67.9 万辆，同比增长 1.2 倍。

2022 年度，我国工程机械行业由于受到地产行业的低迷影响出现了整体的业绩下滑，主要产品销量明显下降，预计 2022 年工程机械营业收入将降至 8500 亿元。但是海外市场高度景气，出口规模再创新纪录出口额大幅度增长，全年出口额在 2021 年创纪录的 340 亿美元基础上，再次创新纪录，达到 443.02 亿美元。同比增长 30.3%。据中国工程机械工业协会对 26 家挖掘机制造企业统计，2022 年共出口 109457 台，同比增长 59.8%。对 22 家装载机制造企业统计，2022 年出口销量 42461 台，同比增长 24.9%。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产	金额	占总资产	

		的比重%		的比重%	
货币资金	9,871,963.15	2.78%	7,623,011.55	2.60%	29.50%
应收票据	1,655,000.00	0.47%	171,000.00	0.06%	867.84%
应收账款	71,597,040.89	20.18%	46,935,445.86	16.00%	52.54%
存货	164,885,560.72	46.47%	130,369,498.67	44.43%	26.48%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	121,957.41	0.03%	318,872.29	0.11%	-61.75%
固定资产	45,074,075.54	12.70%	47,104,445.46	16.05%	-4.31%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	7,964,874.27	2.24%	7,821,441.20	2.67%	1.83%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	48,959,630.29	13.80%	40,333,297.01	13.75%	21.39%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
流动负债合计	74,418,856.21	20.97%	68,609,402.40	23.38%	8.47%
负债合计	77,298,803.05	21.78%	72,003,570.56	24.54%	7.35%
未分配利润	129,019,986.41	36.36%	127,352,864.64	43.41%	1.31%

资产负债项目重大变动原因:

一、报告期末应收账款较期初增加 52.54%，主要原因是公司建立客户信用评价体系。客户年底 11 月和 12 月发货较多，应收账款尚未到催收期，导致近两个月的发货尚未回款。

二、报告期末存货较期初增加 26.48%，主要原因是：1、公司铸造项目正式建成投产，公司的产销规模扩大，相应增加了存货规模；2、原材料价格上涨，特别是次年后会有一个较大涨幅，导致公司年底增加了储备量；3、国外疫情导致外销发货速度减慢，增加了存货量；4、公司为签订的大客户合同做库存材料备货，以便能够及时供货。

三、报告期末流动负债合计较期初增加 8.47%，主要原因是 1、应收帐款的欠款增加了导致短期银行借款也同时增加 21.39%；2、应交税费也增加了 261.88%；3、应付票据到期承付后减少 50.48%；4、其他应付款上下年基本持平；5、其他流动负债也增加了 455.74%。

四、报告期末负债合计较期初增加 7.35%，主要原因是报告期末流动负债的增加 8.47%。

五、报告期末未分配利润较期初增加 1.31%，主要原因是本年度公司年初净利润结转，但影响不大。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	184,276,439.95	-	207,455,536.61	-	-11.17%
营业成本	120,089,741.54	65.17%	143,429,750.43	69.14%	-16.27%
毛利率	34.83%	-	30.86%	-	-
销售费用	4,517,148.77	2.45%	2,902,673.27	1.40%	55.62%
管理费用	4,584,901.93	2.49%	5,445,646.91	2.62%	-15.81%
研发费用	13,849,870.72	7.52%	10,978,289.68	5.29%	26.16%
财务费用	1,485,682.37	0.81%	4,325,067.15	2.08%	-65.65%
信用减值损失	-3,588,938.13	-1.95%	6,121,187.13	2.95%	-158.63%

资产减值损失	-707,160.52	-0.38%	-940,714.97	-0.45%	-24.83%
其他收益	1,618,400.00	0.88%	2,009,880.20	0.97%	-19.48%
投资收益	-196,914.88	-0.11%	-251,923.06	-0.12%	-21.84%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	36,068,180.41	19.57%	46,584,053.19	22.45%	-22.57%
营业外收入	47,894.65	0.03%	0.00	0.00%	100.00%
营业外支出	1,193.34	0.00%	7,334.28	0.00%	-83.73%
净利润	31,737,079.75	17.22%	41,137,082.82	19.83%	-22.85%
综合收益总额	31,737,079.75	17.22%	41,137,082.82	19.83%	-22.85%

项目重大变动原因:

- 一、报告期内营业收入较上年同期下降 11.17%，主要原因系受国内外新冠疫情的影响，导致报告期内公司的产品总体销售虽有下降，但下降幅度仍在可控范围内。
- 二、报告期内营业成本较上年同期下降 16.27%，主要原因是报告期内公司营业收入的减少。
- 三、报告期内营业利润和净利润较上年同期分别下降 22.57%、22.85%，主要原因是公司营业收入的减少。
- 四、报告期内综合收益总额较上年同期减少 22.85%，主要原因是报告期内净利润的减少。

(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	184,276,439.95	207,455,536.61	-11.17%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	120,089,741.54	143,429,750.43	-16.27%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
胶垫类	9,364,866.20	6,547,287.60	30.09%	-0.27%	-11.01%	8.44%
胶芯类	26,393,436.82	18,581,801.46	29.60%	35.77%	22.73%	7.48%
扭力杆类	10,308,701.31	6,834,220.93	33.70%	127.99%	123.35%	1.38%
工程机械产品	100,602,485.07	63,746,827.86	36.63%	1111.30%	876.85%	15.21%
法兰产品	20,631,323.21	12,952,562.25	37.22%	-19.37%	-25.76%	5.40%
其他汽配产品	16,222,176.01	10,867,679.56	33.01%	-74.69%	-75.72%	2.86%
铸造类	753,451.33	559,361.88	25.76%	-99.01%	-98.86%	-9.69%

按区域分类分析:

√ 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	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	-------	------	-------

				上年同期 增减%	比上年同 期 增减%	年同期增减 百分点
国内销售	134,856,148.20	86,911,072.03	35.55%	-23.51%	-28.35%	4.35%
国外销售	49,420,291.75	33,178,669.51	32.86%	58.63%	49.90%	3.91%

收入构成变动的原因:

报告期内营业收入较上年同期下降 11.17%，主要原因系受国内外新冠疫情的影响，导致报告期内公司的产品总体销售虽有下降，但下降幅度仍在可控范围内。

(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	厦门捷林物流有限公司	21,020,163.28	11.41%	否
2	福建省顺昌县勇春贸易有限公司	11,994,299.98	6.51%	否
3	泉州市宏盛兴工程机械有限公司	10,575,241.01	5.74%	否
4	福建沙县明辉金属制品有限公司	8,512,821.26	4.62%	否
5	泉州市泉航工程机械有限公司	8,391,898.08	4.55%	否
合计		60,494,423.61	32.83%	-

(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	福建溪创能源开发有限公司	28,673,451.08	26.48%	否
2	闽清环旺商贸有限公司	28,356,492.56	26.19%	否
3	国投闽光（三明）城市资源有限公司沙县分公司	15,982,739.60	14.76%	否
4	厦门钢立投资有限公司	3,774,216.11	3.49%	否
5	四川索博建设工程有限责任公司	2,972,443.74	2.75%	否
合计		79,759,343.09	73.66%	-

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	-24,969,562.90	23,831,203.97	-204.78%
投资活动产生的现金流量净额	-3,847,948.08	-2,520,264.03	-52.68%
筹资活动产生的现金流量净额	30,542,238.89	-24,058,261.02	226.95%

现金流量分析:

一、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上期减少 204.78%，主要是公司总体销售收入减少，应收账款增加，销售资金回流速度变缓，存货增加较多。

二、报告期内投资活动产生的现金流量净额较上期减少 52.68%，主要原因是公司本年度为购建固定资产支付的现金较上年度较多。

三、报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 226.95%，主要原因是公司本年度进行了一次定向发行，取得了募投资金；其次，上年度支付了较多的融资租赁还款以及偿还大股东对公司的借款，本年度偿还债务支付的现金也较上年度更少。

(四) 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
PT.Fujian Tianzhong Machinery Technology Indonesia	参股公司	公司产品销售	120 万美元	1,772,518.15	-254,150.30	1,601,016.27	-656,382.93

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
PT.Fujian Tianzhong Machinery Technology Indonesia	加强公司产品的海外销售	拓展公司业务

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

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	13,849,870.72	10,978,289.68
研发支出占营业收入的比例	7.52%	5.29%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科以下	25	36
研发人员总计	27	38
研发人员占员工总量的比例	11.63%	18.5%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	65	55
公司拥有的发明专利数量	3	3

研发项目情况：

报告期内，公司通过科学研究与技术创新开发了具有实用价值的成果并应用于生产中，及时适应市场需求。2022 年度，公司获得实用新型授权 8 项，分别为“防止开裂的工程机械减震器”、“减震效果好的工程机械减震器”、“具有报警损坏功能的工程机械减震器”、“轴向调节推力杆”、“方坯连铸用冷却出料装置”、“同步升降的备胎架”、“方坯连铸用拉矫机”、“方坯连铸用结晶器”。同时，公司还在间距可调式履带承重轮、新型防撞功能的齿圈、一种汽车用角度可调节的减震器、一种汽车配件铸件生产工艺、一种新型法兰盘、一种悬架衬套、润滑性能好的传动轴中吊架、一种工程机械减震器等多个项目上持续投入研发资源，加强研发成果转化。公司开展的研发项目，提高了公司产品的质量，技术水平，品牌形象等方面得到提升。

（六） 审计情况

1. 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

2. 关键审计事项说明

☒适用 ☐不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。 （一）收入确认 1. 事项描述 如财务报表附注五（二十九）所述 2022 年营业收入 184,276,439.95 元，较 2021 年下降 23,179,096.66 元，下降比率为 11.17%。由于营业收入系公司关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对公司的经营成果影响重大，因此我们将收入确认作为关键审计事项。 2. 审计应对 我们针对收入确认执行的主要审计程序包括： （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。 （2）抽样调查客户的背景信息，对前五大客户执行访谈程序，检查是否与公司存在关联关系。 （3）获取了公司与客户签订的销售合同，对合同关键条款进行核实，如发货及验收、付款及结算、换退货的政策等：选取样本检查销售合同，识别客户取得产品控制权时确认的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的规定。 （4）对营业收入及毛利率按月度、产品等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因。 （5）对本报告期记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单、签收单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策。 （6）选择主要客户函证本期销售金额和销售往来款项期末余额，并对未回函客户执行相关检查程序。 （7）就资产负债表日前后记录的收入交易选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间并正确列报。 （二）存货减值 1. 事项描述 截至 2022 年 12 月 31 日，如财务报表附注五（七）所述，公司存货账面余额 165,911,559.32 元，存货跌价准备余额 1,025,998.60 元，账面净值 164,885,560.72 元，占总资产的比例 46.42%。 贵公司存货金额重大且波动幅度较大，存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大，同时贵公司管理层在确定存货可变现净值时需要运用重大判断，因此我们将贵公司存货减值确定为关键审计		

事项。

2. 审计应对

我们针对存货减值执行的主要审计程序包括：

- (1) 了解、评价管理层与存货管理相关的关键内部控制的设计是否合理，并测试运行是否有效。
- (2) 取得存货清单，执行存货监盘程序，检查存货的数量及状态。
- (3) 分析各期存货变化情况，对主要存货执行计价测试，以检查存货结转营业成本的准确性。
- (4) 结合对应付账款的审计，选择主要供应商函证采购额及期末余额。
- (5) 分析检查主要产品及主要原材料价格变动情况。
- (6) 获取存货跌价准备计提表和销售价格政策文件，对公司管理层确定的存货可变现净值及存货跌价准备计提金额进行复核，检查计提方法是否按照会计政策执行。
- (7) 对营业收入进行截止测试，检查是否正确列报。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

①《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”规定，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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

②《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，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》“关于亏损合同的判断”规定，对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

③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”规定，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”规定，对符合该规定的分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日之间的，按照该规定进行调整。对符合该规定的分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，按照该规定进行追溯调整，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

④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，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，对 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日之间新增的交易，按照该规定进行调整。对 2022 年 1 月 1 日之前发生的交易，按照该规定进行调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(八) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内，公司不断提升经营业绩、为国家贡献更多税源，为社会提供更多就业岗位。公司诚信经营，把产品质量、安全生产、技术研发作为工作核点，积极维护全体股东和每一位员工的合法权益。按照对上市公司的相关保险政策要求，建立健全员工保险体系，依法为员工办理了基本养老保险、基本医疗保险、职工失业保险、职工工伤保险和住房公积金；员工依法享有婚丧假、产假、年假等假期，员工加班和假期工资待遇按照国家有关政策和公司制度执行；定期为员工进行职业病卫生和身体健康检查，切实保护员工的身体健康；公司强化员工职业技能培训和高层次人才培养，为员工发展提供可持续发展的机会和空间。公司将社会责任意识融入到发展实践中，主动承担社会责任，在力所能及的情况下帮助和支持公益事业，常年为社区老年活动中心捐资，在泉州疫情期间为社会捐资捐物，用实际行动回报社会，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

报告期内，公司不存在对持续经营能力产生重大不利影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

一、受宏观经济和下游产业波动影响的风险

公司所处橡胶减震类汽车零部件制造业的下游产业为整车制造业和汽车维修业，分别对应增量市场和存量市场。汽车整车制造行业受宏观经济周期和国家政策的影响较大，虽然近两年来我国经济发展较快，汽车整车制造业总体保持良好发展势头。但不排除未来宏观经济出现较大周期波动或国家政策发生变化而使整车制造业陷入低谷，对公司的生产经营造成不利影响的可能。汽车维修业的活跃程度同样深受宏观经济的景气度影响，特别是商用车市场，大型货运、客运车辆的维修需求会随着经济繁荣、物流和基础设施建设的增加而变得旺盛。反之，汽车维修行业也随之衰退，对公司的生产经营造成不利影响。公司将通过加强内部管理、提高劳动效率、优化经营成本等方式，提高自身的竞争力。此外，公司积极投身国家“一带一路”战略，大力开拓海外新兴市场以促进公司业务的持续发展，增加企业抵抗风险的能力。

二、原材料价格波动风险

公司产品生产所需原材料主要为钢材、铝制品、天然橡胶等大宗商品，报告期内世界经济下行压力巨大，国际国内市场钢材、铝材、天然橡胶价格波动明显，直接影响到产品的生产成本，并间接影响了维修市场的零部件售价。如果未来公司原材料价格大幅度波动，且公司不能及时在产品定价方面转嫁此风险，会存在因原材料价格波动带来的成本增加、毛利率下降、业绩下滑的风险，从而影响公司的盈利水平。

三、汇率风险

目前，我国建立了以市场供求为基础的、有管理的浮动汇率制度，人民币汇率总体上呈现出长期升值短期波动的趋势。报告期内，公司通过国外市场取得的销售收入占比高，人民币汇率的大幅波动会对公司的经营产生一定影响。

四、税收优惠政策变化风险

公司于 2020 年 12 月 1 日通过高新技术企业复审，继续持有由福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202035001758，有效期三年。如果企业所得税税收优惠政策在未来发生重大变化或公司不再符合高新技术企业的条件，将会对公司业绩产生不利影响。

五、新型冠状病毒疫情对生产经营带来的风险

2022 年 3-4 月份期间公司所处的福建省泉州市鲤城区发生较为严重的新冠疫情，遵循当地政府部门的疫情防控要求，公司实行严格的封闭管控措施，生产经营活动受到严重冲击。本次疫情对公司全年的生产经营造成不利影响，导致公司业绩下滑。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五. 二. (一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	五. 二. (二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五. 二. (三)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五. 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	√是 □否	五. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	40,000	40,000	0.00%

2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（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		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	92,036.64	92,036.64

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

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
公司	2016年9月19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	2016年9月19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	2016年9月19日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2016年9月19日		挂牌	关联交易承诺	承诺减少关联交易且定价公允	正在履行中
董监高	2016年9月19日		挂牌	关联交易承诺	承诺减少关联交易且定价公允	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月19日		挂牌	专利许可承诺	允许公司独占使用5项实用新型专利	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2016年9月19日		挂牌	关于厂房的承诺	无房产证导致的停业、搬迁损失由实控人承担	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月19日		挂牌	关于缴纳五险一金的承诺	挂牌前五险一金的补缴风险由实控人承担	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，公司及控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员曾作出下述承诺：

一、公司及控股股东、实际控制人、其他持股5%以上的股东向公司出具的关于避免同业竞争承诺

（1）本人目前没有直接或间接地从事任何与股份公司营业执照上所列明经营范围内的业务存在竞争的任何业务活动。（2）在本人作为股份公司主要股东的事实改变之前，本人将不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独自经营，合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益）从事与股份公司的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。（3）如因未履行避免同业竞争的承诺而给股份公司造成损失，本人将对股份公司遭受的损失作出赔偿。（4）本声明、承诺与保证将持续有效，直至本人不再为股份公司股东为止。

二、公司及公司董事、监事、高级管理人员出具的关于减少和规范关联交易的承诺

（1）本人将尽可能的避免和减少本人、本人及与本人关系密切的家庭成员控制或担任董事、高级管理人员的其他企业、组织、机构（以下简称“关联企业”）与股份公司之间的关联交易。（2）对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或关联企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护股份公司及其他股东的利益。（3）本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的

合法权益，不利用本人在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移股份公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。（4）本承诺书自签字之日即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为股份公司关联人期间内有效。如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给股份公司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出，违反上述承诺所取得的收益归股份公司所有。

三、实际控制人黄志明出具的关于专利独占许可的承诺

在泉州田中独占许可给公司的 5 项许可期限届满后，将继续以独占许可的方式许可田中科技使用上述专利直至权利期限届满，每年维持上述专利的年费金额由田中科技直接支付，田中科技无需向泉州田中支付许可使用费。截至报告期末，公司因技术更新不再继续使用上述专利，不再对上述专利进行续费，本承诺已履行完毕。

四、实际控制人黄志明出具的关于未取得房产证厂房的承诺

若因厂房办理房屋权属证书相关事宜导致田中科技受到任何直接或间接的损失，均由其个人承担，前述损失包括但不限于：（1）因本事项被政府部门处以罚款、没收财产所遭受的损失；（2）因本事项被政府部门处以营业整顿所带来的直接或者间接的损失；（3）政府部门因本事项而强制搬迁使田中科技产生任何搬迁费用、材料折损费用，以及停业期间田中科技所遭受的损失；上述经济损失，本人将无条件代田中科技支付相应的款项，且保证田中科技不因此遭受任何经济损失。公司实际控制人还承诺：如上述厂房因面临被拆除或拆迁、导致田中科技无法正常使用时，本人将提供泉州田中的厂房供田中科技进行生产，租金采用市场价格确定。

五、实际控制人黄志明出具的关于缴纳五险一金的承诺

若因新三板挂牌日前田中科技未为其员工缴纳或足额缴纳社会保险、住房公积金而被政府部门要求补缴社会保险、住房公积金的，本人将无条件按主管部门核定的金额代田中科技补缴相关款项；若因新三板挂牌日前田中科技未为员工缴纳或足额缴纳社会保险、住房公积金而被政府部门处以罚款或被员工要求承担经济补偿、赔偿或使田中科技产生其他任何费用或支出的，本人将无条件代田中科技支付相应的款项，且保证田中科技不因此遭受任何经济损失。

报告期内，上述承诺履行情况良好。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	86,107.02	0.02%	公司用于向兴业银行开具承兑汇票的保证金
泉州市鲤城区常泰街道五星社区 77 号 2#生产车间（闽（2021）泉州市不动产权第 0034534 号）	固定资产	抵押	6,655,610.86	1.87%	为银行借款提供担保
坐落在泉州江南高新技术电子信息产业园区的土地使用权（泉州国用 2010 第 100070 号）	无形资产	抵押	6,749,283.01	1.90%	为银行借款提供担保
总计	-	-	13,491,000.89	3.80%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司部分货币资金作为开具承兑汇票的保证金、以自有土地的使用权、房屋不动产为公司的银行借款提供抵押，属于正常的经营行为，对公司不会造成不利影响。

第六节 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	20,042,500	37.26%	24,758,680	44,801,180	41.13%
	其中：控股股东、实际控制人	8,891,600	16.53%	9,972,406	18,864,006	15.51%
	董事、监事、高管	6,641,600	12.35%	5,977,440	12,619,040	11.585%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	33,750,000	62.74%	30,375,000	64,125,000	58.87%
	其中：控股股东、实际控制人	33,750,000	62.74%	30,375,000	64,125,000	58.87%
	董事、监事、高管	27,000,000	50.19%	24,300,000	51,300,000	47.096%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
总股本		53,792,500	-	55,133,680	108,926,180	-
普通股股东人数		131				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2022年1月27日，福建田中机械科技股份有限公司公告2021年半年度权益分派方案：以公司现有总53,792,500股为基数，向全体股东以未分配利润每10股送红股5股，以资本公积每10股转增4股。本次权益分派共计派送红股26,896,250股，转增21,517,000股。分红前本公司总股本为53,792,500股，分红后总股本增至102,205,750股。

2022年7月23日，福建田中机械科技股份有限公司2022年度第三次临时股东大会审议通过《福建田中机械科技股份有限公司股票定向发行说明书》定向增发672.043万股普通股，由南京市一汽创新基金投资管理中心（有限合伙）认购672.043万股，募集资金2,499.99996万元。

(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	黄志明	33,641,600	30,277,440	63,919,040	58.68%	51,300,000	12,619,040	0	0
2	陈秀明	9,000,000	8,100,000	17,100,000	15.70%	12,825,000	4,275,000	0	0
3	南京市一汽创新基金投资管	0	6,720,430	6,720,430	6.17%	0	6,720,430	0	0

	理中心（有限合伙）								
4	泉州钜丰人才创业投资合伙企业（有限合伙）	3,420,000	3,078,000	6,498,000	5.96%	0	6,498,000	0	0
5	华富瑞兴投资管理有限公司	2,100,000	1,890,000	3,990,000	3.66%	0	3,990,000	0	0
6	泉州市富睿盈安投资管理中心（普通合伙）	856,800	2,541,512	3,398,312	3.12%	0	3,398,312	0	0
7	泉州市驰田投资合伙企业（有限合伙）	0	1,969,966	1,969,966	1.81%	0	1,969,966	0	0
8	福州睿富资产管理中心（普通合伙）	889,000	800,100	1,689,100	1.55%	0	1,689,100	0	0
9	陈继伟	1,717,537	-265,452	1,452,085	1.33%	0	1,452,085	0	0
10	黄金浩	250,000	225,000	475,000	0.436%	0	475,000	0	0
合计		51,874,937	55,336,996	107,211,933	98.414%	64,125,000	43,086,933	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

黄志明、陈秀明为夫妻关系，泉州市驰田投资合伙企业（有限合伙）是由黄志明、陈秀明之子黄超群实际控制的企业。除此以外，上述股东之间无其他关联关系。

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

黄志明，公司控股股东和实际控制人，董事长兼总经理，男，1969年1月8日出生，中国国籍，无境外永久居留权，1988年6月毕业于南安一中，高中学历，厦门大学EMBA。1988年7月至1993年8月担任南安联华汽配厂销售员；1993年9月至1999年7月间以个体身份从事汽车零配件的生产销售；1999年8月创办泉州田中，1999年8月至2015年8月担任泉州田中总经理，1999年8月至今担任泉州田中执行董事；2009年9月创办田中科技，2009年9月至2019年9月担任田中科技第一届、第二届董事会董事长兼总经理。2019年9月至今担任田中科技第三届董事会董事长、总经理。

陈秀明，实际控制人之一，女，1967年7月16日出生，中国国籍，无境外永久居留权，中学学历。1999年8月协助黄志明创办泉州田中，1999年8月至今担任泉州田中监事；2009年9月协助黄志明创办田中科技，2009年9月至2015年8月担任田中科技副董事长。2015年9月至2019年9月担任田中科技第二届董事会副董事长。

黄志明、陈秀明二人系夫妻关系。报告期内，公司的控股股东和实际控制人未发生变化。

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

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2020 年第一次定向发行	13,800,000.00	13,760,347.57	39,652.43	否	-	否	不适用	-	不适用
2022 年第一次定向发行	24,999,999.60	24,996,941.77	3,057.83	否	-	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况：

(一) 第二次股票发行募集资金的实际使用情况（2020 年 12 月完成发行）

田中科技第二次定向发行募集资金的用途为补充流动资金（具体为购买原材料、燃料、动力或购买服务）。截止 2022 年 12 月 31 日，该募集资金专项账户余额为 39,652.43 元。具体使用情况如下：

项目	金额（单位：元）
一、募集资金总额	13,800,000.00
加：利息收入	2,407.47
减：手续费	58.25
减：支付发行中介费用	74,000.00
二、可使用募集资金金额	13,728,349.22
三、募集资金实际使用金额	13,688,696.79
其中：补充流动资金（购买原材料、燃料、动力或购买服务）	13,688,696.79
四、2022 年 12 月 31 日募集资金余额	39,652.43

(二) 第三次股票发行募集资金的实际使用情况（2022 年 9 月完成发行）

田中科技第三次定向发行募集资金的用途为补充流动资金（具体为购买原材料、燃料、动力或购买服务）。截止 2022 年 12 月 31 日，该募集资金专项账户余额为 3,057.83 元。具体使用情况如下：

项目	金额（单位：元）
一、募集资金总额	24,999,999.60
加：利息收入	4,307.83
减：手续费	96.00

减：支付发行中介费用	8,000.00
二、可使用募集资金金额	24,996,211.43
三、募集资金实际使用金额	24,993,153.60
其中：补充流动资金（购买原材料、燃料、动力或购买服务）	24,993,153.60
四、2022 年 12 月 31 日募集资金余额	3,057.83

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

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
2021 年 12 月 30 日	0	5	4
合计	0	5	4

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 5 股，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，除权除息日为 2022 年 2 月 14 日。

（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

第七节 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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
黄志明	董事长、总经理	男	1969 年 1 月	2019 年 9 月 17 日	2023 年 4 月 12 日
黄超虹	董事	女	1994 年 4 月	2019 年 9 月 17 日	2023 年 4 月 12 日
黄志芳	董事、副总经理	男	1969 年 7 月	2019 年 9 月 17 日	2023 年 4 月 12 日
黄丽萍	董事、副总经理	女	1987 年 10 月	2019 年 9 月 17 日	2023 年 4 月 12 日
杨少彬	董事	男	1967 年 8 月	2020 年 5 月 14 日	2023 年 4 月 12 日
卓向东	监事会主席	男	1970 年 8 月	2019 年 5 月 22 日	2023 年 4 月 12 日
曾颖	监事	女	1992 年 6 月	2020 年 5 月 14 日	2023 年 4 月 12 日
黄其川	职工监事	男	1988 年 3 月	2019 年 9 月 17 日	2023 年 4 月 12 日
骆娟娟（离任）	董事会秘书	女	1988 年 7 月	2020 年 4 月 24 日	2022 年 7 月 6 日
郑清火	董事会秘书	男	1978 年 12 月	2022 年 7 月 7 日	2023 年 4 月 12 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：

实际控制人黄志明与黄超虹为父女关系，黄丽萍为黄志明的侄女，黄其川为黄志明的堂弟。除此以外，公司董事、监事、高级管理人员之间或与控股股东、实际控制人间没有其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
黄志明	董事长、总经理	33,641,600	30,277,440	63,919,040	58.68%	0	0
合计	-	33,641,600	-	63,919,040	58.68%	0	0

(三) 变动情况

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	否	0
董事会秘书	是	1
财务总监	否	0

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
骆娟娟	董事会秘书	离任	无	个人原因辞职	不适用
郑清火	总经理助理	新任	董事会秘书	继任	不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

郑清火，男，汉族，1978年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2016年5月至2018年4月在泉州职业技术大学担任秘书，2018年4月至2019年6月在厦门靛万家科技有限公司担任运营经理，2019年6月至2022年1月在福建省乐浪智能厨卫有限公司担任董事长秘书，2022年4月至今在公司担任总经理助理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	149		10	139
销售人员	22		12	10
技术人员	35	3		38
行政人员	26		8	18
员工总计	232	3	30	205

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	28	30
专科	42	37
专科以下	160	136
员工总计	232	205

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、员工薪酬政策：报告期内，公司进一步完善薪酬制度与绩效考核的员工激励体系，做到了“公平、公正、公开”的原则，同时为员工提供了多种晋升和发展渠道，通过不断完善的薪酬体系和绩效考核体系，助力人才引进和保障公司员工长期稳定发展，使公司薪酬水平具有一定竞争力和优势。

2、培训计划：报告期内，公司内部逐步建立起完善的培训系统，公司通过人力资源部门采取内部培训与外部培训相结合的培训模式，精心制定培训计划通过培训，以老带新、拓展、分享等多种方式，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

3、招聘：公司主要为自主招聘，每年有相应的招聘计划及岗位的职责要求。每月公司会对招聘执

行结果进行分析，同时调整相应的岗位需求。

4、离退休职工人数：报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
黄超群	无变动	内销部	0	0	0
黄超虹	无变动	总经理助理	0	0	0
蒋福泉	无变动	内销部	0	0	0
林志龙	无变动	技术部	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第八节 行业信息

☐环境治理公司 ☐医药制造公司 ☐软件和信息技术服务公司
☐计算机、通信和其他电子设备制造公司 ☐专业技术服务公司 ☐互联网和相关服务公司
☐零售公司 ☐农林牧渔公司 ☐教育公司 ☐影视公司 ☒化工公司 ☐卫生行业公司
☐广告公司 ☐锂电池公司 ☐建筑公司 ☐不适用

一、行业概况

(一) 行业法规政策

公司主要从事橡胶减震类汽车零部件的研发、生产和销售。

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为橡胶和塑料制品行业（C29）。根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司所属行业为橡胶零件制造（C2913）。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于橡胶零件制造（C2913）。根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于机动车零配件与设备（13101010）。

公司的主要产品属于汽车零部件，同时公司主要产品和涉及非轮胎橡胶制品。目前，非轮胎橡胶制品有 60%左右应用于汽车领域。在整车成本结构中，非轮胎橡胶制品约占 2%，其产品主要分为减震类、传动类、密封类、胶管类和安全类 5 大类。公司所处行业属于非轮胎橡胶制品（减震类）在汽车工业领域的应用，即橡胶减震类汽车零部件制造业，该行业属于橡胶零件制造业和汽车零部件制造业相结合的一个细分行业。

公司所处的行业属于橡胶零件制造业，从属于橡胶制品行业；同时，公司也属于汽车零部件制造业，从属于汽车行业。相关行业法律法规及政策如下：

政策文件名称	颁布单位	相关内容
《国家发展改革委关于汽车产业结构调整意见的通知》（2006 年 12 月）	国家发改委	1、支持零部件工业加快发展：国家支持有条件的地区发展汽车零部件产业集群；鼓励汽车生产企业与零部件企业联合开发整车产品； 2、各地政府和有关部门要制定切实有力的措施支持国内骨干零部件企业提高产品研发能力。
《高新技术企业认定管理办法》（2008 年 4 月）	科技部、财政部、国家税务总局	将“采用现代橡胶加工设备和现代加工工艺的共混、改性、配方技术”和“先进的模具设计和制造技术”的“高分子材料加工应用技术”以及“新型橡胶功能材料及制品”列入“国家重点支持的高新技术领域”。
《汽车产业调整和振兴规划》（2009 年 3 月）	国务院	1、支持关键零部件技术实现自主化。发动机、变速器、转向系统、制动系统、传动系统、悬挂系统、汽车总线控制系统中的关键零部件技术实现自主化。 2、推进汽车产业重组。支持汽车零部件骨干企业通过兼并重组扩大规模，提高国内外汽车配套市场份额。
《汽车产业发展政策（2009 年修订）》（2009 年 8 月）	国家发改委、工业和信息化部	1、汽车零部件企业要适应国际产业发展趋势，积极参与主机厂的产品开发工作。在关键汽车零部件领域要逐步形成系统开发能力，在一般汽车零部件领域要形成先进的产品开发和制造能力，满足国内外市场的需要，努力进入国际汽车零部件采购体系。 2、引导社会资金投向汽车零部件生产领域，促使有比较优势的零部件企业形成专业化、大批量生产和模块化供货能力。
《中华人民共和国国民经济	国务院	汽车行业要强化整车研发能力，实现关键零部件技术自主化，

济和社会发展第十二个五年规划纲要》(2011 年)		提高节能、环保和安全技术水平。
《橡胶行业“十二五”发展规划指导纲要》	中国橡胶工业协会	明确橡胶制品行业要加快汽车橡胶配件胶产品的研发和应用
《产业结构调整指导目录(2011 年本)(2013 年修正)》	国家发改委	汽车空气悬架(以橡胶减震零部件、推力杆等为核心组件)作为“汽车关键零部件”之一,属于国家鼓励发展的产业。

(二) 行业发展情况及趋势

橡胶制品业是国民经济传统的重要基础性产业之一,广泛应用于多个工业领域。橡胶制品指以生胶(天然橡胶、合成橡胶等)为主要原料、各种配合剂为辅料,经炼胶、压延、压出、成型、硫化等工序制造的产品。橡胶因其具有高弹性、粘弹性、缓冲减振作用、电绝缘性、柔软性、防水性等诸多良好的性能,使得橡胶制品广泛应用于汽车、电力、轨道交通、国防军工、航空航天、石油化工、医疗等领域。

公司产品在于汽车行业的应用:汽车产业是国民经济的战略性、支柱性产业,也是全球化程度最高的产业之一。相较于发达国家,中国汽车工业起步较晚。但作为国家支柱产业之一,中国汽车行业受国家产业政策支持发展迅速,汽车产销量快速增长,目前已成为全球第一大汽车产销国,汽车制造业发展空间巨大。根据统计数据显示,自 2009 年以来,我国汽车产销量已经连续十年保持全球第一。中国汽车产量从 2009 年的 1,379.10 万辆增长至 2019 年的 2,572.10 万辆,年复合增长率达 6.43%;中国汽车销量从 2009 年的 1,364.48 万辆增长至 2019 年的 2,576.87 万辆,年复合增长率达 6.56%,高于全球汽车产量增速 4.04%和全球汽车销量增速 3.37%。2011 年以后,我国汽车产销量增速趋稳,到 2018-2019 年我国汽车行业受到中美经贸摩擦、环保标准切换、新能源补贴退坡等因素的影响出现了负增长的局面。据工信部发布的《汽车产业中长期发展规划》,随着新型工业化和城镇化加快推进,海外新兴汽车市场的发展,我国汽车产量 2025 年将达到 3500 万辆左右。

公司产品主要应用于商用重型卡车、大型客车的减震系统。根据汽车工业协会的数据,2022 年全国汽车产销 2702.1 万辆和 2686.4 万辆,同比增长 3.4%和 2.1%,延续了去年的小幅增长态势。全国商用车产销 318.5 万辆和 330 万辆,同比分别下降 31.9%和 31.2%。分车型看,货车产销分别完成 277.8 万辆和 289.3 万辆,同比分别下降 19.9%和 19.2%;客车产销分别完成 40.7 万辆和 40.8 万辆,同比分别下降 35.7%和 23.3%。在商用车主要品种中,与上年相比货车、客车均呈现较大跌幅。2022 年,在货车主要品种中,与上年同期相比,四大类货车品种产销均呈两位数下降,其中重型货车和中型货车降幅更为明显,主要原因为:经济大环境下行、疫情反复、油价上涨、货源少运价低、蓝牌轻卡新规落地、国六标准提前透支等诸多因素。2022 年,新能源汽车持续爆发式增长,产销分别完成 705.8 万辆和 688.7 万辆,同比分别增长 96.9%和 93.4%,市场占有率达到 25.6%,高于上年 12.1%。从出口数据上看,2022 年度全年出口达到 311.1 万辆,同比增长 54.4%,中国品牌表现亮眼,产品竞争力不断提升。其中,商用车出口 58.2 万辆,同比增长 44.9%。新能源汽车出口 67.9 万辆,同比增长 1.2 倍。

2022 年度,我国工程机械行业由于受到地产行业的低迷影响出现了整体的业绩下滑,主要产品销量明显下降,预计 2022 年工程机械营业收入将降至 8500 亿元。但是海外市场高度景气,出口规模再创新纪录出口额大幅度增长,全年出口额在 2021 年创纪录的 340 亿美元基础上,再次创新纪录,达到 443.02 亿美元。同比增长 30.3%。据中国工程机械工业协会对 26 家挖掘机制造企业统计,2022 年共出口 109457 台,同比增长 59.8%。对 22 家装载机制造企业统计,2022 年出口销量 42461 台,同比增长 24.9%。

(三) 公司行业地位分析

橡胶零件行业和汽车零部件行业的细分领域较多,公司立足于领先的橡胶加工应用技术和丰富的汽车零

部件生产经验，通过差异化竞争为客户提供高性价比的橡胶减震类汽车零部件。公司自设立后即坚持技术创新发展战略，基于准确市场判断和良好研发支持，成为细分行业内拥有优势技术的商用车橡胶减震类零部件制造企业。

二、 产品与生产

(一) 主要产品情况

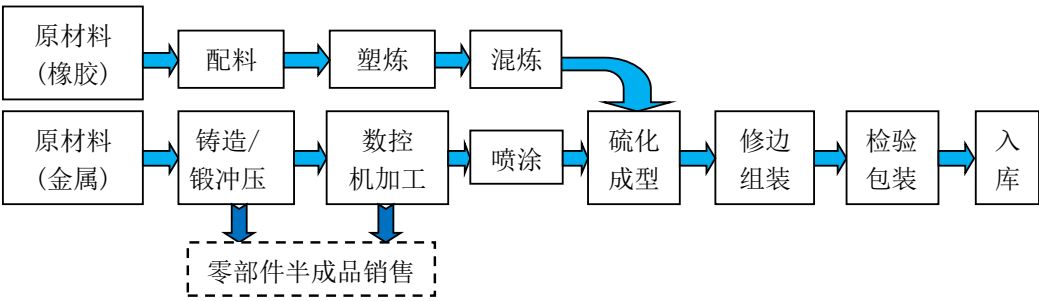
√适用 □不适用

产品	所属细分行业	用途	运输与存储方式	主要上游原料	主要下游应用领域	产品价格的影响因素
减震胶垫	汽车零部件行业	汽车发动机、底盘等缓冲降震	集装箱运输	钢铁、橡胶	整车装配厂、汽车维修厂	宏观经济、产品质量、供需关系
减震胶芯	汽车零部件行业	用于汽车悬挂系统	集装箱运输	钢铁、橡胶	整车装配厂、汽车维修厂	宏观经济、产品质量、供需关系
推力杆	汽车零部件行业	用于汽车悬挂系统	集装箱运输	钢铁、橡胶	整车装配厂、汽车维修厂	宏观经济、产品质量、供需关系
工程机械配件	汽车零部件行业	工程机械的承重及动力系统	集装箱运输	钢铁	机械装配厂、机械维修厂	宏观经济、产品质量、供需关系
法兰产品	通用零部件制造业	机械通用零件	集装箱运输	钢铁	零件加工厂	宏观经济、产品质量、供需关系
其他汽配产品	汽车零部件行业	用于汽车的各种子系统	集装箱运输	钢铁、橡胶	汽车维修厂	宏观经济、产品质量、供需关系
锻压类	通用零部件制造业	汽车、工程机械通用零件	集装箱运输	钢铁	零件加工厂	宏观经济、产品质量、供需关系
方钢及钢管产品	通用零部件制造业	通用零件原材料	集装箱运输	原钢角料及生铁	机械加工厂	宏观经济、产品质量、供需关系

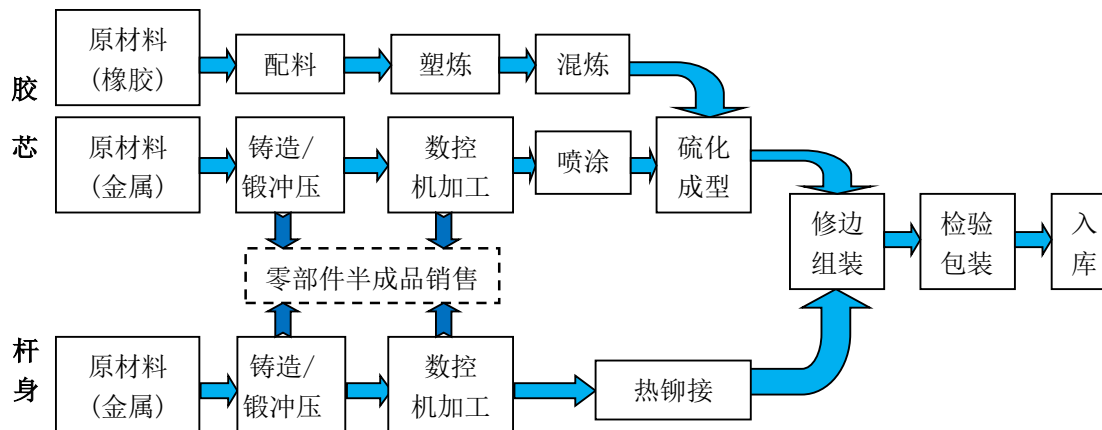
(二) 主要技术和工艺

1、公司主要产品的生产工艺流程如下：

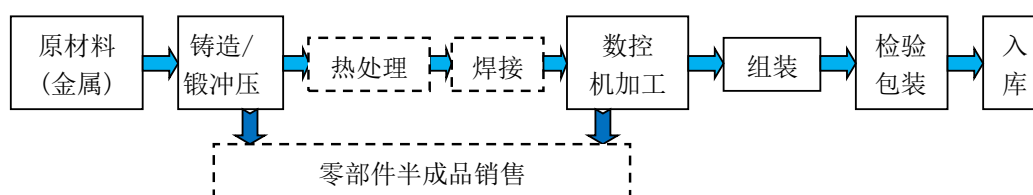
(1) 减震胶垫



(2) 推力杆（减震胶芯）



(3) 工程配件



2、公司产品使用的主要技术如下：

(1) 高性能橡胶配方及混炼技术

公司主营产品为橡胶减震类汽车零部件，公司掌握了橡胶高分子材料配方、共混、改性等现代加工应用技术，是公司产品体系的创新研发和推广应用的基础。

公司在橡胶混炼时将生胶（天然橡胶、顺丁橡胶等）和填充剂、补强剂、促进剂、硫化剂、防老剂、防焦剂等各种配合剂按配方进行称重配料，生胶先进入密炼机进行一段时间的塑炼，在特定温度下充分搅拌以增加生胶的流动性，再按配方要求分批次加入配合剂进行混炼，继续搅拌使之均匀分散于生胶中。混炼完成的胶胚呈团状，经开炼机压制成片状，以便硫化成型环节的入料。

公司经多年的技改和生产实践，不断改进和完善橡胶配方和混炼工艺，通过改变配合剂的种类、重量、入料次序，塑炼和混炼的时间、温度、压力等参数，可调整橡胶的物理机械性能，以满足不同产品的性能需求。

(2) 硫化注射成型工艺技术

硫化是将线性高分子通过硫原子的交联作用形成网状结构，生成了弹性体，使得材料性能得以优化的过程。公司采用注射法硫化技术，将胶胚（经混炼的胶胚中已添加硫化剂，由于混炼温度低于硫化温度，硫化反应在混炼阶段未发生）通过自动入料机连续加进注射机，以一定的温度和压力加热混合，并在接近硫化温度下通过特定喷嘴注入模具腔体内，以设计的形状和方式，将金属部件连接起来。模具继续升温使得胶胚在模具腔达到硫化温度并保持一段时间以完成硫化反应，冷却后产品成型。

公司总结并完善了不同性能需求的硫化注射成型工艺，针对不同产品设计相适应胶胚配方及硫化工艺，通过调整粘合剂的配置及喷涂、硫化温度、时间、压力等参数，可实现产品的最佳性能。公司的硫化注射成型工艺技术实现了自动化操作，具有成型周期短、产品尺寸稳定、橡胶损耗减少等优点，有效的提高了生产效率，降低了企业成本。

(3) 电动螺旋式锻压技术

汽配零部件中的铁质部件是由钢材经锻床锻压而成。公司引进了新型电动螺旋压力机，该型锻压机机身刚性好，滑块导向精度高，抗偏载能力强，具备多工位模锻能力，配合公司自行设计开发的模具，可将“粗锻—精锻—打孔切边”三道锻造工序“三合一”在同一机台上完成，大幅提升了生产效率。该型锻压机的打击能量和打击力可准确设置并显示，公司可根据不同产品设计的成型精度相应调整打击能量和

打击力，以减少模具的机械应力和热接触时间，延长模具寿命。

(4) 模具开发设计技术

公司产品类型丰富，得益于公司雄厚的模具开发能力，生产所需的硫化注射、锻造模具均为公司自主研发。公司经过多年的模具研发经验积累，已达到设计结构巧妙、精确度高、一致性强、节约成本的效果。目前公司的模具开发已全部采用 CAE 计算机辅助工程设计。在开发设计过程中，通过建模及有限元分析，缩短设计和分析的周期，优化设计，找到产品设计最优方案，降低材料的消耗或成本，并经过模拟仿真检验在设计阶段预先发现和解决潜在的问题，降低了相应风险和损失成本。公司在模具开发设计方面已取得多项专利技术。

1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

☐适用 ☒不适用

2. 与国外先进技术工艺比较分析

☐适用 ☒不适用

(三) 产能情况

1. 产能与开工情况

☒适用 ☐不适用

产能项目	设计产能	产能利用率	在建产能及投资情况	在建产能预计完工时间	在建产能主要工艺及环保投入情况
高性能汽车配件、精密工程机械配件生产项目	年产汽车配件 250 万件、工程机械配件 200 万件	50%	项目已建成	不适用	已建成配套相应的除尘设备（布袋除尘，活性炭净化、高空排放）
汽车配件及工程配件配套铸件项目	年产配套铸件 3 万吨	53%	项目已建成	不适用	配备先进的长带低压脉冲袋式除尘系统，环保投入约 300 万元。

2. 非正常停产情况

☒适用 ☐不适用

泉州市自 2022 年 3 月中旬开始，新冠疫情逐渐严重，根据《泉州市防控新型冠状病毒感染的肺炎疫情应急指挥部 2022 年 5 号通告》，田中科技所在的“鲤城区常泰街道”自 3 月 18 日起被划为管控区，实行“人不出区、严禁聚集”的管控措施，人员只进不出，公司除一线生产人员在厂区内维持生产外，行政管理人员多数以居家办公方式维持公司运营。常泰街道至 2022 年 4 月下旬解封。

3. 委托生产

☐适用 ☒不适用

(四) 研发创新机制

1. 研发创新机制

☒适用 ☐不适用

公司设立技术部负责新产品、设备、工艺的研发和改进。公司在接受新的产品项目前，由研发、技术人员和管理人员共同组成研发团队，对客户提供的技术参数要求或样品进行解析，结合产品的特点和公司自身的优势，设计工艺流程、测算成本及生产可行性，形成项目方案报公司管理层决策。

2. 重要在研项目

√适用 □不适用

- 1、间距可调式履带承重轮的研制：履带承重轮采用的是定位间距可调节的结构，有效的防止因履带的磨损，导致与履带承重轮的配合产生较大间隙，从而影响承重轮的承重工作。
- 2、新型防撞功能的齿圈：齿圈内圈的定位结构为可拆卸定位结构，并且采用耐冲击不易形变的材料制成，有效的防止形变，且使用较长时间后，若出现磨损，可直接进行拆卸替换新，无需更换整个齿圈。
- 3、一种汽车用角度可调节的减震器：具有可以对减震的角度进行调节，通过在减震器两端对称固定不锈钢板，不锈钢板中间的第一固定环两侧延长有角度调节头，并在角度调节头一端固定第二固定环，方便减震器可以以不同的安装角度进行固定，在弹性缓冲件外围设置第一防尘橡胶膜和第二防尘橡胶膜，并由隐形拉链进行密封连接，拆装简易，防尘效果好。
- 4、一种悬架衬套：衬套通过限位块、螺纹环等的设置，避免了在衬套使用过程中填充层的转动，此外，在需要更换时通过反向转动螺纹环使得限位块脱离固定槽，拉动螺纹环即可带动填充层脱离套管，方便了填充层的更换。并在衬套内管的端口加装了保护垫层，避免了端口和连接面直接接触，在摆动过程中不会直接摩擦端口，提高衬套的耐磨性。
- 5、润滑性能好的传动轴中吊架：创新开发一种能根据套设在传动轴上的行程感知环的磨损情况，注油组件将补油罐内的润滑脂由进油嘴注入支承吊架内部，实现润滑传动轴中吊架，提高中吊架的使用寿命和可靠性，保证车辆行驶安全。

(五) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

□适用 √不适用

三、 主要原材料及能源采购

(一) 主要原材料及能源情况

√适用 □不适用

原材料及能源名称	耗用情况	采购模式	供应稳定性分析	价格走势及变动情况分析	价格波动对营业成本的影响
钢材	1.6 万吨	根据库存和生产计划由采购部实施	公司的主要原材料为基础大宗商品，供应充足	年初年末价格较低，年中涨幅明显滞后逐渐跌至年初水平	价格波动对产品成本有一定影响
无缝管	180 吨	同上	同上	同上	同上
原钢角料及生铁、原钢	2.5 万吨	同上	同上	同上	同上
硅铁、锰铁、铬铁等合金	680 吨	同上	同上	同上	同上
橡胶	830 吨	同上	同上	年初价格较高，之后逐步回落	同上
电	7091 万度	园区统一供电	同上	无重大变化	无重大影响

(二) 原材料价格波动风险应对措施

1. 持有衍生品等金融产品情况

☐适用 ☒不适用

2. 采用阶段性储备等其他方式情况

☒适用 ☐不适用

为了更有效的控制采购的质量与成本，并保证原材料的及时供应，公司采取了以下策略进行控制：

1、建立原材料价格信息收集机制。对原材料价格走势进行分析预测，提前与供应商进行原材料的战略备库，降低采购成本。2、设置安全库存。公司对各原材料依据供货周期的不同分别设置相应的安全库存，保证生产的连续性，提高了运营效率。

四、 安全生产与环保

(一) 安全生产及消防基本情况

公司坚决贯彻“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，健全安全管理制度，加强安全生产管理，切实采取有效措施，确保设备安全运行、生产安全运行、职工安全上下岗。努力构建安全生产及消防安全的长效机制，加强安全生产及消防安全工作的领导，提高员工安全意识，健全安全生产及消防安全工作的监督管理。公司成立了由总经理为组长，综合部经理为副组长，各车间主管为成员的安全生产及消防安全工作领导小组，确立安全生产例会报告制度。坚持“风险导向、科学预防、源头管控、关口前移、重心下移、不断改进”的管理原则，有效防控各类安全风险，从现场生产工艺、作业环境、劳动纪律、操作规程、危险源识别、风险评价、隐患排查治理等方面入手，安全原则贯穿整个生产过程，从根本上提高安全技术管理水平。公司每年进行全员安全教育培训，认真组织开展公司安全生产及消防安全标准化建设，健全安全目标责任制，切实提高全员安全意识与技能。每年至少进行一次综合或专项应急预案，完善安全生产管理制度及消防安全管理制度的建设，加强安全生产及消防安全教育，增强安全生产及消防安全责任意识。

(二) 环保投入基本情况

公司不属于重污染化工行业。公司生产无废水产生，生活污水经沉淀处理后排入市政污水管。生产废气经活性炭环保箱、袋式除尘器等配套设施净化处理后由排气管排放。生产产生的固体废弃物中，废机油、废切削液等危险废物委托专业公司处置，金属切削屑等一般工业固废由废品回收公司回收，确保企业生产对环境的影响降至最低。公司历来重视环保节能工作，公司通过了GB/T24001-2016/ISO14001:2015 环境管理体系认证并持有泉州市生态环境局颁发的《排污许可证》（证书编号：91350500694375586Y001U），有效期至2023年8月10日。公司大力推进节能技术改造。积极应用新技术、新设备，提高主要耗能设备和工艺的单位功耗生产率，淘汰低效落后的各种设备，降低成本，降低能耗，提高生产效益。

公司非常重视环境保护工作，企业严格按照“三同时”要求运作，针对审批文件中载明的废气、废水、厂界噪声、固体废物治理项目，制定并落实了有效的环保治理措施，制订了突然环境事件应急预案，不定期组织应急演练并办理备案手续，在废气方面采用先进的废气处理设备，噪声采用有效的隔声、消声和减震措施。

(三) 危险化学品的情况

☐适用 ☒不适用

(四) 报告期内重大安全生产事故

☐适用 ☒不适用

(五) 报告期内重大环保违规事件

☐适用 ☒不适用

五、 细分行业

(一) 化肥行业

☐适用 ☒不适用

(二) 农药行业

☐适用 ☒不适用

(三) 日用化学品行业

☐适用 ☒不适用

(四) 民爆行业

☐适用 ☒不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求。目前，公司已建立了合理的法人治理结构，并形成了包括《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》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《董事会秘书工作细则》等一系列内部管理制度。

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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《投资者关系管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。董事会经评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的人事变动、对外投资、融资等均通过了公司董事会或/和股东大会审议，会议的召集、召开、表决程序及发布的公告符合《公司法》、《公司章程》的规定。

4、 公司章程的修改情况

公司于 2022 年 7 月 23 日召开的 2022 年第三次临时股东大会审议通过了修订公司章程的议案：（1）公司进行 2022 年第一次定向发行，公司的股本将相应增加；（2）公司应监管部门的要求对公司章程中的投资者保护措施条款进行完善。公司对公司章程进行修订。

(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	4	5	3
------	---	---	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次董事会、监事会、股东大会的召集、提案审议、通知、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司延续和完善了已建立的公司治理结构。股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规和规范性文件的要求，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均按照《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，公司治理的实际情况符合相关法律、法规、规范性文件的要求。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照相关法律法规的要求召开股东大会、董事会和监事会，按照相关法律法规要求及时、准确、完整地进行信息披露。公司通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立行使权力及履行职责，监事会对报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度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

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套较为完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并得到有效执行，能够满足公司发展需要。同时，公司将根据发展情况，不断更新和完善相关管理细则，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《信息披露管理制度》，该制度提高了公司规范运作水平，增强了信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高了年报信息披露的质量和透明度，健全了内部约束和责任追究机制。

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

第十节 财务会计报告

三、 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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	大信审字[2023]第 27-00059 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层 2206			
审计报告日期	2023 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘曙萍 2 年	韩军 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬	18 万元			

审 计 报 告

大信审字[2023]第 27-00059 号

福建田中机械科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了福建田中机械科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，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、 关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注五(二十九)所述 2022 年营业收入 184,276,439.95 元,较 2021 年下降 23,179,096.66 元,下降比率为 11.17%。由于营业收入系公司关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对公司的经营成果影响重大，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

（2）抽样调查客户的背景信息，对前五大客户执行访谈程序，检查是否与公司存在关联关系。

（3）获取了公司与客户签订的销售合同，对合同关键条款进行核实，如发货及验收、付款及结算、换退货的政策等；选取样本检查销售合同，识别客户取得产品控制权时确认的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的规定。

（4）对营业收入及毛利率按月度、产品等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因。

（5）对本报告期记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单、签收单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策。

（6）选择主要客户函证本期销售金额和销售往来款项期末余额，并对未回函客户执行相关检查程序。

（7）就资产负债表日前后记录的收入交易选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间并正确列报。

（二）存货减值

1. 事项描述

截至 2022 年 12 月 31 日，如财务报表附注五（七）所述，公司存货账面余额 165,911,559.32 元，存货跌价准备余额 1,025,998.60 元，账面净值 164,885,560.72 元，占总资产的比例 46.42%。

贵公司存货金额重大且波动幅度较大，存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大，同时贵公司管理层在确定存货可变现净值时需要运用重大判断，因此我们将贵公司存货减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对存货减值执行的主要审计程序包括：

（1）了解、评价管理层与存货管理相关的关键内部控制的设计是否合理，并测试运行是否有效。

（2）取得存货清单，执行存货监盘程序，检查存货的数量及状态。

（3）分析各期存货变化情况，对主要存货执行计价测试，以检查存货结转营业成本的准确性。

（4）结合对应付账款的审计，选择主要供应商函证采购额及期末余额。

（5）分析检查主要产品及主要原材料价格变动情况。

（6）获取存货跌价准备计提表和销售价格政策文件，对公司管理层确定的存货可变现净值及存货跌价准备计提金额进行复核，检查计提方法是否按照会计政策执行。

（7）对营业收入进行截止测试，检查是否正确列报。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

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。

四、 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）	9,871,963.15	7,623,011.55
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）	1,655,000.00	171,000.00
应收账款	五、（三）	71,597,040.89	46,935,445.86
应收款项融资	五、（四）	1,110,000.00	1,040,000.00
预付款项	五、（五）	43,497,932.92	46,806,724.32
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）	3,090,947.11	430,313.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	164,885,560.72	130,369,498.67
合同资产	五、（八）	1,487,946.87	2,019,356.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	3,202,442.50	1,879,587.44
流动资产合计		300,398,834.16	237,274,937.86
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	五、（十）		272,242.12
长期股权投资	五、（十一）	121,957.41	318,872.29
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	五、（十二）	45,074,075.54	47,104,445.46
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、（十三）	7,964,874.27	7,821,441.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十四）	1,233,128.04	593,513.24

其他非流动资产	五、(十五)	416,399.00	16,032.72
非流动资产合计		54,810,434.26	56,126,547.03
资产总计		355,209,268.42	293,401,484.89
流动负债：			
短期借款	五、(十六)	48,959,630.29	40,333,297.01
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、(十七)	5,598,513.92	11,305,951.12
预收款项			
合同负债	五、(十八)	2,403,852.62	4,494,114.08
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、(十九)	3,761,219.41	2,394,893.04
应交税费	五、(二十)	7,607,763.27	2,102,260.32
其他应付款	五、(二十一)	4,227,387.72	4,322,844.87
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、(二十二)	109,178.77	3,404,789.44
其他流动负债	五、(二十三)	1,751,310.21	251,252.52
流动负债合计		74,418,856.21	68,609,402.40
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	五、(二十四)		155,638.89
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十四)	2,879,946.84	3,238,529.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,879,946.84	3,394,168.16
负债合计		77,298,803.05	72,003,570.56

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十五）	108,926,180.00	53,792,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十六）	21,954,301.66	25,416,260.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十七）	18,009,997.30	14,836,289.32
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十八）	129,019,986.41	127,352,864.64
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		277,910,465.37	221,397,914.33
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		277,910,465.37	221,397,914.33
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		355,209,268.42	293,401,484.89

法定代表人：黄志明

主管会计工作负责人：黄志明

会计机构负责人：官火兴

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入			
其中：营业收入	五、（二十九）	184,276,439.95	207,455,536.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	五、（二十九）	120,089,741.54	143,429,750.43
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、（三十）	806,300.68	728,485.28
销售费用	五、（三十一）	4,517,148.77	2,902,673.27
管理费用	五、（三十二）	4,584,901.93	5,445,646.91
研发费用	五、（三十三）	13,849,870.72	10,978,289.68
财务费用	五、（三十四）	1,485,682.37	4,325,067.15

其中：利息费用		2,263,208.89	3,349,926.76
利息收入		18,342.92	104,627.85
加：其他收益	五、(三十五)	1,618,400.00	2,009,880.20
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-196,914.88	-251,923.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-196,914.88	-251,923.06
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、(三十七)	-3,588,938.13	6,121,187.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	-707,160.52	-940,714.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,068,180.41	46,584,053.19
加：营业外收入	五、(三十九)	47,894.65	
减：营业外支出	五、(四十)	1,193.34	7,334.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,114,881.72	46,576,718.91
减：所得税费用	五、(四十一)	4,377,801.97	5,439,636.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,737,079.75	41,137,082.82
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）		31,737,079.75	41,137,082.82
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）		31,737,079.75	41,137,082.82
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（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		31,737,079.75	41,137,082.82
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）		0.30	0.40
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.30	0.40

法定代表人：黄志明

主管会计工作负责人：黄志明

会计机构负责人：官火兴

(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		183,208,335.50	312,518,895.82
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		544,942.93	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十二)	2,162,513.62	2,114,508.05
经营活动现金流入小计		185,915,792.05	314,633,403.87
购买商品、接受劳务支付的现金		182,789,092.02	258,693,159.85
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		17,918,463.66	15,166,007.74
支付的各项税费		4,575,917.22	5,898,197.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十二)	5,601,882.05	11,044,835.19

经营活动现金流出小计		210,885,354.95	290,802,199.90
经营活动产生的现金流量净额		-24,969,562.90	23,831,203.97
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		3,847,948.08	2,520,264.03
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		3,847,948.08	2,520,264.03
投资活动产生的现金流量净额		-3,847,948.08	-2,520,264.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		24,999,999.60	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		66,900,000.00	79,910,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十二)		7,723,476.12
筹资活动现金流入小计		91,899,999.60	87,633,476.12
偿还债务支付的现金		58,260,000.00	84,160,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,276,875.61	2,603,759.14
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、(四十二)	820,885.10	24,927,978.00
筹资活动现金流出小计		61,357,760.71	111,691,737.14
筹资活动产生的现金流量净额		30,542,238.89	-24,058,261.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		438,116.67	48,398.54
五、现金及现金等价物净增加额		2,162,844.58	-2,698,922.54
加：期初现金及现金等价物余额		7,623,011.55	10,321,934.09
六、期末现金及现金等价物余额		9,785,856.13	7,623,011.55

法定代表人：黄志明

主管会计工作负责人：黄志明

会计机构负责人：官火兴

(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	53,792,500.00				25,416,260.37				14,836,289.32		127,352,864.64		221,397,914.33
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	53,792,500.00				25,416,260.37				14,836,289.32		127,352,864.64		221,397,914.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	55,133,680.00				-3,461,958.71				3,173,707.98		1,667,121.77		56,512,551.04
（一）综合收益总额											31,737,079.75		31,737,079.75
（二）所有者投入和减少资本	6,720,430.00				18,055,041.29								24,775,471.29
1. 股东投入的普通股	6,720,430.00				18,055,041.29								24,775,471.29
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								3,173,707.98		-3,173,707.98		
1. 提取盈余公积								3,173,707.98		-3,173,707.98		
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	48,413,250.00				-21,517,000.00					-26,896,250.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	21,517,000.00				-21,517,000.00							
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	26,896,250.00									-26,896,250.00		
（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	108,926,180.00				21,954,301.66			18,009,997.30		129,019,986.41		277,910,465.37

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	53,792,500.00				25,409,656.60				10,722,581.04		90,329,490.10		180,254,227.74
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	53,792,500.00				25,409,656.60				10,722,581.04		90,329,490.10		180,254,227.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,603.77				4,113,708.28		37,023,374.54		41,143,686.59
（一）综合收益总额											41,137,082.82		41,137,082.82
（二）所有者投入和减少资本					6,603.77								6,603.77
1. 股东投入的普通股					6,603.77								6,603.77
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									4,113,708.28		-4,113,708.28		
1. 提取盈余公积									4,113,708.28		-4,113,708.28		
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	53,792,500.00				25,416,260.37				14,836,289.32		127,352,864.64		221,397,914.33

法定代表人：黄志明

主管会计工作负责人：黄志明

会计机构负责人：官火兴

五、 财务报表附注

福建田中机械科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

福建田中机械科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经福建省泉州市工商行政管理局批准成立，企业统一社会信用代码为 91350500694375586Y。公司于 2016 年 9 月 19 日起在全国中小企业股份转让系统开始挂牌转让，证券代码 839224。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司股本总数 108,926,180.00 股，注册资本为 108,926,180.00 元，注册地址：福建省泉州市鲤城区常泰街道五星街 77 号（泉州市鲤城区高新技术产业园区内），法定代表人：黄志明。

本公司的实际控制人为黄志明。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司的经营范围：一般项目：汽车零部件研发；汽车零部件及配件制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；轴承、齿轮和传动部件制造；炼油、化工生产专用设备制造；机械零件、零部件加工；橡胶制品制造；轴承制造；铸造机械制造；建筑工程用机械制造；汽车零配件零售；汽车零配件批发；汽车新车销售；橡胶制品销售；炼油、化工生产专用设备销售；矿山机械销售；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；国内货物运输代理；通用设备修理；专用设备修理；五金产品零售；轴承、齿轮和传动部件销售；黑色金属铸造。

（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于 2023 年 4 月 27 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司对财务报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(七) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(八) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考

虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产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当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以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。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《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孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，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) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本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（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款，进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和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：

应收账款组合：账龄组合。对于划分为该组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经

验，结合当前状况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。

应收账款账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	30.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

应收票据组合：票据类型。对于划分为该组合的应收银行承兑汇票，一般不计提预期信用损失；对于划分为该组合的应收商业承兑汇票，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、贷款承诺和财务担保合同等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质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：

其他应收款组合 1：备用金、保证金、押金、应收出口退税款

其他应收款组合 2：关联方款项

其他应收款组合 3：账龄组合

对于划分为组合 1 及组合 2 的其他应收款，本公司预计不存在信用损失，不计提坏账准备。对于划分为组合 3 的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

其他应收款账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	30.00

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、自制半成品、库存商品、包装物、委托加工物资、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货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、包装物和其他周转材料采用一次转销法摊销。

（十一）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且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。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；

转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.57
运输设备	5-10	5.00	9.50-19.00
模具	5	5.00	19.00
其他设备	3-10	5.00	9.50-31.67

（十四） 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十六） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	5	直线法
专利权	10	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

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，将研究成果或其它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。

（十七） 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间

受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工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。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。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十） 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十一） 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。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。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十二） 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

销售商品收入确认方法

本公司与客户之间的业务合同通常包含汽车配件销售、黑色金属冶炼压延品销售等多项承诺。

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

（二十三） 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增

量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的该资产在转回日的账面价值。

（二十四） 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。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。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与

子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十六） 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

(1) 会计政策变更及依据

①《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”规定，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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

②《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，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》“关于亏损合同的判断”规定，对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

③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”规定，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”规定，对符合该规定的分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日之间的，按照该规定进行调

整。对符合该规定的分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，按照该规定进行追溯调整，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

④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，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，对 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日之间新增的交易，按照该规定进行调整。对 2022 年 1 月 1 日之前发生的交易，按照该规定进行调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整，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

本公司本期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

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%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 重要税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司于 2020 年被认定为高新技术企业，并取得编号为“GR202035001758”高新技术企业证书，于 2020 年至 2022 年企业所得税按 15%的税率征收。

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,753.64	1,627.74

项目	期末余额	期初余额
银行存款	9,778,102.49	7,620,751.80
其他货币资金	86,107.02	632.01
合计	9,871,963.15	7,623,011.55

其中受限款项期末余额：银行承兑汇票保证金 86,107.02 元

(二) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,655,000.00	
商业承兑汇票		180,000.00
减：坏账准备		9,000.00
合计	1,655,000.00	171,000.00

期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末余额终止确认的金额	期末余额未终止确认的金额
银行承兑票据	2,120,000.00	1,655,000.00
合计	2,120,000.00	1,655,000.00

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	69,046,070.93	48,167,008.88
1 至 2 年	7,672,474.31	1,681,124.88
2 至 3 年	1,265,082.97	
3 至 4 年		24,942.00
减：坏账准备	6,386,587.32	2,937,629.90
合计	71,597,040.89	46,935,445.86

2. 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	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	77,983,628.21	100.00	6,386,587.32	8.19
其中：账龄组合	77,983,628.21	100.00	6,386,587.32	8.19
合计	77,983,628.21	100.00	6,386,587.32	8.19

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	49,873,075.76	100.00	2,937,629.90	5.89
其中：账龄组合	49,873,075.76	100.00	2,937,629.90	5.89
合计	49,873,075.76	100.00	2,937,629.90	5.89

(1) 按组账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	69,046,070.93	5.00	3,452,303.55	48,167,008.88	5.00	2,408,350.44
1 至 2 年	7,672,474.31	30.00	2,301,742.29	1,681,124.88	30.00	504,337.46
2 至 3 年	1,265,082.97	50.00	632,541.49			
3 至 4 年				24,942.00	100.00	24,942.00
合计	77,983,628.21	8.19	6,386,587.32	49,873,075.76	5.89	2,937,629.90

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	2,937,629.90	3,448,957.42				6,386,587.32
合计	2,937,629.90	3,448,957.42				6,386,587.32

4. 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	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
厦门捷林物流有限公司	19,554,584.86	25.89	977,729.24
ROYAL AUTOMOTIVE PARTS CO., INC	4,041,679.96	5.35	389,719.70
泉州市宏盛兴工程机械有限公司	4,014,645.35	5.32	200,732.27
福建省顺昌县勇春贸易有限公司	2,489,546.00	3.30	124,477.30
泉州市泉航工程机械有限公司	2,375,469.12	3.15	118,773.46
合计	32,475,925.29	43.01	1,811,431.97

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,110,000.00	1,040,000.00
合计	1,110,000.00	1,040,000.00

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	39,497,577.38	90.80	46,327,436.71	98.98
1 至 2 年	3,663,469.48	8.42	258,890.74	0.55
2 至 3 年	168,965.79	0.39	27,995.60	0.06
3 年以上	167,920.27	0.39	192,401.27	0.41
合计	43,497,932.92	100.00	46,806,724.32	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
福建田中机械科技股份有限公司	泉州市祥盛热处理厂	1,958,667.38	1-2 年	加工费未结算

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
闽清环旺商贸有限公司	20,804,333.00	47.83
福建永庆钢铁有限公司	3,361,448.52	7.73
厦门钢立投资有限公司	2,125,804.79	4.89
泉州市祥盛热处理厂	1,958,667.38	4.50
泉州寰达商贸有限公司	1,409,738.43	3.24
合计	29,659,992.12	68.19

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,261,523.27	483,909.00
减：坏账准备	170,576.16	53,595.45
合计	3,090,947.11	430,313.55

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	130,000	20,000.00
个人借支	12,000	379,693.00
代扣款项	22,748.48	
出口退税	3,083,963.36	
其他往来	12,811.43	84,216.00
减：坏账准备	170,576.16	53,595.45

款项性质	期末余额	期初余额
合计	3,090,947.11	430,313.55

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,231,523.27	431,909.00
1 至 2 年	30,000.00	20,000.00
4 至 5 年		32,000.00
减：坏账准备	170,576.16	53,595.45
合计	3,090,947.11	430,313.55

(3) 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）	
2022 年 1 月 1 日余额	53,595.45			53,595.45
本期计提	148,980.71			148,980.71
本期转回				
本期核销	32,000.00			32,000.00
2022 年 12 月 31 日余额	170,576.16			170,576.16

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款	53,595.45	148,980.71		32,000.00		170,576.16
合计	53,595.45	148,980.71		32,000.00		170,576.16

(5) 本期实际核销的其他应收款金情况

本期实际核销的其他应收款金额 32,000.00 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

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
增值税	出口退税	2,591,149.25	1 年以内	83.83	129,557.46
东风汽车底盘系统有限公司悬架弹簧工厂	保证金	100,000.00	1 年以内	3.24	5,000.00
个人社保费	代扣款项	22,748.48	1 年以内	0.74	1,137.42
泉州市鲤城区常泰街道五星社区居民委员会	押金	20,000.00	1-2 年	0.65	6,000.00
台中银融资租赁（苏州）有限公司	押金	10,000.00	1-2 年	0.32	3,000.00
合计		2,743,897.73		88.78	144,694.88

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	57,884,573.36		57,884,573.36	49,128,282.43		49,128,282.43
周转材料	566,324.63		566,324.63	105,056.72		105,056.72
委托加工材料				184,290.33		184,290.33
自制半成品及在产品	16,457,044.54		16,457,044.54	8,887,503.66		8,887,503.66
库存商品	90,791,868.70	1,025,998.60	89,765,870.10	71,958,915.58	850,247.68	71,108,667.90
发出商品	211,748.09		211,748.09	955,697.63		955,697.63
合计	165,911,559.32	1,025,998.60	164,885,560.72	131,219,746.35	850,247.68	130,369,498.67

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	850,247.68	175,750.92				1,025,998.60
合计	850,247.68	175,750.92				1,025,998.60

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	2,125,638.39	637,691.52	1,487,946.87	2,125,638.39	106,281.92	2,019,356.47
合计	2,125,638.39	637,691.52	1,487,946.87	2,125,638.39	106,281.92	2,019,356.47

2. 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
账龄组合	106,281.92	531,409.60				637,691.52
合计	106,281.92	531,409.60				637,691.52

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,825,848.89	1,502,993.83
预缴分红个人所得税	376,593.61	376,593.61
合计	3,202,442.50	1,879,587.44

(十) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	
融资租赁款				290,000.00		290,000.00	
其中：未实现融资收益				17,757.88		17,757.88	
合计				272,242.12		272,242.12	

。

(十一) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	318,872.29			-196,914.88						121,957.41	
PT Fujian Tianzhong Machinery Technology Indonesia	318,872.29			-196,914.88						121,957.41	
合计	318,872.29			-196,914.88						121,957.41	

注：根据本公司 2017 年 10 月 24 日召开的第二届董事会第八次会议决议公告，本公司与外方股东 Lim Lye Huat、PT Dayasakti Usahamandiri、Susanto Tijioe、Buyung Tjioe 共同出资设立公司 PT Fujian Tianzhong Machinery Technology Indonesia，注册资本为 120 万美元，本公司出资比例为 30%，应出资金额为 36 万美元，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司已出资金额为 21 万美元，未出资金额为 15 万美元。

(十二) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	45,074,075.54	47,104,445.46
合计	45,074,075.54	47,104,445.46

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	21,873,948.45	40,402,468.10	665,488.00	2,447,012.25	36,412,019.47	101,800,936.27
2. 本期增加金额		2,218,856.09	219,833.09	80,530.97	827,089.09	3,346,309.24
(1) 购置		2,218,856.09	219,833.09	80,530.97	827,089.09	3,346,309.24
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	21,873,948.45	42,621,324.19	885,321.09	2,527,543.22	37,239,108.56	105,147,245.51
二、累计折旧						
1. 期初余额	5,352,534.06	16,980,355.22	373,754.71	1,320,125.54	30,669,721.28	54,696,490.81
2. 本期增加金额	1,096,506.84	3,429,567.99	119,239.90	113,096.88	618,267.55	5,376,679.16
(1) 计提	1,096,506.84	3,429,567.99	119,239.90	113,096.88	618,267.55	5,376,679.16
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	6,449,040.90	20,409,923.21	492,994.61	1,433,222.42	31,287,988.83	60,073,169.97
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	15,424,907.55	22,211,400.98	392,326.48	1,094,320.80	5,951,119.73	45,074,075.54
2. 期初账面价值	16,521,414.39	23,422,112.88	291,733.29	1,126,886.71	5,742,298.19	47,104,445.46

注 1：期末未办妥产权证书的固定资产：成品仓库账面价值 14,519,682.23 元，原因：未办理完毕。

注 2：期末用于抵押的固定资产：闽（2021）泉州市不动产权第 0034534 号账面价值 6,655,610.86 元，原因：银行借款。

（十三）无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	9,070,000.00	1,081,280.27	178,495.13	10,329,775.40
2. 本期增加金额			501,638.84	501,638.84
（1）购置			501,638.84	501,638.84
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	9,070,000.00	1,081,280.27	680,133.97	10,831,414.24
二、累计摊销				
1. 期初余额	2,139,316.95	216,256.08	152,761.17	2,508,334.20
2. 本期增加金额	181,400.04	108,128.04	68,677.69	358,205.77
（1）计提	181,400.04	108,128.04	68,677.69	358,205.77
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	2,320,716.99	324,384.12	221,438.86	2,866,539.97
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	674,9283.01	756,896.15	458,695.11	7,964,874.27
2. 期初账面价值	6,930,683.05	865,024.19	25,733.96	7,821,441.20

注 1：期末用于抵押的无形资产：【闽（2021）泉州市不动产权第 0034534 号】，期末账面价值 6,749,283.01 元，原因：银行借款。

（十四）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,233,128.04	8,220,853.61	593,513.24	3,956,754.95
小计	1,233,128.04	8,220,853.61	593,513.24	3,956,754.95
递延所得税负债：				
500 万以下的资产折	2,879,946.84	19,199,645.60	3,238,529.27	21,590,195.13

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
旧税前一次性扣除				
小计	2,879,946.84	19,199,645.60	3,238,529.27	21,590,195.13

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	416,399.00		416,399.00	16,032.72		16,032.72
合计	416,399.00		416,399.00	16,032.72		16,032.72

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	30,000,000.00	30,310,000.00
质押+保证借款	8,900,000.00	9,950,000.00
信用借款	10,000,000.00	
应付利息	59,630.29	73,297.01
合计	48,959,630.29	40,333,297.01

注 1：向兴业银行南安支行借款的 8,900,000.00 元，保证人：泉州田中机械配件有限公司、泉州美正宝机械配件有限公司、黄志明、陈秀明。

注 2：向中国银行泉州祥泰支行借款的 30,000,000.00 元，抵押物：丰泽区东海镇宝珊村宝珊花园潮江苑北二区 11#地块潮江东 10 号复式住宅（权证编号为泉房权证丰泽区（丰）字第 201514838 号、泉房权证丰泽区（丰）字第 201514839 号、泉国用（2015）第 200195 号）；担保人：黄志明、陈秀明。

注 3：向中信银行泉州丰泽支行借款的 10,000,000.00 元，为信用借款。

(十七) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,018,170.43	7,851,778.25

项目	期末余额	期初余额
1 年以上	2,580,343.49	3,454,172.87
合计	5,598,513.92	11,305,951.12

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
BEARINGS CENTER (THAILAND) CO., LTD	226,000.00	货款未结算
安徽天顺环保设备股份有限公司	952,481.27	货款未结算
合计	1,178,481.27	

(十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,403,852.62	4,494,114.08
合计	2,403,852.62	4,494,114.08

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,394,893.04	18,943,204.78	17,576,878.41	3,761,219.41
离职后福利-设定提存计划		341,585.25	341,585.25	
合计	2,394,893.04	19,284,790.03	17,918,463.66	3,761,219.41

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,385,864.53	18,507,417.77	17,144,488.03	3,748,794.27
社会保险费		336,204.38	336,204.38	
其中：医疗保险费		282,059.70	282,059.70	
工伤保险费		35,340.70	35,340.70	
生育保险费		18,803.98	18,803.98	
住房公积金		14,073.00	14,073.00	
工会经费和职工教育经费	9,028.51	85,509.63	82,113.00	12,425.14
合计	2,394,893.04	18,943,204.78	17,576,878.41	3,761,219.41

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		331,668.00	331,668.00	
失业保险费		9,917.25	9,917.25	
合计		341,585.25	341,585.25	

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	630,052.15	
企业所得税	6,683,658.91	1,989,036.42
房产税	12,578.05	12,578.05
土地使用税	7,752.36	7,752.36
个人所得税		6,352.54
城市维护建设税	159,449.99	44,310.38
环保税	378.96	
教育费附加	80,995.82	31,650.27
地方教育费附加	32,897.03	
印花税		10,580.30
合计	7,607,763.27	2,102,260.32

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	4,227,387.72	4,322,844.87
合计	4,227,387.72	4,322,844.87

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	4,114,674.72	2,764,397.82
应付费用款项	110,757.15	229,590.33
代扣款项	1,955.85	
借款		1,328,856.72
合计	4,227,387.72	4,322,844.87

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
黄志明	2,764,397.82	关联方借款

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	109,178.77	3,404,789.44
合计	109,178.77	3,404,789.44

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款待转销项税	96,310.21	251,252.52
已背书转让未到期的银行承兑汇票	1,655,000.00	
合计	1,751,310.21	251,252.52

(二十四) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	109,178.77	3,560,428.33
其中：长期应付款	122,800.00	3,735,138.00
未确认融资费用	13,621.23	174,709.67
减：一年内到期的长期应付款	109,178.77	3,404,789.44
合计		155,638.89

例：

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	122,800.00	3,735,138.00
减：未确认融资费用	13,621.23	174,709.67
减：一年内到期的长期应付款	109,178.77	3,404,789.44
合计		155,638.89

(二十五) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	53,792,500.00	6,720,430.00	48,413,250.00			55,133,680.00	108,926,180.00

注 1：股本增减变动详见附注二十六。

(二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	25,416,260.37	18,055,041.29	21,517,000.00	21,954,301.66
合计	25,416,260.37	18,055,041.29	21,517,000.00	21,954,301.66

注 1:2022 年 1 月 27 日，福建田中机械科技股份有限公司公告 2021 年半年度权益分派方案：以公司现有总 53,792,500 股为基数，向全体股东以未分配利润每 10 股送红股 5 股，以资本公积每 10 股转增 4 股。

注 2：2022 年 7 月 23 日，福建田中机械科技股份有限公司 2022 年度第三次临时股东大

会审议通过《福建田中机械科技股份有限公司股票定向发行说明书》定向增发 672.043 万股普通股，由南京市一汽创新基金投资管理中心（有限合伙）认购 672.043 万股，募集资金 2,499.99996 万元。扣除发行费用后的净额 2,477.547129 万元，其中新增注册资本 672.043 万元，新增资本公积 1,805.504129 万元。

(二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	14,836,289.32	3,173,707.98		18,009,997.30
合计	14,836,289.32	3,173,707.98		18,009,997.30

(二十八) 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	127,352,864.64	90,329,490.10
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	127,352,864.64	90,329,490.10
加：本期归属于所有者的净利润	31,737,079.75	41,137,082.82
减：提取法定盈余公积	3,173,707.98	4,113,708.28
转作股本的普通股股利	26,896,250.00	
期末未分配利润	129,019,986.41	127,352,864.64

(二十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	184,276,439.95	120,089,741.54	207,455,536.61	143,429,750.43
合计	184,276,439.95	120,089,741.54	207,455,536.61	143,429,750.43

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	汽车配件	钢铁铸造
在某一时点确认	183,522,988.62	753,451.33

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	113,202.45	150,936.60
土地使用税	69,771.24	93,028.32

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	327,501.24	237,976.27
教育费附加	233,929.47	169,983.04
车船使用税	5,581.10	5,919.25
印花税	53,000.74	70,641.80
其他	3,314.44	
合计	806,300.68	728,485.28

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,319,366.81	1,424,986.41
办公、差旅、业务招待费	3,023,232.68	1,157,817.22
折旧费	210.58	3,318.94
修理费用		167,994.70
展位费	125,853.69	
其他	48,485.01	148,556.00
合计	4,517,148.77	2,902,673.27

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,674,682.71	2,377,722.76
中介服务费	1,028,061.03	621,131.99
业务招待费	175,554.65	394,058.67
折旧费	263,783.47	271,525.24
无形资产摊销	316,771.36	303,497.04
差旅费	12,342.67	32,101.78
办公费	187,498.09	179,759.88
汽车费用	326,708.43	490,281.46
残疾人就业保障金	17,425.58	11,605.99
保险费	39,109.04	21,743.53
租赁费	92,036.64	48,000.00
物料消耗	24,934.19	381,598.98
保安服务费	55,593.00	125,268.74
检测服务费	210,148.51	98,080.13
商会会费	120,000.00	
其他	40,252.56	89,270.72
合计	4,584,901.93	5,445,646.91

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	3,491,782.79	1,766,853.89
直接投入	9,945,005.18	9,112,441.78
折旧费	299,036.45	80,936.33
其他	114,046.30	18,057.68
合计	13,849,870.72	10,978,289.68

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,263,208.89	3,785,317.54
减：利息收入	18,342.92	138,260.81
汇兑损失	180,898.11	650,201.88
减：汇兑收益	1,645,060.13	
手续费支出	275,589.65	27,808.54
其他支出	429,388.77	
合计	1,485,682.37	4,325,067.15

(三十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
区工信局 2021 年一季度增产增效奖励资金		1,000,000.00	与收益相关
2021 年第三批专精特新认定省级奖励		500,000.00	与收益相关
场外市场挂牌奖励资金		138,000.00	与收益相关
2020 年市瞪羚企业补贴		121,000.00	与收益相关
2019 年市级外经贸境外展会补助资金		70,000.00	与收益相关
2019 年省级扶持境外专业优质展会及中央“中小开”其他项目资金（第一批）		58,100.00	与收益相关
鲤城区就业和人才人事公共服务中心补助	37,000.00	56,960.00	与收益相关
2019 年度市级外贸稳增长扶持资金		25,600.00	与收益相关
泉州市商标品牌建设奖励		20,000.00	与收益相关
鲤城区财政局 2020 年度企业研发经费阶段性补助	383,900.00		与收益相关
2020 年国高重新认定区级奖补	50,000.00		与收益相关
鲤城区财政局 2022 年科技小巨人企业研发投入奖金	780,000.00		与收益相关
鲤城区工信局 2022 年第一批军民融合产业发展专项奖励金	200,000.00		与收益相关
2022 年泉州市第二批科技计划项目补助	150,000.00		与收益相关
泉州市鲤城区财政局一次性就业奖补	18,500.00		与收益相关
其他补助		20,220.20	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
合计	1,618,400.00	2,009,880.20	

(三十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
对联营企业和合营企业的投资收益	-196,914.88	-241,289.72
票据贴现利息		-10,633.34
合计	-196,914.88	-251,923.06

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	9,000.00	-9,000.00
应收账款信用减值损失	-3,448,957.42	6,151,782.58
其他应收款信用减值损失	-148,980.71	-21,595.45
合计	-3,588,938.13	6,121,187.13

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-175,750.92	-834,433.05
合同资产减值损失	-531,409.60	-106,281.92
合计	-707,160.52	-940,714.97

(三十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
往来款项核销	47,894.65		47,894.65
合计	47,894.65		47,894.65

(四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
对外捐赠	496.00		496.00
罚款	167.02	7,334.28	167.02
其他	530.32		530.32
合计	1,193.34	7,334.28	1,193.34

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	5,375,999.20	3,962,965.44
递延所得税费用	-998,197.23	1,476,670.65
合计	4,377,801.97	5,439,636.09

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	36,114,881.72
按适用税率计算的所得税费用	5,417,232.26
调整以前期间所得税的影响	1,067,819.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	227,970.60
加计扣除以及免税	-2,077,480.61
固定资产加速折旧	-257,739.86
所得税费用	4,377,801.97

(四十二) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	18,342.92	104,627.85
政府补助收入	1,618,400.00	2,009,880.20
其他应收其他应付款-其他	525,770.70	
合计	2,162,513.62	2,114,508.05

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	5,326,292.40	10,522,926.19
财务费用-手续费及其他	275,589.65	27,808.54
应收暂付款及其他		494,100.46
合计	5,601,882.05	11,044,835.19

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
长期应付款-融资租赁收到款项		360,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
受限保证金收回净额		7,363,476.12
合计		7,723,476.12

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
长期应付款-融资租赁支付的现金	207,448.56	7,142,978.00
其他应付款-归还股东的借款		17,785,000.00
融资费用	613,436.54	
合计	820,885.10	24,927,978.00

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	31,737,079.75	41,137,082.82
加：资产减值准备	707,160.52	940,714.97
信用减值损失	3,588,938.13	-6,121,187.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	5,376,679.16	5,069,908.80
使用权资产折旧		
无形资产摊销	358,205.77	303,497.04
长期待摊费用摊销		
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）		
净敞口套期损失（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）	2,692,597.66	4,402,096.50
投资损失（收益以“－”号填列）	196,914.88	251,923.06
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-639,614.80	777,070.83
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-358,582.43	699,599.82
存货的减少（增加以“－”号填列）	-34,691,812.97	-51,129,092.29
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-25,212,437.19	41,640,867.61
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-8,724,691.38	-14,141,278.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-24,969,562.90	23,831,203.97
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		
租入固定资产		

项目	本期发生额	上期发生额
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	9,785,856.13	7,623,011.55
减：现金的期初余额	7,623,011.55	10,321,934.09
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	2,162,844.58	-2,698,922.54

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,785,856.13	7,623,011.55
其中：库存现金	7,753.64	1,627.74
可随时用于支付的银行存款	9,778,102.49	7,620,751.80
可随时用于支付的其他货币资金		632.01
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	9,785,856.13	7,623,011.55

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	86,107.02	汇票押金和保证金
固定资产	6,655,610.86	借款抵押
无形资产	6,749,283.01	借款质押
合计	13,491,000.89	

(四十五) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	14,044.18		774,991.37
其中：美元	14,044.18	6.9646	774,991.37
应收账款	3,270,394.60		22,776,990.26
其中：美元	3,270,394.60	6.9646	22,776,990.26

六、在其他主体中的权益

1. 在合营企业或联营企业中的权益

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
PT Fujian Tianzhong Machinery Technology Indonesia	印度尼西亚	印度尼西亚	销售汽配及工矿配件	30.00		权益法

七、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为黄志明和陈秀明夫妇。

（二）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
黄丽萍	董事、副总经理
黄志芳	董事、副总经理
卓向东	监事会主席
黄超群	实控人之子
黄超虹	副董事长、董事、实控人之女
杨少彬	董事
郑清火	董事会秘书
泉州市田中机械配件有限公司	同一控股股东
泉州市丰昊贸易有限公司	实控人之子黄超群之企业
泉州美正宝机械配件有限公司	同一控股股东

（三）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：			
泉州市丰昊贸易有限公司	采购材料		7,524,887.73
泉州市田中机械配件有限公司	委托加工费		127,216.00
合计			7,652,103.73

2. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
泉州市田中机械配件有限公司	房产	92,036.64	48,000.00

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄志明，陈秀明	本公司	售后回租融资本息 2,674,800 元及留购价	合同下最后一期租金履行期限届满之	合同下最后一期租金履行期限届满之	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
		100 元和实现合同债权相关的其他费用；售后回租融资本息 2,208,600 元及留购价 100 元和实现合同债权相关的其他费用	日起两年	日起两年	
黄志明, 陈秀明, 泉州市田中机械配件有限公司	本公司	售后回租融资本息 3,258,000 元及留购价 100 元和实现合同债权相关的其他费用	合同约定的租赁期间届满之日起两年	合同约定的租赁期间届满之日起两年	是
黄志明, 陈秀明	本公司	售后回租融资本息 2,773,524 元及留购价 1,060 元和实现合同债权相关的其他费用；售后回租融资本息 449,967 元及留购价 1,060 元和实现合同债权相关的其他费用	未明确约定	未明确约定	否
黄志明, 陈秀明, 泉州市田中机械配件有限公司	本公司	售后回租融资本息 3,362,400 元及留购价 100 元和实现合同债权相关的其他费用	主合同约定的债务人最后一期履行期限届满之日起两年	主合同约定的债务人最后一期履行期限届满之日起两年	否
黄志明, 陈秀明, 泉州市田中机械配件有限公司	本公司	16,000,000.00	2020/9/28	2023/9/28	否
泉州美正宝机械配件有限公司, 泉州市田中机械配件有限公司	本公司	10,000,000.00	2022/1/4	2027/1/4	否
黄志明、陈秀明	本公司	16,000,000.00	2022/8/26	2023/8/26	否
泉州田中机械配件有限公司、泉州美正宝机械配件有限公司、黄志明、陈秀明	本公司	15,000,000.00	2022/1/4	2032/1/4	否

4. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	88.78 万元	53.31 万元

(四) 关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	泉州市田中机械配件有限公司	127,484.80	127,484.80
其他应付款	黄志明	4,114,674.72	3,764,397.82
其他应付款	黄超群		2,600.00
合计		4,242,159.52	3,894,482.62

八、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

1. 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

根据本公司 2017 年 10 月 24 日召开的第二届董事会第八次会议决议公告,本公司与外方股东 Lim Lye Huat、PT Dayasakti Usahamandiri、Susanto Tijioe、Buyung Tjioe 共同出资设立公司 PT Fujian Tianzhong Machinery Technology Indonesia, 注册资本为 120 万美元, 本公司出资比例为 30%, 应出资金额为 36 万美元。截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司已出资金额为 21 万美元, 未出资金额为 15 万美元。

(二) 或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止, 本公司不存在应披露未披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司不存在需要披露其他重要事项。

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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)	1,618,400.00	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	46,701.31	
3. 减: 所得税影响额	249,765.20	
合计	1,415,336.11	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	12.81	20.48	0.30	0.40	0.30	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.24	19.64	0.29	0.39	0.29	0.39

福建田中机械科技股份有限公司

二〇二三年四月二十七日

附：

第十一节 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：

公司档案室