



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



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、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）唐晓勉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，存在未出席审议的董事。
杨少彬董事因个人原因未出席董事会
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不适用

目录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据和经营情况6

第三节 重大事件13

第四节 股份变动及股东情况15

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况19

第六节 财务会计报告21

附件 I 会计信息调整及差异情况71

附件 II 融资情况71

备查文件目录	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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司档案室

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
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。
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。
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。
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》

第一节 公司概况

企业情况					
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				
法定代表人	黄志明	成立时间	2009 年 9 月 21 日		
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））		
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				
挂牌情况					
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统				
证券简称	田中科技	证券代码	839224		
挂牌时间	2016 年 9 月 19 日	分层情况	创新层		
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	108,926,180		
主办券商（报告期内）	红塔证券	报告期内主办券商是否发生变化	否		
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				
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	电子邮箱	tzmfc1@vip.163.com		
传真	0595-22459382				
公司办公地址	福建省泉州市鲤城区常泰街道五星街 77 号			邮政编码	362000
公司网址	http://www.tianzhongjx.com				
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn				
注册情况					
统一社会信用代码	91350500694375586Y				
注册地址	福建省泉州市鲤城区常泰街道五星街 77 号				
注册资本（元）	108,926,180	注册情况报告期内是否变更	否		

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划

公司系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。

（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。据中汽协发布的最新数据显示，2023 年 1-6 月，商用车产销累计完成 196.7 万辆和 197.1 万辆，同比分别增长 16.9%和 15.8%。其中货车产销分别完成 174 万辆和 174.8 万辆，同比分别增长 15.5%和 14.8%。2023 年 1-6 月，在货车主要品种中，与上年同期相比，中型货车产量下降、销量增长，其他三大类货车品种产销均呈不同程度增长。中汽协认为，下半年宏观经济的温和回暖逐渐向汽车市场传导，汽车市场消费潜力将被进一步释放，有助于推动行业全年实现稳定增长。但也要看到，当前外部环境依然复杂，一些结构性问题依然突出，消费需求依然不足，行业运行仍面临较大压力。

具体到商用车行业，2023 年 6 月，商用车产销分别完成 34.2 万辆和 35.5 万辆，环比分别增长 6.3%和 7.3%，同比分别增长 31.3%和 26.3%。其中货车产销分别完成 29.9 万辆和 31 万辆，环比分别增长 5%和 5.4%；同比分别增长 31%和 25.8%。客车产销分别完成 4.3 万辆和 4.5 万辆，环比分别增长 16.4%和 22%；同比分别增长 32.8%和 29.9%。

2023 年上半年的工程机械市场 13 大类产品整体销售略有增长，其中二季度合计销量环比出现向好趋势，海外市场增速出现一定的波动。

2023 年 1-6 月，共销售挖掘机 108818 台，同比下降 24%；其中国内 51031 台，同比下降 44%；出口 57787 台，同比增长 11.2%。

2023 年 1-6 月，共销售各类装载机 56598 台，同比下降 13.3%。其中国内市场销量 29913 台，同比下降 32.1%；出口销量 26685 台，同比增长 25.6%。

2023 年 1-6 月共销售电动装载机 1109 台（3 吨 5 台，5 吨 837 台，6 吨 267 台），其中 6 月销售 303 台。各类起重机：内销增速下降，出口翻番增长。

压路机：内销降幅 3 成，出口增长近 4 成；平地机：内销降幅由负转正，出口负增长；摊铺机：内销降幅 25.7%，出口增长近 9 成。

（三） 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
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。 2023 年 5 月公司通过福建省工业和信息化厅“专精特新”中小企业复评。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	100,228,161.54	80,192,643.66	24.98%
毛利率%	26.60%	30.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,536,311.95	12,430,131.40	-7.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,586,078.00	11,997,231.40	-11.76%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.07%	5.46%	-
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）	3.73%	5.27%	-
基本每股收益	0.11	0.14	-21.4%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	362,307,654.40	355,209,268.42	2.00%
负债总计	72,860,877.08	77,298,803.05	-5.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	289,446,777.32	277,910,465.37	4.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.66	2.55	4.21%
资产负债率%（母公司）	20.11%	21.76%	-
资产负债率%（合并）	20.11%	21.76%	-
流动比率	4.38	4.06	-
利息保障倍数	8.87	16.96	-

营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-9,390,491.44	843,304.93	-1213.53%
应收账款周转率	1.37	1.5	-
存货周转率	0.47	0.46	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.00%	3.38%	-
营业收入增长率%	24.98%	-27.11%	-
净利润增长率%	-7.19%	-32.67%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	3,105,676.77	0.86%	9,871,963.15	2.78%	-68.54%
应收票据		0.00%	1,655,000.00	0.47%	-100.00%
应收账款	74,685,106.36	20.61%	71,597,040.89	20.16%	4.31%
存货	149,826,752.49	41.35%	164,885,560.72	46.42%	-9.18%
应收账款融资	1,859,818.79	0.51%	1,110,000.00	0.31%	67.55%
合同资产	1,487,946.87	0.41%	1,487,946.87	0.42%	0.00%
预付账款	66,306,664.03	18.30%	43,497,932.92	12.25%	52.44%
其他应收款	3,245,300.41	0.90%	3,090,947.11	0.87%	4.99%
长期股权投资	83,005.17	0.02%	121,957.41	0.03%	-31.94%
固定资产	46,426,401.31	12.81%	45,074,075.54	12.69%	3.00%
在建工程					
无形资产	7,729,519.29	2.13%	7,964,874.27	2.24%	-2.95%
短期借款	57,500,000.00	15.87%	48,959,630.29	13.78%	17.44%
股本	108,926,180.00	30.06%	108,926,180.00	30.67%	
资产合计	362,307,654.40	100.00%	355,209,268.42	100.00%	2.00%
负债合计	72,860,877.08	20.11%	77,298,803.05	21.76%	-5.74%
净资产合计	289,446,777.32	79.89%	277,910,465.37	78.24%	4.15%

项目重大变动原因：

报告期末，公司预付账款增加较大，主要原因系我司的主要原材料为原钢、生铁，款到发货是本地区钢铁行业的行业惯例，由于上半年的订单需求增长，原材料的采购需求量增加，形成预付账款的增幅较大。报告期末，公司存货下降的原因一方面是扩大生产、增加销售，另一方面是减少采购，消化库存。报告期末，公司短期借款增加的原因系满足生产经营周转、市场开拓的需要，向银行增加流动资金贷款。

（二） 经营情况分析

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	100,228,161.54	—	80,192,643.66	—	24.98%
营业成本	73,567,470.57	73.40%	55,634,850.56	69.38%	32.23%
毛利率	26.60%	—	30.62%	—	—
税金及附加	483,693.66	0.48%	418,550.70	0.52%	15.56%
销售费用	2,527,364.78	2.52%	1,666,375.75	2.08%	51.67%
管理费用	2,037,230.08	2.03%	1,712,948.67	2.14%	18.93%
研发费用	7,051,438.10	7.04%	4,109,632.18	5.12%	71.58%
财务费用	1,833,152.40	1.83%	1,684,045.52	2.10%	8.85%
加：其他收益	1,121,767.28	1.12%	432,900.00	0.54%	159.13%
投资收益	-38,952.24	-0.04%	-129,756.87	-0.16%	-69.98%
减：信用减值损失	234,650.30	0.23%	1,255,159.43	1.57%	-81.31%
营业利润	13,575,976.69	13.55%	14,014,223.98	17.48%	-3.13%
营业外净收入	-3,844.98	0.00%	-4.48	0.00%	85,725.45%
利润总额	13,572,131.71	13.54%	14,014,219.50	17.48%	-3.15%
所得税费用	2,035,819.76	2.03%	1,584,088.10	1.98%	28.52%
净利润	11,536,311.95	11.51%	12,430,131.40	15.50%	-7.19%

项目重大变动原因：

报告期内，公司营业收入较去年同期增长24.98%，毛利率由去年的30.62%降低至今年的26.6%，主要原因系疫情管控放开后，在“强预期，弱现实”的宏观背景下，市场行情持续低迷，公司为保障市场占有率，加大市场推扩的力度，在价格方面给予海内外客户一定程度让利。国内销售额由去年1-6月同期的6916.71万元增长至8546.13万元，出口销售由去年同期的1102.55万增长至1476.69万元。

报告期内，公司销售费用增长了51.67%，主要原因系因开拓市场业务需要发生的业务招待费比去年同期增加了78.3万元，差旅费增加15.6万元。

报告期内，公司研发费用较年去同期增长了71.58%，主要原因系公司加大产品研发投入，研发费用占营业收入的比重由去年的5.12%增加到本年的7.04%。

报告期内，公司的其他收益较去年同期增长159.13%，主要为申报技术改造补助金35万元，科技项目经费补贴40万元。

报告期内，投资收益变动的原因系本公司与外方股东共同出资设立的公司PT Fujian Tianzhong Machinery Technology Indonesia（公司出资比例为30%）报告期内合计亏损人民币为129,840.81元，本公司承担30%即为38,952.24元。该投资项目上年同期亏损为129,756.87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	100,228,161.54	80,192,643.66	24.98%
其他业务收入			
主营业务成本	73,567,470.57	55,634,850.56	32.23%
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
胶垫类	3,581,885.24	2,693,935.89	24.79%	-37.37%	-35.89%	-1.73%
胶芯类	8,294,964.04	6,306,661.16	23.97%	48.81%	51.10%	-1.15%
扭力杆类	4,492,003.34	2,889,256.55	35.68%	-56.93%	-55.90%	-1.50%
工程机械类	55,615,042.78	41,270,485.08	25.79%	114.70%	120.25%	-1.87%
法兰产品	23,261,356.81	16,762,133.72	27.94%	33.77%	47.37%	-6.65%
其他产品类	4,982,909.33	3,644,998.17	26.85%	-67.17%	-65.60%	-3.34%
合计	100,228,161.54	73,567,470.57	26.60%	24.98%	32.23%	-4.02%

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
国内销售	85,461,288.46	62,167,444.55	27.26%	23.56%	30.98%	-4.12%
国外销售	14,766,873.08	11,400,026.02	22.80%	33.93%	39.48%	-3.07%
合计	100,228,161.54	73,567,470.57	26.60%	24.98%	32.23%	-4.02%

收入构成变动的原因：

报告期内，营业收入与营业成本，较上年同期相比，分别上升了 24.98%和 32.23%，毛利率减少 4.02%，主要原因系公司为保障市场占有率，加大市场推扩的力度，在价格方面给予客户一定程度让利，整体毛利有所下降。从区域来看，国内市场及国外市场的营收均有较大幅度的增长，从产品品类来看，工程机械、法兰产品、胶芯类产品销售增加，扭力杆类、胶垫类销售减少。

（三） 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	-9,390,491.44	843,304.93	-1213.53%
投资活动产生的现金流量净额	-2,134,465.66	-769,463.69	177.40%
筹资活动产生的现金流量净额	4,758,670.72	1,552,211.51	206.57%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金净流量减少了 1213.53%，主要原因系销售收入增加，应收账款欠款较大，而购买材料都得预先支付，各项固定费用支出均无法拖延。

报告期内，投资活动产生的现金净流量增加了 177.4%，系因为今年上半年固定资产投入较上年同期增加。

报告期内，筹资活动产生的现金净流量增加了 206.57%，主要原因系上半年订单增长，为了满足生产流动资金需求，增加了银行流动资金贷款。

四、 投资状况分析

(一) 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 的销售	120 万 美元	1,919,611.73	-373,351.99	26,577.83	-129,841

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

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

√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。

七、 公司面临的重大风险分析

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。
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

第三节 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	三. 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	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. (三)
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	□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	三. 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	三. 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	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1.报告期内发生的诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

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	0.000%

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

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	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	432,000	432,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

为解决公司业务增长带来的场地紧张问题,公司向关联方泉州田中租赁约 5000 平方米的厂房及场地 2000 平方米的办公室和宿舍,作为部分工矿配件的生产场所、仓库、办公场所和员工宿舍,租期一年。上述关联交易系延续了公司上年度的日常性关联交易,为公司正常生产经营需要,交易双方以平等互利、相互协商为合作基础,通过公允、合理价格进行交易实现彼此资源互补、降低交易成本,符合公司及全体股东的利益需求。

(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	承诺具体内容	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
------------	------------	--	----	-------------	--------------------	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（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	86,215.89	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	6,480,947.02	1.79%	为银行借款提供担保
总计	-	-	6,567,162.91	1.81%	-

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、房屋不动产权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。
--

第四节 股份变动及股东情况

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	44,801,180	41.13%	0	44,801,180	41.13%
	其中：控股股东、实际控制人	18,864,006	17.318%	-34,301	18,829,705	17.287%
	董事、监事、高管	12,619,040	11.585%	100	12,619,140	11.585%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	64,125,000	58.87%	0	64,125,000	58.87%
	其中：控股股东、实际控制人	64,125,000	58.87%	0	64,125,000	58.87%

	董事、监事、高管	51,300,000	47.096%	0	51,300,000	47.096%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		108,926,180	—	0	108,926,180	—
普通股股东人数		137				

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	黄志明	63,919,040	100	63,919,140	58.6812%	51,300,000	12,619,140	0	0
2	陈秀明	17,100,000	0	17,100,000	15.6987%	12,825,000	4,275,000	0	0
3	鼎佳汽车私募基金管理（北京）有限公司—南京市一汽创新基金投资管理中心（有限合伙）	6,720,430	0	6,720,430	6.1697%	0	6,720,430	0	0
4	深圳前海钜丰投资管理有限公司	6,498,000	0	6,498,000	5.9655%	0	6,498,000	0	0

	一泉州 钜丰人 才 创业投 资合伙 企业（有 限 合 伙）								
5	华富瑞 兴投资 管理有 限公司	3,990,000	0	3,990,000	3.6630%	0	3,990,000	0	0
6	泉州市 富睿盈 安 投资管理 中心（普 通合 伙）	3,398,312	-29,952	3,368,360	3.0923%	0	3,368,360	0	0
7	泉州市 驰田投 资 合伙企业 （有限 合 伙）	1,969,966	-34,401	1,935,565	1.7770%	0	1,935,565	0	0
8	福州睿 富资产 管理 中心（普 通合 伙）	1,689,100	0	1,689,100	1.5507%	0	1,689,100	0	0
9	陈继伟	1,452,085	-100	1,451,985	1.3330%	0	1,451,985	0	0
10	黄金浩	475,000	0	475,000	0.4361%	0	475,000	0	0
合计		107,211,933	-	107,147,580	98.367%	64,125,000	43,022,580	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）系由黄志明、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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
黄志明	董事长、总经理	男	1969 年 1 月	2019 年 9 月 17 日	2026 年 4 月 11 日
黄超虹	副董事长	女	1994 年 3 月	2019 年 9 月 17 日	2023 年 4 月 12 日
黄德超	副董事长	男	1992 年 2 月	2023 年 4 月 12 日	2026 年 4 月 11 日
黄志芳	董事、副总经理	男	1969 年 7 月	2019 年 9 月 17 日	2026 年 4 月 11 日
黄丽萍	董事、副总经理	女	1987 年 10 月	2019 年 9 月 17 日	2026 年 4 月 11 日
杨少彬	董事	男	1967 年 8 月	2019 年 9 月 17 日	2026 年 4 月 11 日
卓向东	监事会主席	男	1970 年 8 月	2019 年 9 月 17 日	2026 年 4 月 11 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
林志龙	职工监事	男	1989 年 5 月	2023 年 4 月 12 日	2026 年 4 月 11 日
曾颖	监事	女	1992 年 6 月	2019 年 9 月 17 日	2026 年 4 月 11 日
郑清火	董事长秘书	男	1978 年 12 月	2022 年 7 月 7 日	2026 年 4 月 11 日

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德超为父子关系，黄丽萍为黄志明的侄女。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

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	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	63,919,040	100	63,919,140	58.68%	0	0
合计	63,919,040	-	63,919,140	58.68%	0	0

（三） 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
黄超虹	董事	离任	无	换届
黄其川	职工监事	离任	无	换届
黄德超	无	新任	副董事长	换届
林志龙	无	新任	职工监事	换届

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

黄德超，1992 年 2 月出生，2017 年 9 月至 2023 年 2 月担任华澳国际信托有限公司高级信托经理，2023 年 3 月加入福建田中机械科技股份有限公司，任总经理助理。黄德超为公司实际控制人黄志明之子。
林志龙，1989 年 5 月出生，2012 年 4 月加入福建田中机械科技股份有限公司，历任公司技术员、技术主管等职务。

（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	139	19		158
销售人员	10	5		15
技术人员	38	5		43
行政人员	18	2		20
员工总计	205	31		236

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☒适用 ☐不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	4	0	2	2

核心员工的变动情况：

黄超虹、蒋福泉均离职。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	3,105,676.77	9,871,963.15
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)	0.00	1,655,000.00
应收账款	五、(三)	74,685,106.36	71,597,040.89
应收款项融资	五、(四)	1,859,818.79	1,110,000.00
预付款项	五、(五)	66,306,664.03	43,497,932.92
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)	3,245,300.41	3,090,947.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	149,826,752.49	164,885,560.72
合同资产	五、(八)	1,487,946.87	1,487,946.87
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)	5,866,738.32	3,202,442.50
流动资产合计		306,384,004.04	300,398,834.16
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(十)	83,005.17	121,957.41
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、(十一)	46,426,401.31	45,074,075.54
在建工程			0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十二)	7,729,519.29	7,964,874.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十三)	1,268,325.59	1,233,128.04
其他非流动资产	五、(十四)	416,399.00	416,399.00
非流动资产合计		55,923,650.36	54,810,434.26
资产总计		362,307,654.40	355,209,268.42
流动负债：			
短期借款	五、(十五)	57,500,000.00	48,959,630.29
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十六)	3,891,842.81	5,598,513.92
预收款项			
合同负债	五、(十七)	738,703.55	2,403,852.62
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十八)	1,986,318.97	3,761,219.41
应交税费	五、(十九)	3,804,448.60	7,607,763.27
其他应付款	五、(二十)	2,059,616.31	4,227,387.72
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十一)	0.00	109,178.77
其他流动负债	五、(二十二)	0.00	1,751,310.21
流动负债合计		69,980,930.24	74,418,856.21
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			
递延所得税负债	五、(十三)	2,879,946.84	2,879,946.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,879,946.84	2,879,946.84
负债合计		72,860,877.08	77,298,803.05
所有者权益：			
股本	五、(二十三)	108,926,180.00	108,926,180.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十四)	21,954,301.66	21,954,301.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十五)	19,163,628.50	18,009,997.30
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十六)	139,402,667.16	129,019,986.41
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		289,446,777.32	277,910,465.37
负债和所有者权益合计		362,307,654.40	355,209,268.42

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：唐晓勉

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		100,228,161.54	80,192,643.66
其中：营业收入	五、(二十七)	100,228,161.54	80,192,643.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		87,500,349.59	65,226,403.38
其中：营业成本	五、(二十七)	73,567,470.57	55,634,850.56
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十八)	483,693.66	418,550.70
销售费用	五、(二十九)	2,527,364.78	1,666,375.75
管理费用	五、(三十)	2,037,230.08	1,712,948.67
研发费用	五、(三十一)	7,051,438.10	4,109,632.18
财务费用	五、(三十二)	1,833,152.40	1,684,045.52
其中：利息费用		1,724,635.00	1,465,969.95
利息收入		5,744.00	6,168.53
加：其他收益	五、(三十三)	1,121,767.28	432,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	-38,952.24	-129,756.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	-234,650.30	-1,255,159.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十六)		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,575,976.69	14,014,223.98
加：营业外收入	五、(三十七)		
减：营业外支出	五、(三十八)	3,844.98	4.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,572,131.71	14,014,219.50
减：所得税费用	五、(三十九)	2,035,819.76	1,584,088.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,536,311.95	12,430,131.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,536,311.95	12,430,131.40
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		11,536,311.95	12,430,131.40
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收			

益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		11,536,311.95	12,430,131.40
(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）		0.11	0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.11	0.14

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：唐晓勉

(三) 现金流量表 - 附注：五、(四十)

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		107,195,268.05	73,925,770.33
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		5,741,926.85	
收到其他与经营活动有关的现金		1,379,395.56	880,633.16
经营活动现金流入小计		114,316,590.46	74,806,403.49
购买商品、接受劳务支付的现金		103,123,336.53	50,711,135.88
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		9,710,171.57	9,019,312.19
支付的各项税费		9,589,938.91	3,535,657.72
支付其他与经营活动有关的现金		1,283,634.89	10,696,992.77
经营活动现金流出小计		123,707,081.90	73,963,098.56
经营活动产生的现金流量净额		-9,390,491.44	843,304.93
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		2,134,465.66	769,463.69
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		2,134,465.66	769,463.69
投资活动产生的现金流量净额		-2,134,465.66	-769,463.69
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		42,500,000.00	19,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		42,500,000.00	19,900,000.00
偿还债务支付的现金		34,053,205.00	14,208,393.16

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		788,124.28	1,761,635.33
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		2,900,000.00	2,377,760.00
筹资活动现金流出小计		37,741,329.28	18,347,788.49
筹资活动产生的现金流量净额		4,758,670.72	1,552,211.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			300,151.68
五、现金及现金等价物净增加额		-6,766,286.38	1,926,204.43
加：期初现金及现金等价物余额		9,871,963.15	7,623,011.55
六、期末现金及现金等价物余额		3,105,676.77	9,549,215.98

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：唐晓勉

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

由于一、二月份受到圣诞、元旦、春节等国内外节假日假期的影响，常出现客户放假而减少订单量、工人回家过年导致一线生产人员人手不足等现象，因此第一季度属于公司销售、生产方面的淡季。

(二) 财务报表项目附注

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 2023 年 6 月 30 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 8 月 31 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 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年半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。

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
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	32,859.97	7,753.64
银行存款	2,986,600.91	9,778,102.49
其他货币资金	86,215.89	86,107.02
合计	3,105,676.77	9,871,963.15

其中受限款项期末余额：银行承兑汇票保证金 86,215.89 元

(二) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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		
减：坏账准备		
合计		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	72,142,563.25	69,046,070.93
1 至 2 年	7,852,635.25	7,672,474.31
2 至 3 年	1,305,653.20	1,265,082.97
3 至 4 年		
小计	81,300,851.70	77,983,628.21
减：坏账准备	6,615,745.34	6,386,587.32
合计	74,685,106.36	71,597,040.89

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	81,300,851.70	100%	6,615,745.34	8.14%
其中：账龄组合	81,300,851.70	100%	6,615,745.34	8.14%
合计	81,300,851.70	100%	6,615,745.34	8.14%

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	77,983,628.21	100%	6,386,587.32	8.19%
其中：账龄组合	77,983,628.21	100%	6,386,587.32	8.19%
合计	77,983,628.21	100%	6,386,587.32	8.19%

(1) 按组合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

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	72,142,563.25	5%	3,607,128.16	69,046,070.93	5%	3,452,303.55
1 至 2 年	7,852,635.25	30%	2,355,790.58	7,672,474.31	30%	2,301,742.29
2 至 3 年	1,305,653.20	50%	652,826.60	1,265,082.97	50%	632,541.49
3 至 4 年						
合计	81,300,851.70	8.14%	6,615,745.34	77,983,628.21	8.19%	6,386,587.32

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	6,386,587.32	229,158.02				6,615,745.34
合计	6,386,587.32	229,158.02				6,615,745.34

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	17,414,010.27	21.42%	870,700.51
ROYAL AUTOMOTIVE PARTS CO.,INC	3,044,175.46	3.74%	152,208.77
H.BROS	2,984,741.24	3.67%	149,237.06
北京亚太环球国际贸易有限公司	2,703,996.76	3.33%	135,199.84
福建科镒石油技术开发有限公司	2,109,224.20	2.59%	105,461.21
合计	28,256,147.93	34.76%	1,412,807.40

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,859,818.79	1,110,000.00
合计	1,859,818.79	1,110,000.00

(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	61,292,522.47	92.44%	39,497,577.38	90.80%
1 至 2 年	4,652,356.71	7.02%	3,663,469.48	8.42%
2 至 3 年	185,256.25	0.28%	168,965.79	0.39%
3 年以上	176,528.60	0.27%	167,920.27	0.39%

合计	66,306,664.03	100.00%	43,497,932.92	100.00%
----	---------------	---------	---------------	---------

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	25,816,928.00	38.94%
青岛钰鹏锻压机械有限公司	12,420,000.00	18.73%
泉州市主泽泉轮铸造厂	4,970,795.26	7.50%
福建永庆钢铁有限公司	3,759,494.99	5.67%
泉州市源福机械制造有限公司	2,667,896.49	4.02%
合计	49,635,114.74	74.86%

(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	3,421,368.85	3,261,523.27
减：坏账准备	176,068.44	170,576.16
合计	3,245,300.41	3,090,947.11

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	20,000.00	130,000.00
个人借支	30,000.00	12,000.00
代扣款项	18,375.84	22,748.48
出口退税	3,352,993.01	3,083,963.36
其他往来		12,811.43
减：坏账准备	176,068.44	170,576.16
合计	3,245,300.41	3,090,947.11

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,401,368.85	3,231,523.27
1 至 2 年	20,000.00	30,000.00
4 至 5 年		
减：坏账准备	176,068.44	170,576.16

合计	3,245,300.41	3,090,947.11
----	--------------	--------------

(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）	
2023 年 1 月 1 日余额	170,576.16			170,576.16
本期计提	5,492.28			5,492.28
本期转回				
本期核销				
2023 年 6 月 30 日余额	176,068.44			176,068.44

(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	170,576.16	5,492.28				176,068.44
合计	170,576.16	5,492.28				176,068.44

(5) 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	2,752,993.01	1 年以内	80.46%	137,649.65
曹玉宾	个人借款	80,000.00	1 年以内	2.34%	4,000.00
黄元灿	个人借款	30,000.00	1 年以内	0.88%	1,500.00
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	0.58%	6,000.00
个人社保费	代扣款项	18,375.84	1 年以内	0.54%	918.79
合计		2,901,368.85		84.80%	150,068.44

(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	51,048,525.38		51,048,525.38	57,884,573.36		57,884,573.36
周转材料			0.00	566,324.63		566,324.63

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
委托加工材料						
自制半成品及在产品	20,086,735.75		20,086,735.75	16,457,044.54		16,457,044.54
库存商品	79,591,854.84	1,025,998.60	78,565,856.24	90,791,868.70	1,025,998.60	89,765,870.10
发出商品	125,635.12		125,635.12	211,748.09		211,748.09
合计	150,852,751.09	1,025,998.60	149,826,752.49	165,911,559.32	1,025,998.60	164,885,560.72

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	1,025,998.60					1,025,998.60
合计	1,025,998.60					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	637,691.52	1,487,946.87
合计	2,125,638.39	637,691.52	1,487,946.87	2,125,638.39	637,691.52	1,487,946.87

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	637,691.52					637,691.52
合计	637,691.52					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	5,490,144.71	2,825,848.89
预缴分红个人所得税	376,593.61	376,593.61
合计	5,866,738.32	3,202,442.50

。

(十) 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											
PT Fujian Tianzhong Machinery Technology Indonesia	121,957.41			-38,952.24						83,005.17	
合计	121,957.41			-38,952.24						83,005.17	

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。

(十一) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	46,426,401.31	45,074,075.54
合计	46,426,401.31	45,074,075.54

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	42,621,324.19	885,321.09	2,527,543.22	37,239,108.56	105,147,245.51
2. 本期增加金额		1,515,500.94	87,901.98	1643584.06	516,185.07	3,763,172.05
(1) 购置		1,515,500.94	87,901.98	1643584.06	516,185.07	3,763,172.05
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	21,873,948.45	44,136,825.13	973,223.07	4,171,127.28	37,755,293.63	108,910,417.56
二、累计折旧						
1. 期初余额	6,449,040.90	20,409,923.21	492,994.61	1,433,222.42	31,287,988.83	60,073,169.97
2. 本期增加金额	432,921.95	1,361,408.97	55,676.64	95,246.94	465,591.78	2,410,846.28
(1) 计提	432,921.95	1,361,408.97	55,676.64	95,246.94	465,591.78	2,410,846.28
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	6,881,962.85	21,771,332.18	548,671.25	1,528,469.36	31,753,580.61	62,484,016.25
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	14,991,985.60	22,365,492.95	424,551.82	2,642,657.92	6,001,713.02	46,426,401.31
2. 期初账面价值	15,424,907.55	22,211,400.98	392,326.48	1,094,320.80	5,951,119.73	45,074,075.54

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。

(十二) 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	680,133.97	10,831,414.24
2.本期增加金额				
（1）购置				
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	2,320,716.99	324,384.12	221,438.86	2,866,539.97
2.本期增加金额	90,700.02	54,064.02	90,590.94	235,354.98
（1）计提	90,700.02	54,064.02	90,590.94	235,354.98
3.本期减少金额				
4.期末余额	2,411,417.01	378,448.14	312,029.80	3,101,894.95
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	6,658,582.99	702,832.13	368,104.17	7,729,519.29
2.期初账面价值	6,749,283.01	756,896.15	458,695.11	7,964,874.27

（十三）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	1,268,325.59	8,455,503.93	1,233,128.04	8,220,853.61
小计	1,268,325.59	8,455,503.93	1,233,128.04	8,220,853.61
递延所得税负债：				
500 万以下的资产折 旧税前一次性扣除	2,879,946.84	19,199,645.60	2,879,946.84	19,199,645.60
小计	2,879,946.84	19,199,645.60	2,879,946.84	19,199,645.60

（十四）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

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	416,399.00		416,399.00
合计	416,399.00		416,399.00	416,399.00		416,399.00

(十五) 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	52,500,000.00	30,000,000.00
质押+保证借款		8,900,000.00
信用+保证借款	5,000,000.00	10,000,000.00
应付利息		59,630.29
合计	57,500,000.00	48,959,630.29

注 1：向兴业银行南安支行借款的 22,500,000 元，抵押物：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）；鲤城区上村省 308 道北侧田中机械配件有限公司 2 幢厂房（房权证是鲤城区（鲤）字第 200708290 号、土地证是泉国用（2003）第 100063 号），保证人：泉州田中机械配件有限公司，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 5,000,000 元，为信用借款。

(十六) 应付账款

按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,866,386.25	3,018,170.43
1 年以上	1025456.56	2,580,343.49
合计	3,891,842.81	5,598,513.92

(十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	738,703.55	2,403,852.62
合计	738,703.55	2,403,852.62

(十八) 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	3,761,219.41	6,903,176.16	8,678,076.60	1,986,318.97
离职后福利-设定提存计划		168,668.30	168,668.30	
合计	3,761,219.41	7,071,844.46	8,846,744.90	1,986,318.97

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	3,748,794.27	6,708,894.20	8,483,794.64	1,973,893.83
社会保险费		132,285.93	132,285.93	
其中：医疗保险费		101,796.15	101,796.15	
工伤保险费		23,703.37	23,703.37	
生育保险费		6,786.41	6,786.41	
住房公积金		9,750.00	9,750.00	
工会经费和职工教育经费	12,425.14	52,246.03	52,246.03	12,425.14
合计	3,761,219.41	6,903,176.16	8,678,076.60	1,986,318.97

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		163,331.84	163,331.84	
失业保险费		5,336.46	5,336.46	
合计		168,668.30	168,668.30	

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	467,534.59	630,052.15
企业所得税	3,221,536.50	6,683,658.91
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		
城市维护建设税	50,866.69	159,449.99

项目	期末余额	期初余额
环保税		378.96
教育费附加	21,800.02	80,995.82
地方教育费附加	14,533.35	32,897.03
印花税	7,847.04	
合计	3,804,448.60	7,607,763.27

(二十) 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	2,059,616.31	4,227,387.72
合计	2,059,616.31	4,227,387.72

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	1,214,674.72	4,114,674.72
应付费用款项	841,736.45	110,757.15
代扣款项	3205.14	1,955.85
借款		
合计	2,059,616.31	4,227,387.72

(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	1,214,674.72	关联方借款

(二十一) 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
合计		109,178.77

(二十二) 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
背书转让未到期的银行承兑汇票		1,655,000.00

合计		1,751,310.21
----	--	--------------

(二十三) 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	108,926,180.00						108,926,180.00

(二十四) 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)	21,954,301.66			21,954,301.66
合计	21,954,301.66			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。

(二十五) 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	18,009,997.30	1,153,631.20		19,163,628.50
合计	18,009,997.30	1,153,631.20		19,163,628.50

(二十六) 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	129,019,986.41	127,352,864.64
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	129,019,986.41	127,352,864.64
加: 本期归属于所有者的净利润	11,536,311.95	31,737,079.75
减: 提取法定盈余公积	1,153,631.20	3,173,707.98
转作股本的普通股股利		26,896,250.00

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	129,019,986.41	127,352,864.64
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	129,019,986.41	127,352,864.64
期末未分配利润	139,402,667.16	129,019,986.41

(二十七) 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	100,228,161.54	73,567,470.57	80,192,643.66	55,634,850.56
合计	100,228,161.54	73,567,470.57	80,192,643.66	55,634,850.56

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	225,558.97	192,345.51
教育费附加	96,681.94	82,433.79
地方教育费附加	64,445.42	54,955.87
房产税	37,734.15	37,734.15
土地使用税	25,055.68	25,055.68
车船使用税	6,105.36	3,421.10
印花税	27,733.18	22,604.60
环保税	378.96	
合计	483,693.66	418,550.70

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	482,209.24	547,760.88
出口费用	50259.52	45,129.65
邮递运输费	6,025.62	3,193.79
差旅费	265,240.47	108,725.95
软件服务费		78,628.54
业务招待费	1,308,009.74	524,969.80
办公费	27,891.10	7,746.67
折旧费	677.74	2,010.97
其他	387,051.35	348,209.50
合计	2,527,364.78	1,666,375.75

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	863,443.32	1,030,465.59
业务招待费	91,311.10	132,181.72
折旧费	152,563.36	136,174.13
无形资产摊销	235,354.98	151,748.52
差旅费	4,877.52	6,748.92
办公费	18,043.88	77,688.72
汽车费用	82,198.76	104,578.91
保险费	7,106.05	14,438.00
中介服务费	495,645.88	
其他费	86,685.23	58,924.16
合计	2,037,230.08	1,712,948.67

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	5,475,315.09	2,709,144.70
人员人工费用	1,402,352.36	1,349,600.44
折旧费用	148,525.35	46,229.65
其他费用	25,245.30	4,657.39
合计	7,051,438.10	4,109,632.18

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,724,635.00	1,564,237.47
减：利息收入	5,744.50	6,168.53
汇兑损失		108,299.65
减：汇兑收益		
手续费支出	82,151.63	17,676.93
其他支出	32,110.27	
合计	1,833,152.40	1,684,045.52

(三十三) 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
收到鲤城区财政局 2020 年度企业研发经费阶段性补助		153100	与收益相关
收到鲤城区财政局 2020 年度企业研发经费阶段性补助		114900	与收益相关
收到鲤城区财政局 2020 年度企业研发经费阶段性补助		114900	与收益相关
收到鲤城区财政局 2020 年国家级高新技术企业资格复评认定的		50000	与收益相关

福建田中机械科技股份有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 6 月 30 日

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
奖励			
收鲤城区就业和人才人事公共服务中心，21 年失业险稳岗返还	15,064.70		与收益相关
退个人所得税手续费	4,626.58		与收益相关
收泉州市鲤城区财政局支持企业达产增产奖励金	74,300.00		与收益相关
收泉州市鲤城区财政局 技术改造补助金	350,000.00		与收益相关
收 22 年一次性扩岗	1,500.00		与收益相关
收泉州市鲤城区市场监督管理局/2019-2020 年实用新型、外观 专利授权奖补资金	27,400.00		与收益相关
收泉州市鲤城区财政局/福建省科技计划项目 2023 年度经费 D1C2023-V02X3V-00118	400,000.00		与收益相关
收泉州市鲤城区财政局/区工信局 2022 年 9 月增产增效用电正向 激励资金	35,277.00		与收益相关
收泉州市鲤城区财政局/区工信局 2022 年 6 月增产增效用电正向 激励资金	34,360.00		与收益相关
收泉州市鲤城区财政局/区工信局 2022 年 10 月工业增产增效用 电奖励资金	179,239.00		与收益相关
合计	1,121,767.28	432,900.00	

(三十四) 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	-38,952.24	-129,756.87
票据贴现利息		
合计	-38,952.24	-129,756.87

(三十五) 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		
应收账款信用减值损失	229,158.02	1,255,159.43
其他应收款信用减值损失	5,492.28	
合计	234,650.30	1,255,159.43

(三十六) 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		
合同资产减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

(三十七) 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			
合计			

(三十八) 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			
罚款			
其他	3844.98	4.48	
合计	3844.98	4.48	

(三十九) 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	2,035,819.76	1,584,088.10
递延所得税费用		0.00
合计	2,035,819.76	1,584,088.10

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	13,572,131.71
按适用税率计算的所得税费用	2,035,819.76
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
加计扣除以及免税	
固定资产加速折旧	
所得税费用	2,035,819.76

(四十) 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	5,635.63	6,168.53
政府补助收入	1,121,767.28	432,900.00
其他应收其他应付款-其他	251,992.65	441,564.63
合计	1,379,395.56	880,633.16

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	1,275,233.49	10,639,315.84
财务费用-手续费及其他	8,401.40	57,676.93
应收暂付款及其他		
合计	1,283,634.89	10,696,992.77

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		
受限保证金收回净额		
合计		

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		2,377,760.00
其他应付款-归还股东的借款	2,900,000.00	
融资费用		
合计	2,900,000.00	2,377,760.00

(四十一) 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	11,536,311.95	12,430,131.40
加：资产减值准备		
信用减值损失	234,650.30	1,255,159.43
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	2,410,846.28	2,688,500.90
使用权资产折旧		
无形资产摊销	235,354.98	151,748.52
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）		

项目	本期发生额	上期发生额
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）	1,833,152.40	1,684,045.52
投资损失（收益以“－”号填列）	-38,952.24	129,756.87
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-35,197.55	
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）	15,058,808.23	20,513,558.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-30,677,883.16	-30,988,574.21
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-9,639,982.11	-11,496,364.22
其他	-307,600.52	4,475,341.85
经营活动产生的现金流量净额	-9,390,491.44	843,304.93
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		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,105,676.77	9,549,215.98
减：现金的期初余额	9,871,963.15	7,623,011.55
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	-6,766,286.38	1,926,204.43

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,019,460.88	9,785,856.13
其中：库存现金	32,859.97	7,753.64
可随时用于支付的银行存款	2,986,600.91	9,778,102.49
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,019,460.88	9,785,856.13

（四十二）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	86,215.89	汇票押金和保证金
固定资产	6,655,610.86	借款抵押

合计	6,741,826.75	
----	--------------	--

(四十三) 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	182,963.00		1,322,054.05
其中：美元	182,963.00	7.2258	1,322,054.05
应收账款	2,040,134.95		14,741,607.12
其中：美元	2,040,134.95	7.2258	14,741,607.12

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
黄德超	副董事长、董事、实控人之子
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		0.00
泉州市田中机械配件有限公司	委托加工费		20,973.30
合计			20,973.30

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	432,000	24,000.00

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
泉州田中机械配件有限公司，黄志明、陈	本公司	25,000,000.00	2023-2-8	2033-2-8	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
秀明					
泉州市田中机械配件有限公司黄志明、陈秀明。	本公司	30,000,000.00	2022-8-18	2025-8-2	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	335,625.3	325,168.00

(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	1,214,674.72	4,114,674.72
其他应付款	黄超群		
合计		1,342,159.52	4,242,159.52

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
----	----	----

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）	1,121,767.28	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3844.98	
3. 减：所得税影响额	167,688.35	
合计	950,233.96	

（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	4.07%	5.46%	0.1059	0.1444	0.10591	0.1444
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.73%	5.27%	0.0972	0.1394	0.09719	0.1394

福建田中机械科技股份有限公司

二〇二三年八月三十一日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 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	1,121,767.28
营业外支出	-3,844.98
非经常性损益合计	1,117,922.3
减：所得税影响数	167,688.35
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	950,233.95

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	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	2020 年 12 月 30 日	13,800,000.00	13,760,297.94	否	不适用	不适用	不适用
2022 年第一次定向发行	2022 年 9 月 15 日	24,999,999.60	24,996,937.91	否	不适用	不适用	不适用

募集资金使用详细情况:

2020 年第一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2023 年6 月30 日，该募集资金专项账户余额为 39,702.06 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	2,457.10
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	13,728,398.85
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、2023 年 6 月 30 日募集资金余额	39,702.06

2022 年第一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2023 年6月30 日，该募集资金专项账户余额为 3,061.69 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	4,311.69
减：手续费	96
减：支付发行中介费用	8,000.00
二、可使用募集资金金额	24,996,215.29
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、2023 年 6 月 30 日募集资金余额	3,061.69

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用