



天铭科技

NEEQ:836270

杭州天铭科技股份有限公司



半年度报告

2019

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、天铭科技	指	杭州天铭科技股份有限公司
天铭机电	指	杭州天铭机电工具有限公司
上海车凡、车凡网络	指	上海车凡网络技术有限公司
杭州拓客	指	杭州拓客汽车配件有限公司
香港天铭	指	香港天铭实业有限公司
杭州传铭	指	杭州传铭贸易有限公司
盛铭投资	指	杭州富阳盛铭投资管理合伙企业(有限合伙)
弘铭投资	指	杭州富阳弘铭投资管理合伙企业(有限合伙)
青岛天铭国贸	指	青岛天铭国际贸易有限公司
公司章程	指	杭州天铭科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	杭州天铭科技股份有限公司股东会
董事会	指	杭州天铭科技股份有限公司董事会
监事会	指	杭州天铭科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2019年1月1日至2019年06月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人张松、主管会计工作负责人张松及会计机构负责人（会计主管人员）陈秋梅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	杭州天铭科技股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1、公司 2019 年半年报原件； 2、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； 3、杭州天铭科技股份有限公司第二届董事会第四次会议决议； 4、杭州天铭科技股份有限公司第二届监事会第三次会议决议； 5、公司董事、高级管理人员关于《2019 年半年度报告》书面确认意见的原件； 6、公司监事关于《2019 年半年度报告》书面确认意见的原件； 7、报告期内在全国中小企业股份转让系统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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	杭州天铭科技股份有限公司
英文名称及缩写	T-MAX (Hangzhou) Technology Co., Ltd.
证券简称	天铭科技
证券代码	836270
法定代表人	张松
办公地址	杭州市富阳区东洲工业区五号路 5 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈秋梅
电话	0571-63408889
传真	0571-87191088
电子邮箱	tmkj@tmax.biz
公司网址	www.tmax.biz
联系地址及邮政编码	杭州市富阳区东洲工业功能区五号路 5 号;311401
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	杭州天铭科技股份有限公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 4 月 13 日
挂牌时间	2016 年 4 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C3490 其他通用设备制造业
主要产品与服务项目	绞盘、电动踏板及越野改装装备和改装件的研发、生产、销售及 服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	31,890,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	香港天铭实业有限公司
实际控制人及其一致行动人	张松、艾鸿冰、香港天铭实业有限公司、杭州传铭贸易有限公 司、杭州富阳盛铭投资管理合伙企业（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	913301007200543657	否
注册地址	杭州市富阳区东洲工业区五号路5号	否
注册资本（元）	31,890,000	否
注册资本和股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭大路15号嘉华国际商务中心201, 501, 502, 1103, 1601-1615, 701-1716室
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	51,049,325.89	48,707,721.80	4.81%
毛利率%	33.88%	31.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,045,308.43	670,812.66	652.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,519,320.91	458,881.79	666.93%
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）	5.75%	0.76%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.01%	0.52%	-
基本每股收益	0.16	0.02	700.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	116,985,442.50	113,119,712.95	3.42%
负债总计	26,643,683.49	27,823,262.37	-4.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	90,341,759.01	85,296,450.58	5.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.83	2.67	5.92%
资产负债率%（母公司）	21.73%	23.51%	-
资产负债率%（合并）	22.78%	24.60%	-
流动比率	3.68	3.38	-
利息保障倍数	-	-	-

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	11,690,124.75	-6,820,399.53	271.40%
应收账款周转率	2.31	3.63	-
存货周转率	1.22	1.15	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.42%	-10.86%	-

营业收入增长率%	4.81%	-7.38%	-
净利润增长率%	652.12%	-89.43%	-

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	31,890,000	31,890,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1,601,917.15
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债取得的投资收益	145,458.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,903.67
非经常性损益合计	1,795,279.43
所得税影响数	269,291.91
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	1,525,987.52

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等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 (空) □不适用

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	27,900,326.61			
应收账款	-	24,670,326.61		
应收票据	-	3,230,000.00		
应付票据及应付账款	19,164,940.62	-		
应付账款	-	19,164,940.62		-

应付票据	-	-		
------	---	---	--	--

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司根据 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号) 要求, 相应变更母公司财务报表格式; 在本半年度报告中, 合并财务报表仍按照财政部于 2019 年 1 月发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》所附报表格式编制。

以上因会计政策变更追溯调整科目为母公司报表科目。

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足于汽车越野改装件的研发、生产和销售，并致力于朝 SUV 改装产品及驾乘人员健康管理产品的研发、生产和销售的方向做转型升级。公司目前的核心业务是自有品牌“T-MAX”旗下的系列绞盘以及汽车电动踏板和越野改装件，实现国内、国际两个市场的全覆盖，领导和推动该系列产品进入爆发增长期，努力成为该领域的领军企业和品牌。

车凡网络致力于开发并运营一款以车载智能硬件为基础的，面向驾乘人员健康出行及服务的移动端互联网平台。利用该平台实现对本公司 C 端客户数据的收集和掌控，为公司向驾乘人员的健康管理产品业务转型升级打下坚实的基础。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期末，公司总资产为 11,698.54 万元，报告期初为 11,311.97 万元，同比增长 3.42%；公司负债总额为 2,664.37 万元，报告期初为 2,787.33 万元，同比增长-4.24%；公司净资产为 9,034.18 万元，报告期初为 8,529.65 万元，同比增长 5.92%。公司总体资产状况良好。

报告期内，公司实现营业收入总额为 5,104.93 万元，上年同期 4,870.77 万元，同比增长 4.81%。营业成本为 4,702.61 万元，上年同期为 4,795.53 万元，同比下降-1.94%；归属于挂牌公司股东净利润为 504.53 万元，同比增长 652.12%，主要原因是公司税金附加及营业费用的下降，政府补助收入大幅增加所致。

2019年上半年公司经营活动产生的现金流量净额为1,169.01万元，较去年同期增加1,851.05万元，同比增长271.40%，主要原因是公司2018年度销售收入在2019年上半年回款，且公司对应收账款回款力度加大，导致现金流量同期增长较快。

2019年上半年公司投资活动产生的现金流量净额为-1,428.76万元，较去年同期增加-1,309.13万元，同比增长-1,094.34%，主要原因是公司增加购买理财产品的金额所致，至报告期末理财产品余额为2,620.54万元。

报告期内，公司通过自主研发取得 1 项实用新型专利、3 项外观专利。公司已获专利 127 项，其中国内发明专利 20 项，美国发明专利 16 项。

三、 风险与价值

1、 外汇汇率波动及政策的风险

报告期内公司外销业务收入占当期营业收入比例为 77.27%，其中美国销售占比达 50%以上，由此可见外销业务对公司经营业绩影响巨大。公司出口主要采用美元作为结算货币，若美元兑人民币汇率大幅下降，将会对公司业绩产生重大不利影响。从去年受中美贸易战加收关税以来，一方面存在国外客户被转移的风险，另一方面客户要求让利和降价，也会对企业的利润造成直接的影响。公司享受国家出口退税政策，2019年上半年公司收到的税费返还为 3,363,277.63 万元，故公司存在对出口退税政策的依赖。

应对措施：公司对产品进行更新换代，增加产品的附加值，注重拓展国内市场，并在天猫、京东、阿里巴巴开立自有品牌 T-MAX 官方旗舰店的网络销售平台，逐步降低对国外市场的依赖。同时，公司

将在外销业务开展中，特别关注外汇波动趋势，提高汇率波动风险防范能力。

2、技术风险

目前，公司的主营业务为绞盘、电动踏板及越野改装装备和改装件的研发、生产、销售及服务，技术研发能力及投入对公司的经营状况影响巨大。若公司的技术研发偏离市场需求、技术研发无法取得突破而失败或关键技术未能及时更新，公司可能面临技术创新不力导致的竞争力减弱风险。另外，研发团队的稳定和壮大是公司核心竞争力不断保持的基础，如果激励机制难以吸引和稳定研发人员，将存在研发人员流失风险。

应对措施：公司将密切调研市场需求，促使研发方向与市场需求相吻合，在实行员工持股的基础上，将逐步改进激励机制，吸引和稳定研发人员，不断加强公司的研发能力，获取关键技术的突破。

3、市场竞争风险

由于公司所处行业总体壁垒不高，近年来，从事相关可替代产品的企业数量不断增加，多数企业规模不大，技术水平不高，市场竞争十分激烈，公司需要不断地拓展客户以保持较好的收入增长。虽然公司前期注重技术研发和积累，在不少领域具有一定的技术优势，但在保护自身知识产权，并依靠不断开发新技术来保持技术优势具有较大困难。

应对措施：公司通过不断提升公司技术创新能力，不断优化企业服务模式以迎合市场需求，完善企业经营管理体制等措施，提高公司的市场竞争力。同时凭借在行业内已形成的品牌优势和客户资源不断加大宣传力度，使公司的市场占有率处于领先地位。

4、存货余额较高导致存货跌价损失的风险

报告期内存货占总资产的比重为 24.79%，公司的存货主要为原材料和库存商品，其中原材料主要为各类型的钢材、铝材、电机及相关零部件等，库存商品主要为可用于销售的绞盘、辅件、电动踏板等。报告期内，公司主要实行“以销定产、适度库存”的订单化生产模式，但由于存货在资产结构中的比例较高，随着公司经营发展，若发生在产品不适销、库存管理不善或库存材料更新换代等情况，可能会对公司业绩和财务状况产生不利影响。

应对措施：公司已建立了较为完善的存货管理机制，已制定并严格执行存货采购审批制度，实时监控存货状态和库龄，建立了较为有效的项目执行质量控制制度，对确实存在减值迹象的存货计提减值准备，并及时处理，以提高存货周转率，降低存货跌价风险。

5、受政府补助政策的影响风险

报告期内公司收到的政府补助金额为 1,591,917.15 元，是公司当期扣除非经常性损益后的净利润的 45.23%，故政府补助对公司经营业绩存在较大影响。

应对措施：近年来，公司注重拓展国内市场，发展毛利率较高的内销业务，优化产品结构，增加面向国内终端客户的产品比例，并在天猫、京东、阿里巴巴开立自有品牌 T-MAX 官方旗舰店的网络销售平台，逐步降低对国外市场的依赖。同时，考虑到汽车改装部件细分市场总量有限，为扩大经营规模，公司已投资设立上海车凡网络技术有限公司，车凡网络定位实现车主健康出行及服务的物联网信息及数据的互联网科技公司，为公司向驾乘人员的健康管理产品业务转型升级打下坚实的基础。

6、原材料价格波动风险

报告期内，公司原材料成本占主营业务成本比重为 85.93%。公司目前主要产品为电绞盘，原材料主要包括钢材、铝材、电机及相关零部件等，上述原材料价格受钢材、铝材等上游原材料价格波动影响较大，可能对公司盈利能力产生影响。

应对措施：公司将加强存货采购管理，控制原材料采购成本，通过加大国内市场的广告及推广投入，提高毛利率较高的国内销售收入比例，同时注重发展电动踏板产品销售，并通过优化产品结构的方式促进越野改装装备和改装件产品业务增长，以降低对原材料价格变动敏感性高的电绞盘产品销售收入比例，以尽可能降低原材料价格波动对公司盈利能力的影响。

7、实际控制人不当控制和公司治理的风险

张松、艾鸿冰夫妇实际控制股份公司表决权比例达到 99.09%，是公司的实际控制人。如果张松、

艾鸿冰夫妇利用其实际控制人地位和对公司的影响力，通过行使表决权对公司重大经营决策、投资方向、人事、财务等重大事项实施不当控制，有可能损害投资者的利益。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，配备了职业素养较好的管理人员，并从制度安排上做到尽量避免实际控制人不当使用控股地位的情形，但实际控制人如果因判断失误等因素而造成不当控制，可能对公司的经营业绩造成负面影响。

应对措施：公司已通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》等制度安排，完善了公司经营管理与重大事项的决策机制。同时在选举董事会成员和监事会主席时，充分考虑中小股东的意见，限制控股股东滥用权力，维护中小股东利益。公司还将进一步优化公司股权结构，采取有效措施优化内部管理，通过加强对管理层培训等方式不断增强股东和管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

8、境外涉诉风险

本次诉讼及案件的基本情况，详见公司于2018年11月20日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 披露的《涉及诉讼进展公告》（公告编号：2018-023）。2019年1月2日，美国加利福尼亚州联邦法院的法官根据公司美国代理律师的要求已经下令暂停侵权诉讼案，以待专利局法庭的 IPR 结果。U.S. Patent 8, 157, 277、U.S. Patent 9, 302, 626、U.S. Patent 9, 561, 751 三项专利的 IPR 申请，已于2019年3月14日在美国专利审查和上诉委员会（简称 PTAB）正式立案；侵权诉讼案在2020年3月14日之前很可能继续停案。截至报告期末，公司共发生律师费费用折合人民币 6,958,583.00 元，支付 6,144,854.93 元。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、缴纳残保金、积极吸纳就业和保障员工合法权益，积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。今后公司也将继续诚信经营，依法纳税，承担相应的社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	第四节二（一）
是否存在对外担保事项	□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	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	第四节二（二）
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□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	第四节二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
LUND MOTIONPRODUCTS,INC.	公司	产品的专利侵权	6,958,583.00	7.70%	否	2019年4月22日
总计	-	-	6,958,583.00	7.70%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

本次诉讼及案件的基本情况，详见公司于2018年11月20日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 披露的《涉及诉讼进展公告》（公告编号：2018-023）。2019年1月2日，美国加利福尼亚州联邦法院的法官根据公司美国代理律师的要求已经下令暂停侵权诉讼案，以待专利局法庭的 IPR 结果。U. S. Patent 8, 157, 277、U. S. Patent 9, 302, 626、U. S. Patent 9, 561, 751 三项专利的 IPR 申请，已于2019年3月14日在美国专利审查和上诉委员会（简称 PTAB）正式立案；侵权诉讼案在2020年3月14日之前很可能继续停案。

该诉讼目前不会对公司美国市场相关产品的销售情况产生较大影响；在诉讼过程中，相关产品在美国的销售仍在继续，未受较大影响。诉讼结果将对公司美国市场相关产品未来的销售增长产生较大影响。最坏的情况系涉及侵权的相关产品无法在美国出售，但是当前该产品在美国的销售较小。

截至报告期末，公司共发生律师费用折合人民币 6,958,583.00 元，支付 6,144,854.93 元。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 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
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	6,500,000.00	342,842.07
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/4/25	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不以任何形式参与公司及其控股子公司构成竞争的业务或活动；承诺以适当方式消除不可避免的竞争；并承担违反该等承诺的赔偿责任	正在履行中
董监高	2016/4/25	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不以任何形式参与公司及其控股子公司构成竞争的业务或活动；承诺以适当方式消除不可避免的竞争；并承担违反该等承诺的赔偿责任	正在履行中
其他	2016/4/25	-	挂牌	同业竞争承诺	核心技术人员承诺不以任何形式参与公司及其控股子公司构成竞争的业务或活动；承诺以适当方式消除不可避免的竞争；并承担违反该等承诺的赔偿责任	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/4/25	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不以任何形式方式侵占天铭科技或其附属公司的资金；并承担违反该等承诺的赔偿责任	正在履行中

董监高	2016/4/25	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不以任何形式方式侵占天铭科技或其附属公司的资金；并承担违反该等承诺的赔偿责任	正在履行中
其他	2016/4/25	-	挂牌	资金占用承诺	核心技术人员承诺不以任何形式方式侵占天铭科技或其附属公司的资金；并承担违反该等承诺的赔偿责任	正在履行中
董监高	2016/4/25	-	挂牌	竞业禁止承诺	承诺不侵犯公司任何知识产权、商业秘密等相关事项，并承担违反该等承诺的赔偿责任	正在履行中
其他	2016/4/25	-	挂牌	竞业禁止承诺	核心技术人员承诺不侵犯公司任何知识产权、商业秘密等相关事项，并承担违反该等承诺的赔偿责任	正在履行中
公司	2016/4/25	-	挂牌	其他-关联交易	公司减少、避免与关联方发生关联交易，就不可避免的的关联交易遵循平等互利、公平交易等交易原则；承担违反前述承诺导致的开支及损失	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、公司实际控制人、控股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员，为避免未来可能发生的同业竞争，出具了《避免同业竞争承诺函》，有关承诺如下：

1、截至本承诺函签署日，本人没有从事、参与同天铭科技或其附属公司有同业竞争的业务。

2、本人不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对天铭科技或其附属公司构成竞争的业务及活动，或拥有与天铭科技或其附属公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

3、本人愿意承担因违反上述承诺而给天铭科技或其附属公司造成的全部经济损失。”

公司在申请挂牌时，公司实际控制人，控股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均作出《避免同业竞争承诺函》，在报告期间均严格履行。

二、公司实际控制人、控股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员，出具了《关于不占用公司资金的承诺》，有关承诺如下：

1、本人及本人控制的除天铭科技及其附属公司之外的其他企业将尽量减少、避免与天铭科技或其附属公司发生关联交易；能够通过市场方式与独立第三方之间发生的交易，将由天铭科技或其附属公司与独立第三方进行；本人及本人控制的除天铭科技及其附属公司之外的其他企业不以向天铭科技或其附属公司拆借、占用资金或采取由天铭科技或其附属公司代垫款项，代偿债务等方式侵占天铭科技或其附属公司的资金。

2、本人及本人控制的除天铭科技及其附属公司之外的其他企业与天铭科技或其附属公司之间必须的一切交易行为，均将严格遵守市场原则，本着公平互利，等价有偿的一般原则，公平合理的进行。

3、本人及本人控制的除天铭科技及其附属公司之外的其他企业与天铭科技或其附属公司所发生的关联交易将以签订书面合同或协议等形式明确约定，并严格遵守有关法律、法规以及公司章程，关联交易决策制度等规定，履行各项批准程序和信息披露义务。

4、本人及本人控制的除天铭科技及其附属公司之外的其他企业不通过关联交易、资金占用损害天铭科技或其附属公司的合法权益，如因关联交易或资金占用损害了天铭科技或其附属公司合法权益的，本人自愿承担由此造成的一切损失。

公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均作出《关于不占用

公司资金的承诺》，在报告期间均严格履行。

三、公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员，为避免未来可能发生竞业禁止，出具了《关于未违反竞业禁止的承诺》，有关承诺如下：

1、本人未违反现行法律、法规或规范性文件中关于竞业禁止的规定，或与原任职单位或现任职单位之间关于竞业禁止的约定；

2、本人不存在侵犯原任职单位或现任职单位任何知识产权、商业秘密等的情形(包括但不限于利用在原任职单位的职务发明或职务成果为现任职单位进行技术研发的情形)，或与原任职单位之间尚未终结的上述知识产权、商业秘密等相关的权属争议及纠纷；

3、本人不存在其他涉及或可能涉及竞业禁止或侵犯知识产权、商业秘密等相关事项的纠纷或潜在纠纷；如因出现上述情形而导致天铭科技遭受任何经济损失，其将承担一切责任，并及时、足额的向天铭科技作出赔偿或补偿。

公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均作出《关于未违反竞业禁止的承诺》，在报告期间均严格履行了上述承诺。

四、公司为减少并规范关联交易及资金往来，做出《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函》，有关承诺如下：

1、公司及附属公司将尽量减少、避免与关联方之间发生关联交易；对于能够通过市场方式与独立第三方之间发生的交易，将由公司及附属公司与独立第三方进行；本公司及附属公司不会以拆借、代垫款项、代偿债务等方式向关联方提供资金。

2、公司及附属公司与关联方之间必须的一切交易行为，均将严格遵守市场原则，本着公平互利，等价有偿的一般原则，公平合理的进行。

3、公司及附属公司与关联方所发生的关联交易将以签订书面合同或协议等形式明确约定，并严格遵守有关法律、法规以及公司章程，关联交易决策制度等规定，履行各项批准程序和信息披露义务。公司在申请挂牌时，作出《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函》，在报告期间均严格履行了上述承诺。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	10,823,337	33.94%	-	10,823,337	33.94%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,533,330	33.03%	-	10,533,330	33.03%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,066,663	66.06%	-	21,066,663	66.06%	
	其中：控股股东、实际控制人	21,066,663	66.06%	-	21,066,663	66.06%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		31,890,000	-	0	31,890,000	-	
普通股股东人数							4

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

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
1	香港天铭实业有限公司	17,999,992	-	17,999,992	56.44%	11,999,995	5,999,997
2	杭州传铭贸易有限公司	11,999,984	-	11,999,984	37.63%	7,999,990	3,999,994
3	杭州富阳盛铭投资管理 合伙企业(有限合伙)	1,600,017	-	1,600,017	5.02%	1,066,678	533,339
4	杭州富阳弘铭投资管理 合伙(有限合伙)	290,007	-	290,007	0.91%	-	290,007
合计		31,890,000	0	31,890,000	100%	21,066,663	10,823,337
前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明： 报告期内，香港天铭、杭州传铭和盛铭投资均为实际控制人控制的企业，存在关联关系。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

香港天铭实业有限公司持有公司 17,999,992 股股份，占公司股本总额的 56.44%，系公司控股股东。香港天铭实业有限公司（T-Max Industrial (H.K.) Company Limited）于 1999 年 6 月 4 日在中华人民共和国香港特别行政区成立，系有限责任公司，公司编号为 677766，注册地址为香港九龙弥敦道 610 号荷李活商业中心 1610 室，注册资本为 10,000 元港币。张松先生及翔达（亚洲）有限公司（Target Aim (Asia) Limited）为公司现任董事。公司现持有有效商业登记证，有效期为 2019 年 6 月 4 日至 2020 年 6 月 3 日。

香港天铭目前主要从事投资天铭科技，未从事其他商业活动。

报告期内，控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

张松先生实际控制香港天铭和杭州传铭，并通过香港天铭和杭州传铭实际控制股份公司 94.07% 的表决权；艾鸿冰女士作为杭州富阳盛铭投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，其通过盛铭投资实际控制股份公司 5.02% 的表决权。故张松、艾鸿冰夫妇实际控制股份公司表决权比例达到 99.09%。张松、艾鸿冰夫妇控制的表决权足以对公司股东大会决议、董事会选举和公司的重大经营决策实施决定性影响，系公司实际控制人。

张松，男，1963 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1983 年 8 月至 1988 年 12 月任职于海军工程学院；1989 年 1 月至 1993 年 10 月任职于青岛五矿机械进出口公司；1993 年 11 月至 1996 年 12 月任职于青岛大和实业有限公司；1997 年 1 月至 2003 年 3 月任天铭工贸执行董事；2000 年 4 月至 2002 年 9 月任天铭有限副董事长兼总经理；2002 年 10 月至 2015 年 9 月任天铭有限董事长兼总经理；2015 年 10 月至今任天铭科技董事长兼总经理。

艾鸿冰，女，1966 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1988 年 8 月至 1990 年 10 月任职于成都药械厂；1990 年 11 月至 1996 年 8 月任深圳裕基电子有限公司副总经理；1996 年 9 月至 2000 年 2 月任香港科汇（亚太）有限公司深圳办事处代表；2000 年 4 月至 2002 年 9 月任天铭有限财务部经理；2002 年 10 月至 2009 年 10 月任天铭有限董事；2009 年 11 月至 2015 年 6 月任天铭有限副董事长；2015 年 7 月至 2015 年 9 月任天铭有限副董事长兼副总经理；2015 年 10 月至今任天铭科技董事兼副总经理。

报告期内，实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张松	董事长兼总经理	男	1963年4月	本科	2018.10-2021.10	是
艾鸿冰	董事兼副总经理	女	1966年3月	本科	2018.10-2021.10	是
余航飞	董事兼副总经理	男	1979年12月	大专	2018.10-2021.10	是
周生宝	董事兼副总经理	男	1971年9月	大专	2018.10-2021.10	是
严康君	董事	女	1964年9月	大专	2018.10-2021.10	否
陈秋梅	董事会秘书	女	1985年1月	本科	2018.10-2021.10	是
杜新法	监事会主席	男	1980年4月	硕士	2018.10-2021.10	是
王乃明	职工代表监事	男	1976年9月	高中	2018.10-2021.10	是
杨建波	监事	女	1985年7月	大专	2018.10-2021.10	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

张松（董事长兼总经理）、艾鸿冰（董事兼副总经理）为公司实际控制人，两人为夫妻关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。公司控股股东是香港天铭实业有限公司，张松先生实际控制。

(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
张松	董事长兼总经理	-	-	-	-	-
艾鸿冰	董事兼副总经理	-	-	-	-	-
余航飞	董事兼副总经理	-	-	-	-	-
周生宝	董事兼副总经理	-	-	-	-	-
严康君	董事	-	-	-	-	-
陈秋梅	董事会秘书	-	-	-	-	-
杜新法	监事会主席	-	-	-	-	-
王乃明	职工代表监事	-	-	-	-	-
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**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	期末人数
行政管理人员	37	36
销售人员	18	19
技术人员	37	37
财务人员	6	6
生产人员	104	102
员工总计	202	200

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科	37	38
专科	30	31
专科以下	131	127
员工总计	202	200

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、人员变动、人才引进**

报告期内公司核心人员没有发生变动。根据公司经营发展需要，对原岗位进行了梳理，合理配置，提高岗位效率。

2、培训计划

公司十分重视员工的培训，制定了一系列的人才培训计划。对新员工进行企业文化、经营理念、规章制度、安全教育等入职培训；对基层干部进行系统的管理技能、生产技能培训。

3、薪酬政策

公司根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国合同法》等相关规定，实施全员劳动合同制，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，特殊岗位另办理商业保险。

4、需公司承担的离退休职工人数

报告期内，公司不存在需公司承担费用的离退休职工情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）1	21,684,137.89	24,482,263.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	26,205,431.29	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五（一）3	-	2,474,010.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（一）4	18,751,954.17	27,925,798.56
其中：应收票据	五（一）4	1,410,000.00	3,230,000.00
应收账款	五（一）4	17,341,954.17	24,695,798.56
应收款项融资			
预付款项	五（一）5	933,879.01	626,659.76
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（一）6	911,664.81	1,251,099.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）7	29,005,089.95	26,176,008.77
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）8	365,751.50	10,839,366.51
流动资产合计		97,857,908.62	93,775,207.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一）9	17,375,841.10	17,254,735.45
在建工程	五（一）10		109,100.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）11	1,501,823.23	1,663,075.59
开发支出			
商誉	五（一）12	33,407.31	33,407.31
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（一）13	216,462.24	284,187.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,127,533.88	19,344,505.94
资产总计		116,985,442.50	113,119,712.95
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（一）14	20,722,066.03	19,164,940.62
其中：应付票据			
应付账款	五（一）14	20,722,066.03	19,164,940.62
预收款项	五（一）15	2,054,991.61	923,199.12
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（一）16	1,163,084.60	3,333,188.31
应交税费	五（一）17	803,468.41	463,718.27
其他应付款	五（一）18	1,825,072.84	3,858,216.05
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		26,568,683.49	27,743,262.37
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）19	75,000.00	80,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		75,000.00	80,000.00
负债合计		26,643,683.49	27,823,262.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）20	31,890,000.00	31,890,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）21	32,725,023.50	32,725,023.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）22	2,894,956.62	2,894,956.62
一般风险准备			
未分配利润	五（一）23	22,831,778.89	17,786,470.46
归属于母公司所有者权益合计		90,341,759.01	85,296,450.58
少数股东权益			
所有者权益合计		90,341,759.01	85,296,450.58
负债和所有者权益总计		116,985,442.50	113,119,712.95

法定代表人：张松

主管会计工作负责人：张松

会计机构负责人：陈秋梅

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		21,659,137.45	24,438,100.32
交易性金融资产		26,205,431.29	

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	2,474,010.00
衍生金融资产			
应收票据		1,410,000.00	3,230,000.00
应收账款	十三（一）1	17,916,482.22	24,670,326.61
应收款项融资			
预付款项		933,879.01	577,489.76
其他应收款	十三（一）2	3,579,784.81	3,986,542.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		28,762,869.19	26,039,069.66
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		327,482.11	10,814,049.84
流动资产合计		100,795,066.08	96,229,588.71
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三（一）3	2,650,000.00	2,650,000.00
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		17,349,865.82	17,221,897.25
在建工程			109,100.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,501,823.23	1,523,075.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		216,462.24	284,187.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,718,151.29	21,788,260.43
资产总计		122,513,217.37	118,017,849.14
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,722,066.03	19,164,940.62
预收款项		2,054,991.61	923,199.12
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,149,756.88	3,261,753.42
应交税费		803,468.41	463,492.92
其他应付款		1,814,282.62	3,855,969.73
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		26,544,565.55	27,669,355.81
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		75,000.00	80,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		75,000.00	80,000.00
负债合计		26,619,565.55	27,749,355.81
所有者权益：			
股本		31,890,000.00	31,890,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		32,617,927.12	32,617,927.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,894,956.62	2,894,956.62
一般风险准备			
未分配利润		28,490,768.08	22,865,609.59

所有者权益合计		95,893,651.82	90,268,493.33
负债和所有者权益合计		122,513,217.37	118,017,849.14

法定代表人：张松

主管会计工作负责人：张松

会计机构负责人：陈秋梅

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五（二）1	51,049,325.89	48,707,721.80
其中：营业收入	五（二）1	51,049,325.89	48,707,721.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		47,026,068.57	47,955,340.67
其中：营业成本	五（二）1	33,754,911.81	33,521,281.46
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）2	336,048.28	796,591.53
销售费用	五（二）3	1,976,028.64	2,816,619.04
管理费用	五（二）4	5,231,511.83	4,994,176.64
研发费用	五（二）5	5,939,187.15	5,707,451.18
财务费用	五（二）6	189,313.80	256,843.58
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	五（二）7	-400,932.94	
资产减值损失	五（二）8		-137,622.76
加：其他收益	五（二）9	1,576,917.15	5,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）10	145,458.61	266,126.73
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）			
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）	五（二）11		-11,144.32
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,745,633.08	1,012,363.54
加：营业外收入	五（二）12	81,984.53	6,145.43
减：营业外支出	五（二）13	9,080.86	15,915.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,818,536.75	1,002,593.97
减：所得税费用	五（二）14	773,228.32	331,781.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,045,308.43	670,812.66
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）		5,045,308.43	670,812.66
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		5,045,308.43	670,812.66
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,045,308.43	670,812.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,045,308.43	670,812.66
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）		0.16	0.02

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.16	0.02
------------------	--	------	------

法定代表人：张松 主管会计工作负责人：张松 会计机构负责人：陈秋梅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三(二)1	51,049,325.89	48,705,721.80
减：营业成本	十三(二)1	33,754,911.81	33,521,281.46
税金及附加		336,048.22	796,433.40
销售费用		1,730,448.87	2,611,407.46
管理费用		4,870,885.22	4,328,707.03
研发费用	十三(二)2	5,939,187.15	5,707,451.18
财务费用		187,888.72	255,675.51
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,576,917.15	5,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)	十三(二)3	145,458.61	266,126.73
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)			
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)		373,160.45	
资产减值损失(损失以“-”号填列)			20,586.41
资产处置收益(损失以“-”号填列)			-11,144.32
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		6,325,492.11	1,765,334.58
加：营业外收入		81,975.56	6,144.99
减：营业外支出		9,080.86	15,915.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		6,398,386.81	1,755,564.57
减：所得税费用		773,228.32	331,781.31
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		5,625,158.49	1,423,783.26
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		5,625,158.49	1,423,783.26
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		5,625,158.49	1,423,783.26
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.18	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.18	0.04

法定代表人：张松

主管会计工作负责人：张松

会计机构负责人：陈秋梅

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		63,330,011.03	53,280,416.45
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			
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		5,438,906.04	5,246,039.78
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	99,256.36	38,112.74
经营活动现金流入小计		68,868,173.43	58,564,568.97

购买商品、接受劳务支付的现金		36,971,709.16	46,444,567.74
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		9,516,554.93	10,083,758.28
支付的各项税费		603,884.08	1,117,054.7
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	10,085,900.51	7,739,587.78
经营活动现金流出小计		57,178,048.68	65,384,968.5
经营活动产生的现金流量净额		11,690,124.75	-6,820,399.53
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		170,775.28	301,182.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,741.98	3,170.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（三）3	10,486,567.73	6,977,354.25
投资活动现金流入小计		10,665,084.99	7,281,706.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,221,243.36	477,985.97
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	五（三）4	23,731,421.29	8,000,000.00
投资活动现金流出小计		24,952,664.65	8,477,985.97
投资活动产生的现金流量净额		-14,287,579.66	-1,196,279.26
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-200,670.88	-258,368.83

五、现金及现金等价物净增加额		-2,798,125.79	-8,275,047.62
加：期初现金及现金等价物余额		24,482,263.68	35,478,788.68
六、期末现金及现金等价物余额		21,684,137.89	27,203,741.06

法定代表人：张松 主管会计工作负责人：张松 会计机构负责人：陈秋梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		62,729,947.76	53,267,339.53
收到的税费返还		5,438,906.04	5,246,039.78
收到其他与经营活动有关的现金		495,761.46	31,026.37
经营活动现金流入小计		68,664,615.26	58,544,405.68
购买商品、接受劳务支付的现金		36,879,397.11	46,462,478.58
支付给职工以及为职工支付的现金		9,257,114.70	9,505,416.73
支付的各项税费		601,526.41	1,117,034.7
支付其他与经营活动有关的现金		9,631,972.70	7,603,125.09
经营活动现金流出小计		56,370,010.92	64,688,055.10
经营活动产生的现金流量净额		12,294,604.34	-6,143,649.42
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		145,458.61	301,182.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,741.98	3,170.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		10,486,567.73	6,977,354.25
投资活动现金流入小计		10,639,768.32	7,281,706.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,221,243.36	477,985.97
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		24,291,421.29	8,500,000.00
投资活动现金流出小计		25,512,664.65	8,977,985.97
投资活动产生的现金流量净额		-14,872,896.33	-1,696,279.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-200,670.88	-258,368.83
五、现金及现金等价物净增加额		-2,778,962.87	-8,098,297.51
加：期初现金及现金等价物余额		24,438,100.32	35,108,736.27
六、期末现金及现金等价物余额		21,659,137.45	27,010,438.76

法定代表人：张松

主管会计工作负责人：张松

会计机构负责人：陈秋梅

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	八(二)1
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	八(二)2
8. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情(如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司根据 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会{2019}6 号)要求,相应变更母公司财务报表格式;在本半年度报告中,合并财务报表仍按照财政部于 2019 年 1 月发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》所附报表格式编制。2018 年度母公司财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	27,900,326.61	应收票据	3,230,000.00
		应收账款	24,670,326.61
应付票据及应付账款	19,164,940.62	应付票据	-
		应付账款	19,164,940.62

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

2、 分部报告

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部,并以行业分部为基础确定报告分部。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

行业分部

项 目	机电工具制造	合计
主营业务收入	51,049,325.89	51,049,325.89
主营业务成本	33,754,911.81	33,754,911.81
资产总额	116,985,442.50	116,985,442.50
负债总额	26,643,683.49	26,643,683.49

二、 报表项目注释

一、 公司基本情况

杭州天铭科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由杭州天铭机电工具有限公司(以下简称天铭科技公司)整体改制变更设立的股份有限公司,于 2015 年 11 月 4 日在

杭州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 913301007200543657 的营业执照，注册资本 31,890,000.00 元，股份总数 31,890,000 股（每股面值 1 元），其中有限售条件的股份 21,066,663 股，无限售条件股份 10,823,337 股。公司股票已于 2016 年 4 月 25 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属其他通用设备制造业行业。经营范围：生产销售起重机械、电动工具、高强度尼龙绳、高强度拖车带、高强度工业吊装带、电动脚踏板、液压绞车、非机动车电机及配件、汽车配件；加工空调清洁剂；批发：越野改装件、汽车装饰品、空气净化设备；环保设备、空气净化设备、汽车零部件及附件、汽车智能硬件、车联网技术的技术开发和应用。

本财务报表业经公司 2019 年 8 月 12 日第二届第四次董事会批准对外报出。

本公司将上海车凡网络技术有限公司（以下简称上海车凡公司）和杭州拓客汽车配件有限公司（以下简称杭州拓客公司）两家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

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编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表

中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇

率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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/交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入

值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

(十一) 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额50万元以上（含）且占应收款项账面余额10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

2) 账龄分析法

账 龄	应收账款	其他应收款
	预期信用损失率(%)	预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	15	15
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计

能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

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

（2）资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

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

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其

他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00-10.00	4.50-9.50
通用设备	年限平均法	3-10	5.00-10.00	9.00-31.67
专用设备	年限平均法	3-10	5.00-10.00	9.00-31.67
运输工具	年限平均法	3-10	5.00-10.00	9.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-10	5.00-10.00	9.00-31.67

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
----	---------

土地使用权	50
管理软件	3-5

3. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负

债。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售绞盘、磨链器、脚踏板等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十三) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

（二十五）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十六）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本

或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十七）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十八）其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十四（五）之说明。

2. 采用套期会计的依据、会计处理方法

（1）套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

（2）对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；2）在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；

3）该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1）被套期项目和套期工具之间存在经济关系；2）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3）套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

(3) 套期会计处理

1) 公允价值套期

① 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以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（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

② 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择以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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

2) 现金流量套期

① 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；B. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

② 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

③ 其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

3. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（二十九）重要会计政策和会计估计变更

1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司根据 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）要求，相应变更母公司财务报表格式；在本半年度报告中，合并财务报表仍按照财政部于 2019 年 1 月发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》所附报表格式编制。以上因会计政策变更追溯调整科目为母公司报表科目。

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	27,900,326.61	
应收账款	-	24,670,326.61
应收票据	-	3,230,000.00
应付票据及应付账款	19,164,940.62	-
应付账款	-	19,164,940.62

应付票据	-	-
------	---	---

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 % 后余值的 1.2% 计缴;从租计征的,按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局认定,本公司于 2017 年 11 月 13 日通过高新技术企业复审,有效期三年(2017-2019 年度),有效期内按 15% 税率计缴企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》和《财政部、税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77 号)规定,自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,符合条件的小型微利企业,其年应纳税所得额低于 100 万元(含 50 万元,下同)的,均可以享受财税〔2017〕43 号文件规定的其所得减按 50% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税的政策。上海车凡公司和杭州拓客公司本期按 10% 税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

本财务报表附注的期初数指 2019 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2019 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日，上年同期指 2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日。货币单位为人民币元。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	26,442.43	10,021.28
银行存款	21,252,570.54	24,221,860.20
其他货币资金	405,124.92	250,382.20
合 计	21,684,137.89	24,482,263.68

(2) 其他说明

期末其他货币资金系支付宝存款 365,514.68 元、京东钱包存款 39,609.65 元及中信证券户余额 0.59 元。

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产	26,205,431.29	
其中：债务工具投资	26,205,431.29	
合 计	26,205,431.29	

3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 明细情况

项 目	期初数
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	2,474,010.00
其中：债务工具投资	2,474,010.00
合 计	2,474,010.00

4. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收票据	1,410,000.00	3,230,000.00
应收账款	17,341,954.17	24,695,798.56
合计	18,751,954.17	27,925,798.56

(2) 应收票据

项目	期末数			期初数		
	账面金额	坏账准备	账面价值	账面金额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,410,000.00		1,410,000.00	3,230,000.00		3,230,000.00
小 计	1,410,000.00		1,410,000.00	3,230,000.00		3,230,000.00

(3) 应收账款

1) 明细情况

a 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,207,431.12	100.00	865,476.95	4.60	17,341,954.17
合 计	18,207,431.12	100.00	865,476.95	4.60	17,341,954.17

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	26,012,777.87	100.00	1,316,979.31	5.06	24,695,798.56
合 计	26,012,777.87	100.00	1,316,979.31	5.06	24,695,798.56

b 组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,077,259.53	903,862.98	5.00

1-2 年	700,204.59	70,020.46	10.00
2-3 年			
3 年以上			
3-4 年			
小 计	18,777,464.12	973,883.44	5.17

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	1,316,979.31	-451,502.36						865,476.95
小 计	1,316,979.31	-451,502.36						865,476.95

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
TAP WORLDWIDE LLC DBA SMITTYBLT	4,875,415.49	31.45	243,770.77
东风越野车有限公司(北京汽车集团越野车有限公司)	4,095,256.76	26.42	204,762.84
PIONEER ENGINEERING INTE	1,438,075.11	9.28	71,903.76
DUBSHOP4*4PERERFORMANCE, INC	1,126,817.78	7.27	56,340.89
DESERT COOL PTY LTD	1,024,313.11	6.61	51,215.66
小 计	12,559,878.25	81.02	627,993.92

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以 内	610,948.99	65.42		610,948.99	541,501.76	86.41		541,501.76
1-2 年	322,930.02	34.58		322,930.02	85,158.00	13.59		85,158.00

合	933,879.01	100.00		933,879.01	626,659.76	100.00		626,659.76
计								

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
深圳市宇阳盛科技有限公司	78,762.00	8.43
杭州鼎升机械有限公司	58,200.00	6.23
宁波跃阳电源设备有限公司	43,200.00	4.63
昆山盛创达机电有限公司	33,500.00	3.59
杭州米诺五金制品有限公司	32,000.00	3.43
小 计	245,662.00	26.31

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	1,087,344.74	100	175,679.93	16.16	911,664.81
合 计	1,087,344.74	100	175,679.93	16.16	911,664.81

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,376,210.24	100.00	125,110.51	9.09	1,251,099.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,376,210.24	100.00	125,110.51	9.09	1,251,099.73

(2) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额	坏账准备	是否为关
------	------	------	----	----------	------	------

				的比例 (%)		关联方
杭州市富阳区税务局	出口退税	602,967.73	1年以内	55.45	30,148.39	否
天猫保证金账户	保证金	50,000.00	1年以内	4.60	2,500.00	否
重庆京东海嘉电子商务有限公司	服务费	27,615.72	1年以内	2.54	1,380.79	否
浙江天猫技术有限公司	服务费	20,909.15	1年以内	1.92	1,045.46	否
上海车创投资咨询有限公司	保证金	20,000.00	1-2年	1.84	2,000.00	否
小 计		721,492.60		66.35	37,074.64	

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,417,787.63		16,417,787.63	14,020,979.29		14,020,979.29
在产品	7,692,631.75		7,692,631.75	8,701,599.64		8,701,599.64
库存商品	4,950,780.26	56,109.69	4,894,670.57	3,509,539.53	56,109.69	3,453,429.84
合 计	29,061,199.64		29,005,089.95	26,232,118.46		26,176,008.77

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转	其他	
库存商品	56,109.69					56,109.69
小 计	56,109.69					56,109.69

8. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	38,269.39	25,316.67
预缴所得税	327,482.11	288,996.17
理财产品		10,525,053.67
合 计	365,751.50	10,839,366.51

9. 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	22,275,375.53	1,969,923.25	12,494,355.76	3,320,046.36	40,059,700.90
本期增加金额		1,170,310.42			1,170,310.42
1) 购置		1,170,310.42			1,170,310.42
本期减少金额		74,604.28			74,604.28
1) 处置或报废		74,604.28			74,604.28
期末数	22,275,375.53	3,065,629.39	12,494,355.76	3,320,046.36	41,155,407.04
累计折旧					
期初数	11,434,299.40	1,431,609.36	7,065,137.79	2,873,918.90	22,804,965.45
本期增加金额	500,445.75	91,444.94	399,842.27	50,011.38	1,041,744.34
1) 计提	500,445.75	91,444.94	399,842.27	50,011.38	1,041,744.34
本期减少金额		67,143.85			67,143.85
1) 处置或报废		67,143.85			67,143.85
期末数	11,934,745.15	1,455,910.45	7,464,980.06	2,923,930.28	23,779,565.94
账面价值					
期末账面价值	10,340,630.38	1,609,718.94	5,029,375.70	396,116.08	17,375,841.10
期初账面价值	10,841,076.13	538,313.89	5,429,217.97	446,127.46	17,254,735.45

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	0	109,100.00
合 计	0	109,100.00

11. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	管理软件	合 计
账面原值			
期初数	2,125,236.00	861,923.08	2,987,159.08

本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	2,125,236.00	861,923.08	2,987,159.08
累计摊销			
期初数	602,160.41	721,923.08	1,324,083.49
本期增加金额	21,252.36	140,000.00	161,252.36
1) 计提	21,252.36	140,000.00	161,252.36
本期减少金额			
期末数	623,412.77	861,923.08	1,485,335.85
账面价值			
期末账面价值	1,501,823.23	0.00	1,501,823.23
期初账面价值	1,523,075.59	140,000.00	1,663,075.59

12. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少		期末数
			处置	注销	
杭州拓客公司	33,407.31				33,407.31
合 计	33,407.31				33,407.31

(2) 其他说明

公司对包含商誉的相关资产组合进行了减值测试，未发现存在减值迹象。

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
应收账款坏账准备	860,981.90	129,147.29	1,312,484.26	196,872.64
存货跌价准备	56,109.69	8,416.45	56,109.69	8,416.45
以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融 资产-公允价值变动	525,990.00	78,898.50	525,990.00	78,898.50

合 计	1, 443, 081. 59	216, 462. 24	1, 894, 583. 95	284, 187. 59
-----	-----------------	--------------	-----------------	--------------

14. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	20, 722, 066. 03	19, 164, 940. 62
合 计	20, 722, 066. 03	19, 164, 940. 62

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	20, 722, 066. 03	19, 164, 940. 62
小 计	20, 722, 066. 03	19, 164, 940. 62

15. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	2, 054, 991. 61	923, 199. 12
合 计	2, 054, 991. 61	923, 199. 12

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3, 245, 772. 71	9, 662, 113. 75	11, 817, 186. 30	1, 090, 700. 16
离职后福利—设定提存计划	87, 415. 60	594, 097. 59	440, 036. 75	72, 384. 44
合 计	3, 333, 188. 31	10, 256, 211. 34	12, 257, 223. 05	1, 163, 084. 60

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2, 902, 593. 20	8, 231, 698. 77	10, 217, 135. 16	917, 156. 81
职工福利费		151, 890. 83	151, 890. 83	
社会保险费	73, 122. 80	1, 159, 970. 80	1, 099, 464. 77	133, 628. 83
其中：医疗保险费	63, 409. 50	413, 180. 08	424, 172. 00	52, 417. 58
工伤保险费	2, 619. 63	87, 115. 58	86, 898. 54	2, 836. 67

生育保险费	7,093.67	65,577.55	66,681.08	5,990.14
工会经费和职 工教育经费	270,056.71	118,553.35	348,695.54	39,914.52
小 计	3,245,772.71	9,662,113.75	11,817,186.30	1,090,700.16

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	84,546.00	574,372.20	419,941.24	69,884.96
失业保险费	2,869.60	19,725.39	20,095.51	2,499.48
小 计	87,415.60	594,097.59	440,036.75	72,384.44

17. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	281.55	33,894.24
代扣代缴个人所得税	11,745.43	16,662.47
所得税	705,502.97	
城市维护建设税	23,041.46	159,472.98
房产税		103,956.74
土地使用税	25,886.69	25,886.69
教育费附加	9,874.91	68,345.56
地方教育附加	6,583.28	45,563.71
印花税	2,223.90	4,011.07
残疾人就业保障金	18,328.22	5,924.81
合 计	803,468.41	463,718.27

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
诉讼费	813,728.07	3,567,594.38
专利费用	570,738.30	
公司工会经费	233,569.57	

其他	207,036.90	290,621.67
合计	1,825,072.84	3,858,216.05

19. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	80,000.00		5,000.00	75,000.00	与资产相关
合计	80,000.00		5,000.00	75,000.00	

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

20. 股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	31,890,000.00						31,890,000.00

21. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	32,725,023.50			32,725,023.50
合计	32,725,023.50			32,725,023.50

22. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,894,956.62			2,894,956.62
合计	2,894,956.62			2,894,956.62

23. 未分配利润

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	17,786,470.46	21,483,740.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,045,308.43	670,812.66

期末未分配利润	22,831,778.89	18,965,552.79
---------	---------------	---------------

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	50,973,494.56	33,754,911.81	48,660,536.12	33,521,281.46
其他业务收入	75,831.33		47,185.68	
合 计	51,049,325.89	33,754,911.81	48,707,721.80	33,521,281.46

2. 税金及附加

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	185,562.76	305,671.69
教育费附加	79,526.90	130,947.41
印花税	10,620.69	11,667.30
房产税		207,913.48
土地使用税		51,773.38
车船税	7,320.00	1,320.00
地方教育费附加	53,017.93	87,298.27
合 计	336,048.28	796,591.53

3. 销售费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	451,214.26	943,379.24
物流仓储费	685,340.79	718,108.93
促销活动费	144,870.11	192,816.17
广告费	106,220.44	433,490.61
差旅费	155,460.49	212,907.69
其他	432,922.55	315,916.4

合 计	1,976,028.64	2,816,619.04
4. 管理费用		
(1) 明细情况		
项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,878,038.87	3,002,478.02
折旧与摊销	365,044.75	549,151.46
业务招待费	142,802.04	359,553.08
办公费	222,577.72	354,484.61
差旅费	124,868.81	157,147.81
咨询费	110,001.83	178,943.4
汽车费用	128,334.29	115,853.73
税费	40,423.27	40,976.76
诉讼费	813,728.07	
审计费	160,377.37	
其他	245,314.81	235,587.77
合 计	5,231,511.83	4,994,176.64
5. 研发费用		
(1) 明细情况		
项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,026,905.81	1,114,280.47
折旧及摊销	231,070.17	264,637.22
委外研发费	2,176,132.04	2,062,264.11
直接投入	1,522,069.78	1,623,951.38
其他	983,009.35	642,318.00
合 计	5,939,187.15	5,707,451.18
6. 财务费用		
(1) 明细情况		
项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-29,190.28	-25,273.31

汇兑损益	200,670.88	258,368.83
手续费	17,833.20	23,748.06
合 计	189,313.80	256,843.58

7. 信用减值损失

(1) 明细情况

项 目	本期数
坏账损失	-400,932.94
合 计	-400,932.94

8. 资产减值损失

(1) 明细情况

项 目	上年同期数
坏账损失	-137,622.76
合 计	-137,622.76

9. 其他收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,576,917.15	5,000.00	1,576,917.15
合 计	1,576,917.15	5,000.00	1,576,917.15

10. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	145,458.61	266,126.73
合 计	145,458.61	266,126.73

11. 资产处置收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-11,144.32	
合 计		-11,144.32	

12. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	25,000.00		25,000.00
其他	56,984.53	6,145.43	56,984.53
合 计	81,984.53	6,145.43	81,984.53

13. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠		5,000.00	
其他	9,080.86	10,915.00	9,080.86
合 计	9,080.86	15,915.00	9,080.86

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	705,502.97	317,447.43
递延所得税费用	67,725.35	14,333.88
合 计	773,228.32	331,781.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	5,818,536.75	1,002,593.97
按母公司适用税率计算的所得税费用	872,780.51	150,389.10
子公司适用不同税率的影响	-235,322.84	-87,167.06
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	277,652.48	24,942.89
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-141,881.83	243,616.38
所得税费用	773,228.32	331,781.31

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
收到银行存款利息	29,190.28	25,273.31
收到政府补助款项	25,000.00	
其他	45,066.08	12,839.43
合 计	99,256.36	38,112.74

2. 支付其他与经营活动有关的现金

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
支付各项经营性费用	10,085,900.51	7,606,043.79
其他		133,543.99
合 计	10,085,900.51	7,739,587.78

3. 收到其他与投资活动有关的现金

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,486,567.73	6,977,354.25
合 计	10,486,567.73	6,977,354.25

4. 支付其他与投资活动有关的现金

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
购入理财产品	23,731,421.29	8,000,000.00
合 计	23,731,421.29	8,000,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,045,308.43	670,812.66

加：资产减值准备	-400,932.94	-137,622.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,041,744.34	1,049,084.60
无形资产摊销	161,252.36	161,252.36
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)		11,144.32
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	200,670.88	258,368.83
投资损失(收益以“-”号填列)	-145,450.61	-266,126.73
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	67,725.35	19,592.22
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-5,258.34
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,829,081.18	1,138,138.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	9,568,723.61	3,397,186.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,019,827.49	-13,116,971.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,690,124.75	-6,820,399.53
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	21,684,137.89	27,203,741.06
减：现金的期初余额	24,482,263.68	35,478,788.68
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	-2,798,125.79	-8,275,047.62
(4) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数

1) 现金	21,684,137.89	27,203,741.06
其中：库存现金	26,442.43	20,420.07
可随时用于支付的银行存款	21,252,570.54	27,076,877.88
可随时用于支付的其他货币资金	405,124.92	106,443.11
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	21,684,137.89	27,203,741.06

(五) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,573,902.00	6.8747	17,694,804.08
应收账款			
其中：美元	1,419,285.02	6.8747	9,757,165.60
应付账款			
其中：美元	101.08	6.8747	693.73

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

① 总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
基于电控系统关键技术的大切诺基电动踏板产品	37,500.00		2,500.00	35,000.00	其他收益	富政办{2013}133号
基于电控系统关键技术的大众途锐电动踏板开发	42,500.00		2,500.00	40,000.00	其他收益	富科{2017}37号、富财企{2017}424号
小 计	80,000.00		5,000.00	75,000.00		

六、合并范围的变更

本期合并范围内未发生变更。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海车凡公司	上海市	上海市	网络技术	100.00		设立
杭州拓客公司	杭州市	杭州市	制造业	100.00		非同一控制 下企业合并

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

(1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集

中按照客户进行管理。截至 2019 年 06 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 81.02%(2018 年 12 月 31 日：90.02%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	20,722,066.03	20,722,066.03	20,722,066.03		
其他应付款	1,825,072.84	1,825,072.84	1,825,072.84		
小 计	22,547,138.87	22,547,138.87	22,547,138.87		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	19,164,940.62	19,164,940.62	19,164,940.62		
其他应付款	3,858,216.05	3,858,216.05	3,858,216.05		
小 计	23,023,156.67	23,023,156.67	23,023,156.67		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年06月30日，本公司无银行借款，所面临的市场利率风险不重大。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 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				
债务工具投资				
权益工具投资				
衍生金融资产				
(2) 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				
债务工具投资	26,205,431.29			26,205,431.29
持续以公允价值计量的资产总额	26,205,431.29			26,205,431.29

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以企业在计量日能取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价作为依据。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例(%)

				(%)	
香港天铭实业有限公司	香港	投资管理	10,000.00 港元	56.44	56.44

(2) 本公司最终控制方是张松、艾鸿冰夫妇。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张普	张松的兄弟
青岛天铭国际贸易有限公司	张普控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
青岛天铭国际贸易有限公司	销售商品	342,842.07	1,469,851.83

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	512,569.12	505,197.83

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青岛天铭国际贸易有限公司	405,490.56	20,274.53	1,354,759.09	67,737.95
小 计		405,490.56	20,274.53	1,354,759.09	67,737.95

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

行业分部

项 目	机电工具制造	合计
主营业务收入	51,049,325.89	51,049,325.89
主营业务成本	33,754,911.81	33,754,911.81
资产总额	116,985,442.50	116,985,442.50
负债总额	26,643,683.49	26,643,683.49

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

专利侵权诉讼说明

2017年10月公司接到由 LUND MOTIONPRODUCTS, INC. 在美国加利福尼亚地区法院起诉公司在可伸缩动力踏步装置产品的专利侵权的诉讼，申请法院判令禁止本公司涉诉产品在美国销售。

2019年1月2日，美国加利福尼亚州联邦法院的法官根据公司美国代理律师的要求已经下令暂停侵权诉讼案，以待专利局法庭的 IPR 结果。U. S. Patent 8,157,277、U. S. Patent 9,302,626、U. S. Patent 9,561,751 三项专利的 IPR 申请，已于2019年3月14日在美国专利审查和上诉委员会（简称 PTAB）正式立案；侵权诉讼案在2020年3月14日之前很可能继续停案。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	18,777,464.12	100.00	860,981.90	4.59	17,916,482.22
合 计	18,777,464.12	100.00	860,981.90	4.59	17,916,482.22

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,982,810.87	100.00	1,312,484.26	5.05	24,670,326.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	25,982,810.87	100.00	1,312,484.26	5.05	24,670,326.61

2) 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	18,077,259.53	903,862.98	5.00
1-2年	700,204.59	70,020.46	10.00
2-3年			
3年以上			
3-4年			
小 计	18,777,464.12	973,883.44	5.17

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
TAP WORLDWIDE LLC DBA SM	4,875,415.49	31.45	243,770.77
东风越野车有限公司(北京汽车集团越野车有限公司)	4,095,256.76	26.42	204,762.84
PIONEER ENGINEERING INTE	1,438,075.11	9.28	71,903.76
DUBSHOP4*4PERERFORMANCE, INC	1,126,817.78	7.27	56,340.89
DESERT COOL PTY LTD	1,024,313.11	6.61	51,215.66
小 计	12,559,878.25	81.02	627,993.92

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	3,926,144.74	100	346,359.93	8.82	3,579,784.81
合 计	3,926,144.74	100	346,359.93	8.82	3,579,784.81

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,254,560.54	100.00	268,018.02	6.30	3,986,542.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4,254,560.54	100.00	268,018.02	6.30	3,986,542.52

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	2019年 1月1日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	268,018.02	78,341.91						346,359.93
小 计	268,018.02	78,341.91						346,359.93

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
出口退税	602,967.73	1,094,760.54
押金保证金	50,000.00	55,800.00
拆借款	2,864,000.00	2,904,000.00
其他	409,177.01	200,000.00
合 计	3,926,144.74	4,254,560.54

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他 应收款 余额的 比例(%)	坏账准备	是否 为关 联方
上海车凡网络技术有限公司	拆借款	2,414,000.00	1-2年	61.49	235,900.00	是
杭州市富阳区税务局	出口退税	602,967.73	1年以内	15.36	30,148.39	否
杭州拓客汽车配件有限公司	拆借款	450,000.00	1年以内	11.46	22,500.00	是
天猫保证金账户	保证金	50,000.00	1年以内	1.27	2,500.00	否
重庆京东海嘉电子商务有限公司	服务费	27,615.72	1-2年	2.54	2,761.57	否
小 计		3,544,583.45		92.12	293,809.96	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值
对子公司投资	2,650,000.00		2,650,000.00	2,650,000.00		2,650,000.00
合 计	2,650,000.00		2,650,000.00	2,650,000.00		2,650,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
上海车凡公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
杭州拓客公司	650,000.00			650,000.00		
小 计	2,650,000.00			2,650,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	50,973,494.56	33,754,911.81	48,660,536.12	33,521,281.46
其他业务收入	75,831.33		45,185.68	
合 计	51,049,325.89	33,754,911.81	48,705,721.80	33,521,281.46

2. 研发费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,026,905.81	1,114,280.47
折旧及摊销	231,070.17	264,637.22
委外研发费	2,176,132.04	2,062,264.11
直接投入	1,522,069.78	1,623,951.38
其他	983,009.35	642,318.00
合 计	5,939,187.15	5,707,451.18

3. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	145,458.61	266,126.73
合 计	145,458.61	266,126.73

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,601,917.15	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债取得的投资收益	141,458.61	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,903.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,795,279.43	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	269,291.91	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,525,987.52	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.75	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.01	0.11	0.11

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,045,308.43
非经常性损益	B	1,525,987.52

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	3,519,320.91
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	85,296,450.58
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	87,819,104.80
加权平均净资产收益率	M=A/L	5.75%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	4.01%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,045,308.43
非经常性损益	B	1,525,987.52
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	3,519,320.91
期初股份总数	D	31890000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	31890000
基本每股收益	M=A/L	0.1582
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.1104

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

杭州天铭科技股份股份有限公司

二〇一九年八月十二日