



天铭科技

NEEQ : 836270

杭州天铭科技股份有限公司

T-MAX (Hangzhou) Technology Co., Ltd.



半年度报告

— 2020 —

---

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第七节	财务会计报告 .....	24
第八节	备查文件目录 .....	79

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张松、主管会计工作负责人陈秋梅及会计机构负责人（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。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、外汇汇率波动风险	公司出口销售业务占总营业收入的 70%，由此可见出口对公司经营业绩的影响很大。公司出口采用美元作为结算货币，在很大程度上受美元汇率波动的影响。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。
2、技术风险	公司持续以新技术、新产品、新工艺研发为工作导向，提高产品的技术水平及其综合竞争能力，保持技术领先的地位。若公司的研发技术偏离市场需求，无法取得突破或未能及时更新关键技术，公司将可能面临竞争力被削弱的风险。
3、市场竞争风险	公司所处的行业总体壁垒不高，近年从事相关可替代产品的企业数量也不断增加，市场竞争十分激烈。公司需要不断开拓新的客户以保持较好的收入增长，在保护自身知识产权的同时，依靠不断开发新技术维持在市场竞争中的优势。
4、存货余额较高导致存货跌价损失的风险	公司存货中的原材料主要为各类型的钢材、铝材、电机及相关零部件，库存商品主要为可用于销售的绞盘、电动踏板及辅件。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。因存货在资产结构中的比例较高，若发生产品不适销、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。
5、税收政策变化的风险	公司为高新技术企业，企业所得税减按 15% 的税率征收，减免期限为 2017 年至 2020 年。若高新证书期满复审不合格或国家

	调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行 25%的企业所得税税率。公司外销出口占比较高，并享受国家出口退税政策。若企业无法继续获得所得税税收优惠和出口退税政策，则可能对公司的税负、盈利造成一定程度的影响。
6、受政府补助重大影响风险	公司 2020 年上半年计入当期非经常性损益的政府补助金额为 541,030.30 元，占当期利润总额的 7.49%。公司取得的计入非经常性损益的政府补助均受政府补助政策影响，波动性较强。若各级政府调整补助政策，将对公司收益产生一定影响。
7、原材料价格波动风险	报告期内，公司原材料价格受市场供需关系影响存在波动。原材料价格波动会对生产成本产生影响，对毛利率也会产生一定影响。公司存在原材料价格波动的风险，可能对公司盈利能力产生影响。
8、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。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。
9、境外涉诉风险	公司申请判令专利无效(IPR 程序)已于 2020 年 3 月 12 日收到了有关 IPR2018-01638/Patent 8,157,277 B2、IPR2018-01637/Patent 9,302,626 B2、IPR2018-01636/Patent 9,561,751 B2 等三项 IPR 的初审结果。其中 IPR2018-01637/Patent 9,302,626 B2 的 IPR 初审的结论是该专利所有权利要求是无效的，另两项 IPR 初审结论是提交的证据无法证明该专利是无效的。针对 IPR2018-01638/Patent 8,157,277 B2 和 IPR2018-01636/Patent 9,561,751 B2，公司已经委托美国代理律师向美国联邦巡回法院提出上诉请求；预计在 15 个月~18 个月之后法庭宣布庭审结果。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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>1、 外汇汇率波动风险： 公司主要开拓国内市场，优化产品结构，增加面向国内主机厂的产品比例，同时也在电商网络平台上开立自有品牌 T-MAX 官方旗舰店。在外销业务开展中，特别关注外汇波动趋势，提高汇率波动风险的防范能力。</p> <p>2、 技术风险： 公司在技术创新方面不断加大产品的研发力度，提高创新能力，培育创新产品。公司已建立了完善的薪酬体系与内部培训机制，以此来稳定现有人才、吸引其他优秀人才。</p> <p>3、 市场竞争风险： 公司通过提升技术创新能力，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，提高公司产品的市场竞争力。</p> <p>4、 存货余额较高导致存货跌价损失的风险：</p>

公司已建立较为完善的存货管理机制，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，以提高存货周转率，降低存货跌价风险。

5、税收政策变化的风险：

公司将持续关注国家关于高新技术企业税收政策的变化，在保持现有水平的基础上稳步增加研发投入，增加自主知识产权数量，增加销售与总资产成长性以保证自身满足高新技术企业重新认定的条件。同时，公司注重开拓国内市场的业务需求，优化产品结构，逐步降低对国外市场的依赖。

6、受政府补助重大影响风险：

公司将通过加大市场与产品开拓力度，扩大公司业务，增强公司的销售收入，争取最大限度的弥补政府补助政策变化所带来的风险。

7、原材料价格波动风险：

公司将加强存货采购管理，控制原材料采购成本，通过优化产品结构的方式促进业务增长，以尽可能降低原材料价格波动对公司盈利能力的影响。

8、实际控制人不当控制和公司治理的风险：

公司加强落实三会议事程序，通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资决策管理办法》等制度履行职责，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，忠诚履行职责。

9、境外涉诉风险：

公司已经委托美国代理律师向美国联邦巡回法院提出上诉请求，预计在 15 个月~18 个月之后法庭宣布庭审结果。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。

## 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
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)
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
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》
《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	2020年1月1日至2020年6月30日
上年同期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 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

### 二、 联系方式

董事会秘书	陈秋梅
联系地址	杭州市富阳区东洲工业区五号路5号
电话	0571-63408889
传真	0571-87191088
电子邮箱	tmkj@tmax.biz
公司网址	www.tmax.biz
办公地址	杭州市富阳区东洲工业区五号路5号
邮政编码	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

股票交易场所	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
主要业务	绞盘、电动踏板及越野改装件的研发、生产、销售及服务
主要产品与服务项目	绞盘、电动踏板及越野改装件的研发、生产、销售及服务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
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	浙江省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（报告期内）	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路198号财通双冠大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	财通证券
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	55,052,811.06	51,049,325.89	7.84%
毛利率%	34.72%	33.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,666,891.97	5,045,308.43	32.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,050,490.70	3,519,320.91	71.92%
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）	6.37%	5.75%	-
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）	5.78%	4.01%	-
基本每股收益	0.21	0.16	31.25%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本年期初	增减比例%
资产总计	146,361,890.15	142,526,907.12	2.69%
负债总计	38,402,229.36	41,234,138.30	-6.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	107,959,660.79	101,292,768.82	6.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.39	3.18	6.58%
资产负债率%（母公司）	25.26%	27.87%	-
资产负债率%（合并）	26.24%	28.93%	-
流动比率	3.35	3.00	-
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	7,687,016.29	11,690,124.75	-34.24%
应收账款周转率	1.39	2.31	-
存货周转率	1.02	1.22	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.69%	3.42%	-
营业收入增长率%	7.84%	4.81%	-
净利润增长率%	32.14%	652.12%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

公司是集研发、生产和销售为一体的越野改装制造商，主要产品为绞盘、电动踏板及其辅件。公司拥有国内外发明专利 40 多项，拥有核心技术团队、研发生产设备、办公生产场所，是国家高新技术企业、浙江省企业博士后工作站和浙江省企业研究院。公司目前的核心业务是自有品牌“T-MAX”旗下的系列绞盘、工业绞盘、电动踏板以及多款越野改装产品，实现国际的汽车后市场和国内的汽车主机厂及特种车辆改装厂的全覆盖，努力成为该领域的领军企业和品牌。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

#### （二） 经营情况回顾

报告期内，公司的营业收入总额为 5505.28 万元，上年同期 5104.93 万元，同比增长 7.84%。公司的营业总成本为 3593.92 万元，上年同期 3375.49 万元，同比增长 6.47%。公司的净利润为 666.69 万元，上年同期 504.53 万元，同比增长 32.14%。

报告期末，公司总资产为 14,636.19 万元，报告期初为 14,252.69 万元，同比增长 2.69%；公司负债为 3,840.22 万元，报告期初为 4,123.41 万元，同比增长-6.87%。公司净资产为 10,795.97 万元，报告期初为 10,129.28 万元，同比增长 6.58%。

截至报告期末，公司总体资产状况和主要经营指标良好。

#### （三） 财务分析

##### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	12,468,139.19	8.52%	35,084,617.74	24.62%	-64.46%
交易性金融资产	36,010,616.75	24.60%	5,009,432.39	3.51%	618.86%
应收账款	27,805,831.03	19.00%	47,524,199.25	33.34%	-41.49%
应收款项融资	11,454,245.5	7.83%	2,017,260	1.42%	467.81%
预付款项	618,170.27	0.42%	323,077.89	0.23%	91.34%
存货	38,935,999.13	26.60%	31,873,787.85	22.36%	22.16%

固定资产	16,200,737.67	11.07%	17,110,235.81	12.00%	-5.32%
无形资产	1,459,318.51	1.00%	1,480,570.87	1.04%	-1.44%
应付账款	29,671,362.83	20.27%	28,942,063.2	20.31%	2.52%
预收款项	1,661,645.07	1.14%	1,208,887.93	0.85%	37.45%
应付职工薪酬	1,528,363.95	1.04%	4,192,368.73	2.94%	-63.54%
应交税费	552,541.41	0.38%	2,093,244.51	1.47%	-73.60%
其他应付款	4,923,316.1	3.36%	4,727,573.93	3.32%	4.14%

#### 项目重大变动原因:

- 1、货币资金：报告期末，此项较本期期初变动比例为-64.46%，主要系购买理财产品，银行存款减少，交易性金融资产增加。
- 2、应收账款：报告期末，此项较本期期初变动比例为-41.49%，主要系销售回款，回款方式为银行承兑汇票，故应收款项融资大幅增加。
- 3、预付款项：报告期末，此项较本期期初变动比例为91.34%，主要系采购预付所致。
- 4、预收款项：报告期末，此项较本期期初变动比例为37.45%，主要系公司销售前预收款所致。
- 5、应付职工薪酬：报告期末，此项较本期期初变动比例为-63.54%，主要系公司本期支付2019年计提的年终奖。
- 6、应交税费：报告期末，此项较本期期初变动比例为-73.60%，主要系公司在上半年汇算清缴后缴纳2019年的企业所得税所致。

## 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	55,052,811.06	-	51,049,325.89	-	7.84%
营业成本	35,939,174.16	65.28%	33,754,911.81	66.12%	6.47%
税金及附加	479,001.07	0.87%	336,048.28	0.66%	42.54%
销售费用	3,992,556.66	7.25%	1,976,028.64	3.87%	102.05%
管理费用	5,707,053.84	10.37%	5,231,511.83	10.25%	9.09%
研发费用	3,939,118.67	7.16%	5,939,187.15	11.63%	-33.68%
财务费用	-533,283.26	-0.97%	189,313.8	0.37%	-381.69%
其他收益	543,129.27	0.99%	1,576,917.15	3.09%	-65.56%
投资收益	262,852	0.48%	145,458.61	0.28%	80.71%
信用减值损失	950,319.51	1.73%	400,932.94	0.79%	137.03%
营业利润	7,291,458.87	13.24%	5,745,633.08	11.26%	26.90%
营业外收入	3,863.58	0.01%	81,984.53	0.16%	-95.29%
营业外支出	80,823.42	0.15%	9,080.86	0.02%	790.04%
利润总额	7,214,499.03	13.10%	5,818,536.75	11.40%	23.99%
所得税费用	547,607.06	0.99%	773,228.32	1.51%	-29.18%
净利润	6,666,891.97	12.11%	5,045,308.43	9.88%	32.14%

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期内，销售费用同比增长 102.05%，主要系国内客户的新增综合服务费增加所致。
- 2、报告期内，财务费用同比下降 381.69%，主要系人民币兑美元汇率产生收益 49.08 万元。
- 3、报告期内，其他收益同比下降 65.56%，主要系政府补助减少所致。
- 4、报告期内，投资收益同比增长 80.71%，主要系购买的保本理财产品增加，产生的收益增加。
- 5、报告期内，营业外支出同比增加 790.04%，主要系疫情期间对外捐赠支出增加。
- 6、报告期内，净利润同比增长 32.14%，主要系国内业务收入增长，毛利的增加及研发投入减少所致。

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,687,016.29	11,690,124.75	-34.24%
投资活动产生的现金流量净额	-30,794,315.46	-14,287,579.66	-115.53%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

#### 现金流量分析：

- 1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上期减少 400.31 万元，主要系现金流出较上期增加，其中购买材料增加支付 237.34 万元，各项税费增加支付 200 万元。
- 2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上期减少，主要系购买理财产品所致。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	541,030.30
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	262,852.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-80,803.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,098.97
<b>非经常性损益合计</b>	<b>725,177.97</b>
所得税影响数	108,776.70
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>616,401.27</b>

### 四、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

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。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的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

① 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	1,208,887.93	-1,208,887.93	
合同负债		1,208,887.93	1,208,887.93

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
杭州拓客汽车配件有限公司	子公司	汽车配件、空气净化设备等研发及销售	高	经营发展需要	1,000,000	276,636.74	-1,482,689.79	0	-278,277.01
上海车凡网络技术有限公司	子公司	网络信息技术的研究及成果的销售	较高	经营发展需要	2,000,000	58,062.77	-2,386,022.55	0	-4,469.59

合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 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

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.一.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### (一) 重大事件详情

#### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		11,753,442.49	11,753,442.49	10.89%

#### 2、 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 MOTION PRODUCTS, INC.	公司	产品的专利侵权	11,753,442.49	10.89%	否	2020年4月21日
<b>总计</b>	-	-	11,753,442.49	10.89%	-	-

### 未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

公司申请判令专利无效 (IPR程序) 已于2020年3月12日收到了有关IPR2018-01638/Patent 8, 157, 277 B2、IPR2018-01637/Patent 9, 302, 626 B2、IPR2018-01636/Patent 9, 561, 751 B2 等三项IPR的初审结果。其中IPR2018-01637/Patent 9, 302, 626 B2的IPR初审的结论是该专利所有权利要求是无效的，另两项IPR初审结论是提交的证据无法证明该专利是无效的。针对IPR2018-01638/Patent 8, 157, 277 B2和IPR2018-01636/Patent 9, 561, 751 B2，公司已经委托美国代理律师向美国联邦巡回法院提出上诉请求；预计在15个月~18个月之后法庭宣布庭审结果。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。

截至报告期末，公司共发生律师费用折合人民币 11, 753, 442. 49 元。

### 3、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	6, 500, 000. 00	1, 540, 908. 13
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

#### (三) 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
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	正在履行中



					的赔偿责任	
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、商业机密等相关事项,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、商业机密等相关事项,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	关联交易	公司减少、避免与关联方发生关联交易,就不可避免的关联交易遵循平等互利、公平交易等原则;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 股份变动和融资

### 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%	0	10,823,337	33.94%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,533,330	33.03%	0	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%	0	21,066,663	66.06%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	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

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	香港天铭实业有限公司	17,999,992	0	17,999,992	56.44%	11,999,995	5,999,997	0
2	杭州传铭贸易有限公司	11,999,984	0	11,999,984	37.63%	7,999,990	3,999,994	0
3	杭州富阳盛铭投资管理合伙企业（有限合伙）	1,600,017	0	1,600,017	5.02%	1,066,678	533,339	0
4	杭州富阳弘铭投资管理合伙企业（有限合伙）	290,007	0	290,007	0.91%	0	290,007	0
合计		31,890,000	-	31,890,000	100.00%	21,066,663	10,823,337	0

#### 普通股前十名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、 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 (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 2020 年 6 月 4 日至 2021 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，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。

## 三、 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

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

---

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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
张松	董事长兼总经理	男	1963年4月	2018年10月25日	2021年10月24日
艾鸿冰	董事兼副总经理	女	1966年3月	2018年10月25日	2021年10月24日
余航飞	董事兼副总经理	男	1979年12月	2018年10月25日	2021年10月24日
周生宝	董事兼副总经理	男	1971年9月	2018年10月25日	2021年10月24日
陈秋梅	董事	女	1985年1月	2020年3月25日	2021年10月24日
陈秋梅	董事会秘书	女	1985年1月	2018年10月25日	2021年10月24日
陈秋梅	财务负责人	女	1985年1月	2020年3月6日	2021年10月24日
杜新法	监事会主席	男	1980年4月	2018年10月25日	2021年10月24日
王乃明	职工代表监事	男	1976年9月	2018年10月25日	2021年10月24日
杨建波	监事	女	1985年7月	2018年10月25日	2021年10月24日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

报告期内，董事长兼总经理张松与董事兼副总经理艾鸿冰为夫妻关系，也是公司的实际控制人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与股东之间不存在其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
张松	董事长兼总经理	0	0	0	0.00%	0	0
艾鸿冰	董事兼副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
余航飞	董事兼副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
周生宝	董事兼副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
陈秋梅	董事	0	0	0	0.00%	0	0
陈秋梅	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0	0
陈秋梅	财务负责人	0	0	0	0.00%	0	0
杜新法	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0
王乃明	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0	0
杨建波	监事	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	0	-	0	0.00%	0	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈秋梅	董事会秘书	新任	董事兼财务负责人兼董事会秘书	董事会聘任、股东大会选举
严康君	董事	离任	无	个人原因离职

#### 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

2020年3月6日，公司第二届董事会第六次会议审议通过《关于公司董事会选举陈秋梅女士为财务总监》议案。2020年3月25日，公司2020年第一次临时股东大会审议通过《关于公司董事会聘任陈秋梅女士为公司第二届董事会董事》议案。

陈秋梅，女，生于1985年，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级会计师。2007年7月至2008年11月任职于杭州富阳嘉禾实业有限公司；2009年3月至2015年9月任杭州天铭机电工具有限公司主办会计；2015年10月至2018年10月任杭州天铭科技股份有限公司主办会计，2018年10月至今任杭州天铭科技股份有限公司董事会秘书。

### (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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
行政管理人员	38	0	0	38
技术人员	35	0	0	35
财务人员	6	1	1	6
销售人员	18	0	0	18
生产人员	110	2	12	100
员工总计	207	3	13	197

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	37
专科	34	34
专科以下	132	122
员工总计	207	197

(二) 核心员工（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 财务会计报告

### 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	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)、1	12,468,139.19	35,084,617.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(一)、2	36,010,616.75	5,009,432.39
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(一)、3	27,805,831.03	47,524,199.25
应收款项融资	五、(一)、4	11,454,245.50	2,017,260.00
预付款项	五、(一)、5	618,170.27	323,077.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(一)、6	1,094,492.92	1,487,440.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(一)、7	38,935,999.13	31,873,787.85
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	66,728.14	146,842.89
<b>流动资产合计</b>		<b>128,454,222.93</b>	<b>123,466,658.97</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(一)、9	16,200,737.67	17,110,235.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(一)、10	1,459,318.51	1,480,570.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(一)、12	247,611.04	389641.47
其他非流动资产	五、(一)、13		79,800.00
<b>非流动资产合计</b>		17,907,667.22	19,060,248.15
<b>资产总计</b>		146,361,890.15	142,526,907.12
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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、(一)、14	29,671,362.83	28,942,063.20
预收款项	五、(一)、15		1,208,887.93
合同负债	五、(一)、16	1,661,645.07	
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)、17	1,528,363.95	4,192,368.73
应交税费	五、(一)、18	552,541.41	2,093,244.51
其他应付款	五、(一)、19	4,923,316.10	4,727,573.93
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		38,337,229.36	41,164,138.30
<b>非流动负债：</b>			
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）、20	65,000.00	70,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		65,000.00	70,000.00
<b>负债合计</b>		38,402,229.36	41,234,138.30
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（一）、21	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）、22	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）、23	4,536,260.74	4,536,260.74
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、24	38,808,376.55	32,141,484.58
归属于母公司所有者权益合计		107,959,660.79	101,292,768.82
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		107,959,660.79	101,292,768.82
<b>负债和所有者权益总计</b>		146,361,890.15	142,526,907.12

法定代表人：张松

主管会计工作负责人：陈秋梅

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	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		12,416,806.83	34,980,660.74
交易性金融资产		36,010,616.75	5,009,432.39
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、（一）、1	27,784,924.63	47,501,882.85
应收款项融资		11,454,245.50	2,017,260.00

预付款项		618,170.27	323,077.89
其他应收款	十一、(一)、2	5,061,622.92	5,217,070.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		38,769,637.60	31,707,426.32
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		48.36	93,672.65
<b>流动资产合计</b>		<b>132,116,072.86</b>	<b>126,850,483.80</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、(一)、3	2,000,000.00	2,000,000.00
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		16,188,488.23	17,091,123.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,459,318.51	1,480,570.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		247,611.04	389,641.47
其他非流动资产			79,800.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>19,895,417.78</b>	<b>21,041,135.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>152,011,490.64</b>	<b>147,891,619.59</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		29,671,362.83	28,942,063.20
预收款项			1,208,887.93
合同负债		1,661,645.07	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,520,692.42	4,171,270.98
应交税费		552,541.41	2,093,244.31

其他应付款		4,921,575.78	4,724,618.61
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>38,327,817.51</b>	<b>41,140,085.03</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		65,000.00	70,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>65,000.00</b>	<b>70,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>38,392,817.51</b>	<b>41,210,085.03</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		4,536,260.74	4,536,260.74
一般风险准备			
未分配利润		44,574,485.27	37,637,346.70
<b>所有者权益合计</b>		<b>113,618,673.13</b>	<b>106,681,534.56</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>152,011,490.64</b>	<b>147,891,619.59</b>

法定代表人：张松

主管会计工作负责人：陈秋梅

会计机构负责人：陈秋梅

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	五、（二）、1	55,052,811.06	51,049,325.89
其中：营业收入	五、（二）、1	55,052,811.06	51,049,325.89

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		49,523,621.14	47,427,001.51
其中：营业成本	五、(二)、1	35,939,174.16	33,754,911.81
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	479,001.07	336,048.28
销售费用	五、(二)、3	3,992,556.66	1,976,028.64
管理费用	五、(二)、4	5,707,053.84	5,231,511.83
研发费用	五、(二)、5	3,939,118.67	5,939,187.15
财务费用	五、(二)、6	-533,283.26	189,313.80
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、(二)、7	543,129.27	1,576,917.15
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	262,852.00	145,458.61
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、9	950,319.51	400,932.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、10	5,968.17	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,291,458.87	5,745,633.08
加：营业外收入	五、(二)、11	3,863.58	81,984.53
减：营业外支出	五、(二)、12	80,823.42	9,080.86
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,214,499.03	5,818,536.75
减：所得税费用	五、(二)、13	547,607.06	773,228.32
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,666,891.97	5,045,308.43
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		6,666,891.97	5,045,308.43



填列)			
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		6,666,891.97	5,045,308.43
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		6,666,891.97	5,045,308.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,666,891.97	5,045,308.43
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.21	0.16
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.21	0.16

法定代表人: 张松

主管会计工作负责人: 陈秋梅

会计机构负责人: 陈秋梅

#### (四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十一、(二)、1	55,052,811.06	51,049,325.89

减：营业成本	十一、(二)、1	35,939,174.16	33,754,911.81
税金及附加		479,001.27	336,048.22
销售费用		3,954,506.59	1,730,448.87
管理费用		5,459,798.62	4,870,885.22
研发费用	十一、(二)、2	3,939,118.67	5,939,187.15
财务费用		-534,568.23	187,888.72
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		543,129.27	1,576,917.15
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、(二)、3	262,852.00	145,458.61
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		937,819.51	373,160.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,968.17	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,565,548.93</b>	<b>6,325,492.11</b>
加：营业外收入		20.12	81,975.56
减：营业外支出		80,823.42	9,080.86
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>7,484,745.63</b>	<b>6,398,386.81</b>
减：所得税费用		547,607.06	773,228.32
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,937,138.57</b>	<b>5,625,158.49</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		6,937,138.57	5,625,158.49
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张松

主管会计工作负责人：陈秋梅

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	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,971,882.39	63,330,011.03
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			
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		3,911,371.98	5,438,906.04
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	599,803.94	99,256.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		70,483,058.31	68,868,173.43
购买商品、接受劳务支付的现金		39,345,127.78	36,971,709.16
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		11,884,433.46	9,516,554.93
支付的各项税费		2,659,868.30	603,884.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	8,906,612.48	10,085,900.51

经营活动现金流出小计		62,796,042.02	57,178,048.68
经营活动产生的现金流量净额		7,687,016.29	11,690,124.75
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		382,780.20	170,775.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00	7,741.98
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	105,005,232.00	10,486,567.73
投资活动现金流入小计		105,418,012.20	10,665,084.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		205,911.30	1,221,243.36
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	136,006,416.36	23,731,421.29
投资活动现金流出小计		136,212,327.66	24,952,664.65
投资活动产生的现金流量净额		-30,794,315.46	-14,287,579.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		490,820.62	-200,670.88
五、现金及现金等价物净增加额		-22,616,478.55	-2,798,125.79
加：期初现金及现金等价物余额		35,084,617.74	24,482,263.68
六、期末现金及现金等价物余额		12,468,139.19	21,684,137.89

法定代表人：张松

主管会计工作负责人：陈秋梅

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	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,970,472.39	62,729,947.76
收到的税费返还		3,911,371.98	5,438,906.04
收到其他与经营活动有关的现金		595,982.95	495,761.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>70,477,827.32</b>	<b>68,664,615.26</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		39,331,618.24	36,879,397.11
支付给职工以及为职工支付的现金		12,081,196.00	9,257,114.70
支付的各项税费		2,633,564.39	601,526.41
支付其他与经营活动有关的现金		8,415,503.85	9,631,972.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>62,461,882.48</b>	<b>56,370,010.92</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,015,944.84</b>	<b>12,294,604.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		356,476.29	145,458.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00	7,741.98
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		105,005,232.00	10,486,567.73
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>105,391,708.29</b>	<b>10,639,768.32</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		205,911.30	1,221,243.36
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		136,256,416.36	24,291,421.29
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>136,462,327.66</b>	<b>25,512,664.65</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-31,070,619.37</b>	<b>-14,872,896.33</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>490,820.62</b>	<b>-200,670.88</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-22,563,853.91</b>	<b>-2,778,962.87</b>

---

加：期初现金及现金等价物余额		34,980,660.74	24,438,100.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>12,416,806.83</b>	<b>21,659,137.45</b>

法定代表人：张松

主管会计工作负责人：陈秋梅

会计机构负责人：陈秋梅

### 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第三节四、(二)
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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 报表项目注释

## 杭州天铭科技股份有限公司 财务报表附注

2020年1-6月

金额单位：人民币元

### 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、汽车零部件及配件、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 2020 年 8 月 17 日第二届第八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。

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上列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
-----	---------	-------------

其他应收款——账龄组合	账龄	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，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
-------------	----	--

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	信用风险特征组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——信用风险特征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(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	30.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

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

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (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。

#### (十二) 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) 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

(1) 除研发设备外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

(2) 公司 2014 年 1 月 1 日之后购入的研发设备一次性计提折旧。

#### (十五) 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。

#### (十六) 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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

#### (十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、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。

#### (十八) 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。

#### (十九) 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) 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，并按已完工作的测量/已经提供劳务占应提供劳务总量的比例交易的完工进度。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。

### (二十一) 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。

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

---

(2) 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。

#### (二十二) 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。

#### (二十三) 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。

#### (二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。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的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

① 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	1,208,887.93	-1,208,887.93	
合同负债		1,208,887.93	1,208,887.93

2) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

#### 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	13%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30%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%、20%

[注]:根据财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告(财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号),自 2019 年 4 月 1 日起,增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用 16%和 10%税率的,税率分别调整为 13%、9%。

## 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	20%

### (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（2,017-2019 年度），有效期内按 15%税率计缴企业所得税。

根据财政部、国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知（财税〔2,019〕13 号）规定，上海车凡公司和杭州拓客公司均可以享受财税〔2,019〕13 号文件规定的其所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税的政策。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的的数据。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	11,043.89	10,098.17
银行存款	12,352,792.62	35,042,069.54
其他货币资金	104,302.68	32,450.03
合 计	12,468,139.19	35,084,617.74

#### (2) 其他说明

期末其他货币资金系支付宝存款 54,678.31 元、京东钱包存款 32,349.56 元、中信证券户余额 16,274.81 元。

#### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	36,010,616.75	5,009,432.39
其中：债务工具投资	36,010,616.75	5,009,432.39
合 计	36,010,616.75	5,009,432.39

#### 3. 应收账款

##### (1) 明细情况



1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	29,388,925.64	100.00	1,583,094.61	5.39	27,805,831.03
合计	29,388,925.64	100.00	1,583,094.61	5.39	27,805,831.03

(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(%)	
按组合计提坏账准备	50,054,163.38	100.00	2,529,964.13	5.05	47,524,199.25
合计	50,054,163.38	100.00	2,529,964.13	5.05	47,524,199.25

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
信用风险特征	29,388,925.64	1,583,094.61	5.39
小计	29,388,925.64	1,583,094.61	5.39

3) 信用风险特征组合，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	27,478,840.33	1,373,942.02	5.00
1-2年	1,638,515.12	163,851.51	10.00
2-3年	241,603.19	36,240.48	15.00
3-4年	29,967.00	9,060.60	30.00
小计	29,388,925.64	1,583,094.61	5.39

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,529,964.13				946,869.52			1,583,094.61
小计	2,529,964.13				946,869.52			1,583,094.61

(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	10,584,883.35	36.02%	529,244.17
东风越野车有限公司	8,813,569.86	29.99%	440,678.49

重庆市永川区长城汽车零部件有限公司	3,970,707.00	13.51%	198,535.35
PIONEER ENGINEERING INTE	1,897,198.25	6.46%	176,562.61
青岛天铭国际贸易有限公司	577,206.4	1.96%	28,860.32
小计	25,843,564.86	87.94%	1,373,880.94

#### 4. 应收款项融资

##### (1) 类别明细

项目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	11,454,245.50				11,454,245.50	
合计	11,454,245.50				11,454,245.50	

(续上表)

项目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	2,017,260.00				2,017,260.00	
合计	2,017,260.00				2,017,260.00	

##### (2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	11,454,245.50		
小计	11,454,245.50		

##### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	11,454,245.50
小计	11,454,245.50

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

#### 5. 预付款项

##### (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	613,049.77	99.17		613,049.77	317,957.39	98.42		317,957.39
1-2 年	5,120.5	0.83		5,120.5	5,120.50	1.58		5,120.50
合 计	618,170.27	100		618,170.27	323,077.89	100.00		323,077.89

(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 (%)
I-COATSNV(I-COATSBV)	176,984.42	28.63%
杭州马固力窗帘有限公司	105,000.00	16.99%
宁波市重强电器有限公司	92,000.00	14.88%
北京东方益达国际展览有限责任公司	82,080.00	13.28%
中国石化销售有限公司浙江石油分公司	54,501.82	8.82%
小 计	510,566.24	82.59%

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	1,291,128.79	100	196,635.87	15.30	1,094,492.92
合 计	1,291,128.79	100	196,635.87	15.30	1,094,492.92

(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 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	1,684,039.12	100.00	196,598.16	11.67	1,487,440.96
合 计	1,684,039.12	100.00	196,598.16	11.67	1,487,440.96

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			

其中：1年以内	818,018.14	40,900.91	5.00
1-2年	128,929.65	1,289.30	10.00
2-3年	26,000.00	3,900.00	15.00
3-4年	118,181.00	35,454.30	30.00
4-5年	200,000.00	100,000.00	50.00
小计	1,291,128.79	196,635.87	15.30

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	116,725.63	172,977.00
出口退税	788,787.00	1,211,681.40
其他	385,616.16	299,380.72
合计	1,291,128.79	1,684,039.12

(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
杭州市富阳区税务局	出口退税	788,787.00	1年以内	61.09%	39,439.35
温州向强机电有限公司	其他	200,000.00	4-5年	15.49%	100,000.00
深圳市宇阳盛科技有限公司	其他	68,181.00	2-3年	5.28%	10,227.15
天猫保证金账户	押金保证金	50,000.00	1年以内	3.87%	5,000.00
快钱支付清算信息有限公司	押金保证金	50,000.00	3-4年	3.87%	15,000.00
小计		1,156,968.00		89.61	169,666.50

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	19,259,611.11		19,259,611.11	16,381,460.62		16,381,460.62
在产品	8,570,321.23		8,570,321.23	7,938,541.22		7,938,541.22

库存商品	11,182,773.03	76,706.24	11,106,066.79	4,808,660.74	76,706.24	4,731,954.50
发出商品				2,821,831.51		2,821,831.51
合 计	39,012,705.37	76,706.24	38,935,999.13	31,950,494.09	76,706.24	31,873,787.85

(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	转回或转销	其他	
库存商品	76,706.24					76,706.24
小 计	76,706.24					76,706.24

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	66,728.14	53,218.60
预付房租		93,624.29
合 计	66,728.14	146,842.89

9. 固定资产

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	2,241,313.72	13,945,829.20	3,324,663.56	41,787,182.01
本期增加金额		17,786.73	238,141.59		255,928.32
1) 购置		17,786.73	238,141.59		
2) 在建工程转入					
本期减少金额		2,205.98	-	205,805.00	208,010.98
1) 处置或报废					
期末数	22,275,375.53	2,256,894.47	14,183,970.79	3,118,858.56	41,835,099.35
累计折旧					
期初数	12,435,190.86	1,578,003.18	7,819,667.36	2,844,084.80	24,676,946.20
本期增加金额	500,118.02	208,860.16	493,031.50	62,031.95	1,264,041.63

1) 计提	500,118.02	208,860.16	493,031.50	62,031.95	1,264,041.63
本期减少金额		2,095.68	-	185,224.50	187,320.18
1) 处置或报废		2,095.68	-	185,224.50	187,320.18
期末数	12,935,308.88	1,665,461.69	8,312,698.86	2,720,892.25	25,634,361.68
账面价值					
期末账面价值	9,340,066.65	591,432.78	5,871,271.93	397,966.31	16,200,737.67
期初账面价值	9,840,184.67	663,310.54	6,126,161.84	480,578.76	17,110,235.81

#### 10. 无形资产

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	644,665.13	861,923.08	1,506,588.21
本期增加金额			
1) 计提	21,252.36		21,252.36
本期减少金额			
期末数	665,917.49	861,923.08	1,527,840.57
账面价值			
期末账面价值	1,459,318.51		1,459,318.51
期初账面价值	1,480,570.87		1,480,570.87

#### 11. 商誉

##### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称	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) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
杭州拓客公司	33,407.31			33,407.31
小 计	33,407.31			33,407.31

## 12. 递延所得税资产

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	1,574,034.01	236,105.10	2,520,903.53	378,135.53
存货跌价准备	76,706.24	11,505.94	76,706.24	11,505.94
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				
合 计	1,650,740.25	247,611.04	2,597,609.77	389,641.47

## 13. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款		79,800.00
合 计		79,800.00

## 14. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	27,139,531.8	24,053,401.43
费用款	2,531,831.03	4,888,661.77
合 计	29,671,362.83	28,942,063.20

## 15. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款		1,208,887.93
合 计		1,208,887.93

## 16. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
-----	-----	--------

货款	1,661,645.07	
合计	1,661,645.07	

[注]：期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十六）1之说明。

## 17. 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	4,106,296.22	7,003,303.76	9,666,976.85	1,442,623.13
离职后福利—设定提存计划	86,072.51	86,704.10	87,035.79	85,740.82
合计	4,192,368.73	7,090,007.86	9,754,012.64	1,528,363.95

### （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	3,534,923.58	6,801,418.91	9,006,839.76	1,329,502.73
职工福利费				-
社会保险费	71,466.51	203,978.40	252,879.62	22,565.29
其中：医疗保险费	62,436.91	202,221.06	244,143.08	20,514.89
工伤保险费	2,047.08	1,757.34	1,754.02	2,050.40
生育保险费	6,982.52		6,982.52	-
工会经费和职工教育经费	499,906.13	28,610.20	460,526.51	67,989.82
小计	4,106,296.22	7,003,303.76	9,666,976.85	1,442,623.13

### （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	83,249.22	83,714.30	84,179.28	82,784.24
失业保险费	2,823.29	2,989.80	2,856.51	2,956.58
小计	86,072.51	86,704.10	87,035.79	85,740.82

## 18. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税		200,550.02
企业所得税	405,516.63	1,137,206.75
代扣代缴个人所得税	10,406.66	14,379.05
城市维护建设税	50,750.01	142,296.08



教育费附加	21,750.00	60,984.03
地方教育附加	14,500.00	40,656.03
印花税	3,691.50	4,505.50
土地使用税		284,753.57
房产税		207,913.48
残疾人就业保障金	45,926.61	
合 计	552,541.41	2,093,244.51

## 19. 其他应付款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	4,923,316.10	4,727,573.93
合 计	4,923,316.10	4,727,573.93

### (2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
诉讼费用	4,049,753.44	4,518,521.65
其他	873,562.66	209,052.28
合 计	4,923,316.10	4,727,573.93

## 20. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	70,000.00		5,000.00	65,000.00	与资产相关
合 计	70,000.00		5,000.00	65,000.00	

[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。

## 21. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	31,890,000						31,890,000

## 22. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

资本溢价	32,725,023.50			32,725,023.50
合计	32,725,023.50			32,725,023.50

## 23. 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	4,536,260.74			4,536,260.74
合计	4,536,260.74			4,536,260.74

## 24. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	32,141,484.58	17,786,470.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,666,891.97	5,045,308.43
减：提取法定盈余公积		
减：对投资者股利分配		
期末未分配利润	38,808,376.55	22,831,778.89

### (二) 合并利润表项目注释

#### 1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	54,843,748.35	35,939,174.16	50,973,494.56	33,754,911.81
其他业务收入	209,062.71		75,831.33	
合计	55,052,811.06	35,939,174.16	51,049,325.89	33,754,911.81

#### 2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	287,584.13	185,562.76
教育费附加	123,250.34	79,526.9
地方教育附加	82,166.88	53,017.93
土地使用税	-25,886.69	
房产税	0.01	
印花税	11,886.60	10,620.69
车船税		7,320.00

合 计	479,001.27	336,048.28
-----	------------	------------

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
服务费	1,331,829.52	
物流仓储费	805,861.27	685,340.79
职工薪酬	874,438.19	451,214.26
促销活动费	130,543.56	144,870.11
其他	816,191.14	588,383.04
广告费	33,692.98	106,220.44
合 计	3,992,556.66	1,976,028.64

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
诉讼费	1,673,801.93	813,728.07
职工薪酬	2,154,889.16	2,878,038.87
折旧及摊销	394,745.99	365,044.75
业务招待费	210,763.33	142,802.04
办公费	487,323.98	222,577.72
差旅费	126,274.89	124,868.81
咨询费	246,981.14	110,001.83
汽车费用	86,230.08	128,334.29
其他	326,043.34	446,115.45
合 计	5,707,053.84	5,231,511.83

### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,249,198.51	1,026,905.81
折旧及摊销	254,523.93	231,070.17
委外研发费	1,359,066.00	2,176,132.04
直接投入	705,884.32	1,522,069.78
其他	370,445.91	983,009.35
合 计	3,939,118.67	5,939,187.15

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-60,017.56	-29,190.28
汇兑损益	-490,820.62	200,670.88
手续费	17,554.92	17,833.20
合 计	-533,283.26	189,313.80

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	5,000.00		5,000.00
与收益相关的政府补助[注]	536,030.30	1,576,917.15	536,030.30
代扣个人所得税手续费返还	2,098.97		2,098.97
合 计	543,129.27	1,576,917.15	543,129.27

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)3之说明。

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	262,852.00	145,458.61
合 计	262,852.00	145,458.61

#### 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-950,319.51	-400,932.94
合 计	-950,319.51	-400,932.94

#### 10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	5,968.17	-	5,968.17
合 计	5,968.17	-	5,968.17

#### 11. 营业外收入

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

其他	3,863.58	81,984.53	3,863.58
合计	3,863.58	81,984.53	3,863.58

## 12. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	77,489.00		77,489.00
非流动资产毁损报废损失			
其他	3,334.42	9,080.86	3,334.42
合计	80,823.42	9,080.86	80,823.42

## 13. 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	405,576.63	705,502.97
递延所得税费用	142,030.43	67,725.35
合计	547,607.06	773,228.32

### (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	7,214,499.03	5,818,536.75
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,082,174.85	872,780.51
子公司适用不同税率的影响	-70,686.65	-235,322.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	110,987.52	277,652.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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	-142,030.43	-141,881.83
研发费用的影响	-432,838.23	
所得税费用	547,607.06	773,228.32

### (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

项目	本期数	上年同期数
收到银行存款利息	60,017.56	29,190.28
收到政府补助款项	536,030.30	25,000.00
其他	3,756.08	45,066.08

合 计	599,803.94	99,256.36
-----	------------	-----------

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付各项经营性费用	8,906,612.48	10,085,900.51
合 计	8,906,612.48	10,085,900.51

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财产品	105,005,232.00	10,486,567.73
赎回以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合 计	105,005,232.00	10,486,567.73

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购入理财产品	136,006,416.36	23,731,421.29
购入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合 计	136,006,416.36	23,731,421.29

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	6,666,891.97	5,045,308.43
加: 资产减值准备	-95,319.51	-400,932.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,144,735.66	1,041,744.34
无形资产摊销	21,252.36	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)	-5,968.17	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	110.30	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

财务费用(收益以“—”号填列)	-490,820.62	200,670.88
投资损失(收益以“—”号填列)	-262852	-145,450.61
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	142,030.43	67,725.35
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)	-7,062,211.28	-2,829,081.18
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	11,286,256.74	9,568,723.61
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-2,802,089.59	-1,019,827.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,687,016.29	11,690,124.75
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	12,468,139.19	21,684,137.89
减: 现金的期初余额	35,084,617.74	24,482,263.68
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	-22,616,478.55	-2,798,125.79

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	12,468,139.19	21,684,137.89
其中: 库存现金	11,043.89	26,442.43
可随时用于支付的银行存款	12,352,792.62	21,252,570.54
可随时用于支付的其他货币资金	104,302.68	405,124.92
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	12,468,139.19	21,684,137.89

(四) 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	1,408,628.16	7.0795	9,972,383.06
其中: 美元	1,408,628.16	7.0795	9,972,383.06

应收账款	1,969,931.85	7.0795	13,946,132.56
其中：美元	1,969,931.85	7.0795	13,946,132.56

## 2. 政府补助

### 1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	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补助	32,500.00		2,500.00	30,000.00	其他收益	富科(2,016)25号、富财企(2,016)376号
基于电控系统关键技术的大众途锐电动踏板开发补助	37,500.00		2,500.00	35,000.00	其他收益	富科(2,017)37号、富财企(2,017)424号
小 计	80,000.00		5,000.00	65,000.00		

### 2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目
杭州市富阳区人力资源和社会保障局杭州市富阳区财政局关于下达 2018 年杭州市钱江特聘专家工作津贴和杭州市博士后科研工作站建站资助及博士后研究人员一次性科研补助经费	50,000.00	其他收益
职工失业金补助	27,997.30	其他收益
2019 年杭州市专利专项资助资金	130,000.00	其他收益
2019 年浙江省第三批知识产权保护与管理专项资金	127,400.00	其他收益
富阳区 2020 年省级新产品补助资金	100,000.00	其他收益
2020 年第一期富阳区创新券财政补助资金	9,433.00	其他收益
2019 年度高新潜力企业奖励[杭州市富阳区经济和信息化局(本级)]	91,200.00	其他收益
小 计	536,030.30	

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 541,030.30 元。

## 六、在其他主体中的权益

### 在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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

## 七、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，主要包括信用风险及流动风险。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。

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2020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87.94%(2019年12月31日：81.02%)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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

#### (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。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款、应收票据等多种融资手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

#### 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	29,671,362.83	29,671,362.83	29,671,362.83		
其他应付款	4,923,316.10	4,923,316.10	4,923,316.10		
小 计	34,594,678.93	34,594,678.93	34,594,678.93		
(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	28,942,063.20	28,942,063.20	28,942,063.20		
其他应付款	4,727,573.93	4,727,573.93	4,727,573.93		
小 计	33,669,637.13	33,669,637.13	33,669,637.13		

### (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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。截至2020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见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 八、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		36,010,616.75		36,010,616.75
(2) 应收款项融资			11,454,245.50	11,454,245.50
持续以公允价值计量的资产总额		36,010,616.75	11,454,245.50	47,464,862.25

### (二) 持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

以在正常报价间隔期间可观察的收益率测算的价值作为持续和非持续第二层次公允价值项目市价的确认依据。

### (三) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感

性分析

对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

## 九、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

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
浙江车凡网络技术有限公司	与本公司同受实际控制人控制

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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	1,540,908.13	342,842.07

#### 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	468,980.56	512,569.12

### (三) 关联方应收款项

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	577,206.40	28,860.32	1,914,962.93	95,748.15
应收账款	浙江车凡网络技术有限公司			1410.00	90.50
小计		577,206.40	28,860.32	1,916,372.93	95,818.65

## 十、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或有事项。

## 十一、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	其他	合 计
主营业务收入	54,843,748.35	209,062.71	55,052,811.06
主营业务成本	35,939,174.16		35,939,174.16
资产总额		146,361,890.15	146,361,890.15
负债总额		38,402,229.36	38,402,229.36

(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销售。

2018年9月公司向加利福尼亚地区法院提出反诉，申请判令 LUND MOTIONPRODUCTS, INC. 的专利无效 (IPR 程序)。该反诉已于2018年10月31日被当地法院受理，预期受理期限18个月。在该专利无效反诉案件未结束前，专利侵权诉讼处于中止阶段。

公司申请判令专利无效 (IPR 程序) 已于2020年3月12日收到了有关 IPR2,018-01,638/Patent 8,157,277 B2、IPR2,018-01,637/Patent 9,302,626 B2、IPR2,018-01,636/Patent 9,561,751 B2 等三项 IPR 的初审结果。其中 IPR2,018-01,637/Patent 9,302,626 B2 的 IPR 初审的结论是该专利所有权利要求是无效的，另两项 IPR 初审结论是提交的证据无法证明该专利是无效的。针对 IPR2,018-01,638/Patent 8,157,277 B2 和 IPR2,018-01,636/Patent 9,561,751 B2，公司已经委托美国代理律师向美国联邦巡回法院提出上诉请求；预计在15个月~18个月之后法庭宣布庭审结果。

## 十一、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(%)	
按组合计提坏账准备	29,358,958.64	100.00	1,574,034.01	5.36	27,784,924.63
合计	29,358,958.64	100.00	1,574,034.01	5.36	27,784,924.63

(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(%)	
按组合计提坏账准备	50,022,786.38	100.00	2,520,903.53	5.04	47,501,882.85
合计	50,022,786.38	100.00	2,520,903.53	5.04	47,501,882.85

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
信用风险特征	29,358,958.64	1,574,034.01	5.36
小计	29,358,958.64	1,574,034.01	5.36

3) 信用风险特征组合，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	27,478,840.33	1,373,942.02	5.00
1-2年	1,638,515.12	163,851.51	10.00
2-3年	241,603.19	36,240.48	15.00
小计	29,358,958.64	1,574,034.01	5.36

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,520,903.53	-946,869.52						1,574,034.01
小计	2,520,903.53	-946,869.52						1,574,034.01

(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	10,584,883.35	36.05%	529,244.17
东风越野车有限公司	8,813,569.86	20.02%	440,678.49
重庆市永川区长城汽车零部件有限公司	3,970,707.00	13.52%	198,535.35
PIONEER ENGINEERING INTE	1,897,198.25	6.46%	176,562.61

青岛天铭国际贸易有限公司	577,206.40	1.97%	28,860.32
小 计	25,843,564.86	88.03%	1,373,880.94

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	5,464,928.79	100.00	403,305.87	7.38	5,061,622.92
合 计	5,464,928.79	100.00	403,305.87	7.38	5,061,622.92

(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 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	5,607,839.12	100.00	390,768.16	6.97	5,217,070.96
合 计	5,607,839.12	100.00	390,768.16	6.97	5,217,070.96

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1年以内	5,012,018.14	254,088.60	5.00
1-2年	128,929.65	12,892.97	10.00
2-3年	5,800.00	870.00	15.00
3-4年	118,181.00	35,454.30	30.00
4-5年	200,000.00	100,000.00	50.00
小 计	5,464,928.79	403,305.87	7.38

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	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	整个存续期预期 信用损失	

		信用减值)	(已发生信用 减值)	
期初数	263,953.86		126,814.30	390,768.16
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	19,050.02			19,050.02
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	276,491.57		126,814.30	403,305.87

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
出口退税	788,787.00	1,211,681.40
押金保证金	116,725.63	152,977.00
拆借款	4,194,000.00	3,944,000.00
其他	365,416.16	299,180.72
合计	5,464,928.79	5,607,839.12

(5) 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
上海车凡网络技术有限公司	拆借款	2,444,000.00	1年以内	44.72%	122,200.00
杭州拓客汽车配件有限公司	拆借款	1,750,000.00	1年以内	32.02%	87,500.00
杭州市富阳区国家税务局	出口退 税	788,787.00	1年以内	14.43%	39,439.35
温州向强机电有限公司	其他	200,000.00	4-5年	3.66%	100000
深圳市宇阳盛科技有限公司	其他	68,181.00	2-3年	1.25%	10,227.15
小计		5,250,968.00		96.08%	359,366.50

3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,650,000.00	650,000.00	2,000,000.00	2,650,000.00	650,000.00	2,000,000.00
合 计	2,650,000.00	650,000.00	2,000,000.00	2,650,000.00	650,000.00	2,000,000.00

## (2) 对子公司投资

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

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	54,843,748.35	35,939,174.16	50,973,494.56	33,754,911.81
其他业务收入	209,062.71		75,831.33	
合 计	55,052,811.06	35,939,174.16	51,049,325.89	33,754,911.81

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,249,198.51	1,026,905.81
折旧及摊销	254,523.93	231,070.17
委外研发费	1,359,066.00	2,176,132.04
直接投入	705,884.32	1,522,069.78
其他	370,445.91	983,009.35
合 计	3,939,118.67	5,939,187.15

## 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
理财收益	262,852.00	145,458.61



合 计	262,852.00	145,458.61
-----	------------	------------

## 十二、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	541,030.30	
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、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	262,852.00	
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	-80,803.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,098.97	
小 计	725,177.97	

减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	108,776.70	
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	616,401.27	

## （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	6.37%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.78%	0.19	0.19

### 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	6,666,891.97
非经常性损益	B	616,401.27
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	6,050,490.70
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	101,292,768.82
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	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	104,626,214.81
加权平均净资产收益率	M=A/L	6.37%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	5.78%

### 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	6,666,891.97
非经常性损益	B	616,401.27

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	6,050,490.70
期初股份总数	D	31,890,000.00
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	$L=D+E+F \times \frac{G}{K}-H \times \frac{I}{K}-J$	31,890,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.21
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.19

(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。

杭州天铭科技股份有限公司

二〇二〇年八月十七日

## 第八节 备查文件目录

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

(二) 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：

杭州天铭科技股份有限公司董事会秘书办公室