



天铭科技

NEEQ : 836270

杭州天铭科技股份有限公司  
T-MAX (Hangzhou) Technology Co., Ltd.



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、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	27
第八节	财务会计报告 .....	31
第九节	备查文件目录 .....	100

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人张松、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）陈秋梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、未按要求披露的事项及原因

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。主要服务于国内外主机厂和汽车后市场，以及其相配套指定的供应服务商。公司在与前述相关供应商签订合同时有约定保密条款。

因公司所处行业竞争激烈，为尽可能的保守公司商业机密，避免同行获取相关信息，最大限度的维护公司利益和股东权益，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的规定，在披露2020年度报告及附注时将前五大供应商名称和前五大客户（除第四大关联方外）名称隐匿，以“供应商一”和“客户一”的形式进行披露。上述申请豁免披露名称的供应商和客户，与本公司不存在关联关系。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、外汇汇率波动风险	公司出口销售业务占总营业收入 50%以上，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。 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。
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。 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。

3、市场竞争风险	<p>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。</p> <p>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>
4、存货余额较高导致存货跌价损失的风险	<p>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。</p> <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。</p>
5、税收政策变化的风险	<p>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 2020 年至 2023 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。</p> <p>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。</p>
6、受政府补助重大影响风险	<p>公司 2020 年度计入当期非经常性损益的政府补助金额为 2,831,023.33 元，该项均受政府补助政策的影响，波动性较大。若各级政府调整补助政策，将对公司收益产生一定的影响。</p> <p>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。</p>
7、原材料价格波动风险	<p>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。</p> <p>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。</p>
8、实际控制人不当控制和公司治理的风险	<p>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。</p> <p>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</p>

	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	2020年11月起，公司与LUND MOTIONPRODUCTS, INC. 开始和解谈判。公司将从最有利于公司经营及利益的角度出发，积极维护公司及广大中小股东的利益。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、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
泰铭汽配	指	泰铭汽车配件有限责任公司
青岛天铭国贸	指	青岛天铭国际贸易有限公司
青岛天铭工贸	指	青岛天铭工贸有限公司
浙江车凡	指	浙江车凡网络技术有限公司
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12月31日
上年同期	指	2019年1月1日至2019年12月31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 C349 其他通用设备制造业 C3490
主要业务	生产销售绞盘、电动踏板及越野改装件等
主要产品与服务项目	生产销售绞盘、电动踏板及越野改装件等
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
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	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	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	梁志勇	徐思思
	2年	5年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	172,466,631.26	139,487,886.73	23.64%
毛利率%	35.74%	36.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	31,017,352.88	15,996,318.24	93.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,137,014.44	10,900,107.94	158.14%
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)	26.56%	17.15%	-
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)	24.09%	11.68%	-
基本每股收益	0.97	0.50	94.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	201,839,461.10	142,526,907.12	41.61%
负债总计	69,058,339.40	41,234,138.30	67.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	132,781,121.70	101,292,768.82	31.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.16	3.18	31.09%
资产负债率%(母公司)	34.06%	27.87%	-
资产负债率%(合并)	34.21%	28.93%	-
流动比率	2.6497	2.9994	-
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	40,257,797.70	3,325,636.74	1,110.56%
应收账款周转率	4.15	3.67	-
存货周转率	2.75	3.04	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	41.61%	26.00%	-
营业收入增长率%	23.64%	27.99%	-
净利润增长率%	93.91%	4,234.98%	-

**(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	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
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	179,151.99
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）	2,831,023.33
委托他人投资或管理资产的损益	778,198.58
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	165,937.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-97,444.23
其他符合非经常性损益定义的损益项目[注]	-468,871.37
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,387,995.52</b>
所得税影响数	507,657.08
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,880,338.44</b>

[注] 其他符合非经常性损益定义的损益项目系手续费返还以及股份支付

**(八) 补充财务指标**

□适用 √不适用

**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 (空) √不适用

**2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

√适用 □不适用

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。

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		1,170,930.93	1,170,930.93
其他流动负债		37,957.00	37,957.00

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。

#### (十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2020 年 11 月，公司在泰国投资设立公司 THAIMING AUTO PARTS CO.,LTD，注册资本 5,000 万 THB(泰铢)，其中现金 4,500 万 THB，设备投资 500 万 THB，公司出资比例为 98%。经营范围：公司生产车用电动绞盘、车用电动踏板、车用改装件、车用避震器、车用充气泵及其他车用相关零部件。该公司纳入本期合并财务报表范围。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司是集研发、生产和销售为一体的越野改装装备及其他相关辅件的制造商，主要产品为绞盘、电动踏板及其辅件。公司拥有国外发明专利 55 项和国内发明专利22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。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (二) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		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	37,360,768.10	18.51%	35,084,617.74	24.62%	6.49%
应收票据	3,591,000	1.78%	0	0.00%	-
应收账款	31,395,514.31	15.55%	47,524,199.25	33.34%	-33.94%
存货	48,493,783.33	24.03%	31,873,787.85	22.36%	52.14%
投资性房地产					-
长期股权投资					-
固定资产	15,968,260.42	7.91%	17,110,235.81	12.00%	-6.67%
在建工程	57,010.26	0.03%	0	0.00%	-
无形资产	1,438,066.15	0.71%	1,480,570.87	1.04%	-2.87%
商誉					-
短期借款					-
长期借款					-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款：报告期末，此项较上年同期减少 1612.87 万元，增长率为-33.94%，主要原因为 2020 年公司与客户更多采用银行承兑汇票进行销售款项结算，导致期末应收账款融资余额增加，应收账款余额相应减少。
- 2、存货：报告期末，此项较上年同期增加 1662 万元，增长率为 52.14%，主要原因为 2020 年四季度公司为配合汽车整车生产企业客户的生产销售计划，积极生产备货，导致公司年末存货余额大幅增加。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	172,466,631.26	-	139,487,886.73	-	23.64%
营业成本	110,831,654.05	64.26%	88,475,525.78	63.43%	25.27%
毛利率	35.74%	-	36.57%	-	-
销售费用	4,840,476.46	2.81%	11,095,357.25	7.95%	-56.37%
管理费用	11,275,393.58	6.54%	13,346,771.26	9.57%	-15.53%
研发费用	10,478,387.05	6.08%	13,057,019.65	9.36%	-19.75%
财务费用	2,350,339.70	1.36%	-264,404.88	-0.19%	988.92%
信用减值损失	361,969.27	0.21%	-1,290,690.27	-0.93%	128.04%
资产减值损失	-174,191.55	-0.10%	-54,003.86	-0.04%	-222.55%
其他收益	2,833,151.96	1.64%	4,800,201.70	3.44%	-40.98%
投资收益	827,296.47	0.48%	1,269,564.92	0.91%	-34.84%
公允价值变动收益	116,839.33	0.07%	0	0.00%	-
资产处置收益	180,287.93	0.10%	17,215.14	0.01%	947.26%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	-
营业利润	35,410,426.79	20.53%	17,216,980.19	12.34%	105.68%
营业外收入	106.44	0.00%	50,895.42	0.04%	-99.79%
营业外支出	98,686.61	0.06%	142,273.61	0.10%	-30.64%
净利润	31,017,352.88	17.99%	15,996,318.24	11.47%	93.91%

### 项目重大变动原因：

- 1、报告期内，营业收入同比增长23.64%，主要是国内市场的业务增长。
- 2、报告期内，营业成本同比增长25.27%，主要是营业收入的同比增长，以及2020年度毛利率较2019年度有所上升（考虑当期合同履行直接相关的物流仓储费、综合服务费转入主营业务成本列报因素后）。
- 3、报告期内，销售费用同比下降56.37%，主要是与合同履行直接相关的物流仓储费和综合服务费调至营业成本，导致减少。
- 4、报告期内，财务费用同比增长988.92%，主要是外币汇率下降而产生的汇兑损益244.07万元。
- 5、报告期内，信用减值损失同比增长128.04%，主要是本期上海车凡注销，其他应收款车凡余额为244.40万元，财务以全额计提坏账的方式核销往来款。
- 6、报告期内，资产减值损失同比下降222.55%，主要是本期存货跌价准备所致。
- 7、报告期内，其他收益同比下降40.98%，主要是政府补助的减少所致。
- 8、报告期内，投资收益同比下降34.84%，主要是理财产品收益减少所致。
- 9、报告期内，资产处置收益同比增加947.26%，主要是大型设备处置带来的收益。
- 10、报告期内，营业利润同比增加105.68%，主要是营业收入的增长以及销售费用、管理费用和研发费用减少所致。
- 11、报告期内，净利润同比增加93.91%，主要是营业利润增长所致。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	172,075,756.66	139,268,014.64	23.56%
其他业务收入	390,874.60	219,872.09	77.77%
主营业务成本	110,831,654.05	88,475,525.78	25.27%
其他业务成本	0	0	-

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
主产品	132,445,823.00	78,327,567.06	40.86%	21.89%	23.47%	-0.76%
辅件	39,629,933.66	32,504,086.99	17.98%	29.47%	29.81%	-0.22%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的原因：

报告期内，营业收入相比同期增长 23.64%，主要是国内销售的大幅增长，国外销售大致持平。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	63,352,301.61	36.73%	否
2	客户二	41,076,936.37	23.82%	否
3	客户三	21,676,758.59	12.57%	否
4	青岛天铭国际贸易有限公司	3,886,823.23	2.25%	是
5	客户五	2,994,389.69	1.74%	否
合计		132,987,209.49	77.11%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	9,451,044.78	19.15%	否
2	供应商二	6,274,702.05	12.71%	否
3	供应商三	4,642,143.50	9.41%	否
4	供应商四	4,223,079.37	8.56%	否
5	供应商五	4,011,541.38	8.13%	否
合计		28,602,511.08	57.96%	-

## 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	40,257,797.70	3,325,636.74	1,110.56%

投资活动产生的现金流量净额	-36,389,582.34	7,041,119.78	-616.82%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	0.00%

**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增加 3693.32 万元，其中经营现金流入较上期增加 5011.77 万元，主要是销售回款增加，经营现金流出较上期增加 1318.46 万元，主要是购买材料增加支付 878.88 万元，支付给员工的现金增加 157.96 万元，各项税费增加支付 211.66 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 4343.07 万元，其中投资现金流入增加 27941.08 万元，主要是收回到期的理财投资，投资现金流出增加 32299.80 万元，主要是购买理财投资。

**(三) 投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海车凡网络技术有限公司	控股子公司	网络信息技术的研发及成果的销售	9,761.31	9,761.31	0	2,391,314.27
杭州拓客汽车配件有限公司	控股子公司	汽车配件、空气净化设备、环保设备的研发及销售	231,557.05	-1,622,852.47	347,621.24	-418,439.69
泰铭汽车配件有限责任公司	控股子公司	生产销售车用电动绞盘、车用电动踏板及其他车用相关零部件	4,074,557.65	2,151,702.02	0	-8,411.98

**主要控股参股公司情况说明**

- 1、上海车凡网络技术有限公司成立于 2016 年 10 月，为杭州天铭的全资子公司，注册资本 200 万元，公司类型：有限责任公司（外商投资企业法人独资）。主要业务为网络信息技术的研发及成果的销售。2020 年 11 月 25 日已完成税务注销，工商注销已于 2021 年 3 月初完成，等待取得相关注销证明。
- 2、杭州拓客汽车配件有限公司成立于 2017 年 1 月，为杭州天铭的全资子公司，注册资本 100 万元，公司类型：有限责任公司（法人独资）。主要业务为汽车配件、空气净化设备、环保设备的研发及销售。
- 3、泰铭汽车配件有限责任公司成立于 2020 年 11 月，注册资本为 5,000 万 THB(泰铢)，其中现金 4,500 万 THB，设备投资 500 万 THB，公司出资比例为 98%。经营范围：公司生产车用电动绞盘、车用电

动踏板、车用改装件、车用避震器、车用充气泵及其他车用相关零部件。

**公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人**

是 否

**三、持续经营评价**

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等均完全分开，保持良好的公司独立自主经营的能力；财务管理和风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层和核心业务人员队伍稳定；公司没有发生违法、违规行为，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。未来，随着产品类型增加、产品技术含量升级，加大市场开发力度，规模效应也随之体现，利润水平有望持续稳定增长，公司规模及抗风险能力也将大大提升，在国家倡导产业升级转型的趋势和大背景下，公司未来业务发展具备持续性和稳定性。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 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

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、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	临时报告披露时间
LUND MOTION PRODUCTS, INC.	公司	产品的专利侵权	11,914,153.20	8.97%	否	2020年4月21日
<b>总计</b>	-	-	11,914,153.20		-	-

##### 未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

2020年11月起，公司与 LUND MOTION PRODUCTS, INC. 开始和解谈判。公司将从最有利于公司经营及利益的角度出发，积极维护公司及广大中小股东的利益。

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

**(二) 对外提供借款情况**

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：**

公司 2020 年 11 月 3 日向股东杭州传铭贸易有限公司提供借款 100,000 元，对方于 2020 年 12 月 3 日归还。鉴于本次对外借款金额较小且时间较短，未影响公司的正常业务和生产经营活动的开展，预计不会对公司未来财务状况和经营成果产生重大不利影响，资金归还后将被用于公司日常业务开展。

**(三) 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**

单位：元

占用主体	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
杭州传铭贸易有限公司	是	资金	借款	0	100,000.00	100,000.00	0	已事后补充履行
香港天铭实业有限公司	是	资金	垫支	0	179,987.16	0	179,987.16	尚未履行
<b>合计</b>	-	-	-	0	279,987.16	100,000	179,987.16	-

**资金占用分类汇总：**

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产的比例%
控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合计占用资金的单日最高余额	179,987.16	0.14%

**占用原因、整改情况及对公司的影响：**

1、公司 2020 年 11 月 3 日向股东杭州传铭贸易有限公司提供借款 100,000 元，用于经营开支，对方已于 2020 年 12 月 3 日归还。公司于 2020 年 12 月 7 日召开第二届董事会第九次会议，审议通过《关于补充确认偶发性关联交易暨关联方资金占用》议案。鉴于本次对外借款金额较小且时间较短，未影响公司的正常业务和生产经营活动的开展，预计不会对公司未来财务状况和经营成果产生重大不利影响。

2、公司 2020 年 12 月 22 日代股东香港天铭实业有限公司垫付 2017 年度分红款税款 179,987.16 元，香港天铭实业有限公司已于 2021 年 2 月 20 日归还公司。公司于 2021 年 3 月 15 日召开第二届董事会第十次会议，审议通过《关于补充确认偶发性关联交易暨关联方资金占用》议案。预计不会对公司未来财务状况和经营成果产生重大不利影响。

## (四) 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	3,886,823.23
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		

## (五) 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年4月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年4月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2016年4月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	核心技术人员承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月25日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不以任何形式方式侵占资金	正在履行中
董监高	2016年4月25日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不以任何形式方式侵占资金	正在履行中
其他	2016年4月25日	-	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资金	正在履行中
董监高	2016年4月25日	-	挂牌	竞业禁止承诺	承诺不侵犯公司任何知识产权和商业机密	正在履行中
其他	2016年4月25日	-	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和商业机密	正在履行中
公司	2016年4月25日	-	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；承诺违反签署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：

- 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。
- 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》。在报告期内发生了资金占用，具体如下：公司 2020 年 11 月 3 日向股东杭州传铭贸易有限公司提供借款 100,000 元，用于经营开支，对方已于 2020 年 12 月 3 日归还；公司 2020 年 12 月 22 日代股东香港天铭实业有限公司垫付 2017 年度分红款税款 179,987.16 元，香港天铭实业有限公司也已于 2021 年 2 月 20 日归还公司。今后，相关方将严格履行承诺，杜绝资金占用事件再次发生，切实保障投资者的利益。

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、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	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						5

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	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	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	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	0
4	杭州富阳弘铭投资管理合伙企业（有限合伙）	290,007	-200	289,807	0.91%	0	289,807	0	0
5	陈军伟	0	200	200	0.00%	0	200	0	0
合计		31,890,000	0	31,890,000	100.00%	21,066,663	10,823,337	0	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、优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (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。

## 四、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

## 九、权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	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：

实际控制人张松、艾鸿冰为夫妻关系，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。

#### (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。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、高级管理人员的股权激励情况**适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	38	0	0	38
生产人员	94	12	10	96
销售人员	18	0	0	18
技术人员	35	0	0	35
财务人员	6	1	2	5
行政人员	16	1	1	16
<b>员工总计</b>	<b>207</b>	<b>14</b>	<b>13</b>	<b>208</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	3	3
本科	37	37

专科	34	34
专科以下	132	134
员工总计	207	208

#### 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

薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

培训：公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作。包括新员工入职培训、新员工试用期间岗位技能培训及实习、在职员工业务与管理技能培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

不存在由公司承担费用的离退休职工。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且根据相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。2020年度公司存在关联方资金占用情况，具体情况如下：（1）公司2020年11月3日向股东杭州传铭贸易有限公司提供借款100,000元，用于经营开支，对方已于2020年12月3日归还。公司于2020年12月7日召开第二届董事会第九次会议，审议通过《关于补充确认偶发性关联交易暨关联方资金占用》议案。（2）公司2020年12月22日代股东香港天铭实业有限公司垫付2017年度分红款税款179,987.16元，香港天铭实业有限公司也已于2021年2月20日归还公司。公司于2021年3月15日召开第二届董事会第十次会议，审议通过《关于补充确认偶发性关联交易暨关联方资金占用》议案。

今后，公司将进一步完善公司治理制度，严格执行全国中小企业股份转让系统的各项规定制度，以避免资金占用事件再次发生，切实保障投资者的利益。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，修订了《公司章程》的部分条款。内容详见公司于2020年4月21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发布的《关于拟修订公司章程》（编号：2020-011号）

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
------	-------------	----------------

董事会	4	<p>2020年3月6日召开第二届董事会第六次会议：  1、审议通过《公司董事会选举陈秋梅女士为公司第二届董事会董事》  2、审议通过《公司董事会聘任陈秋梅女士为财务总监》  3、审议通过《关于提请召开公司2020年第一次临时股东大会》</p> <p>2020年4月20日召开第二届董事会第七次会议：  1、审议通过《公司2019年度总经理工作报告》  2、审议通过《公司2019年董事会工作报告》  3、审议通过《公司2019年年度报告及摘要》  4、审议通过《公司2019年年度财务决算报告》  5、审议通过《公司2020年年度财务预算报告》  6、审议通过《公司预计2020年日常性关联交易》  7、审议通过《续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度审计机构》  8、审议通过《公司关于使用自有闲置资金购买理财产品》  9、审议通过《拟修订公司章程》  10、审议通过《修订信息披露管理制度》  11、审议通过《提请召开2019年年度股东大会》</p> <p>2020年8月17日召开第二届董事会第八次会议：  1、审议通过《2020年半年度报告》</p> <p>2020年12月7日召开第二届董事会第九次会议：  1、审议通过《取消公司在泰国投资设立合资公司》  2、审议通过《公司在泰国投资设立公司》  3、审议通过《补充确认偶发性关联交易暨关联方资金占用》  4、审议通过《提请召开公司2020年第二次临时股东大会》</p>
监事会	2	<p>2020年4月20日召开第二届监事会第四次会议：  1、审议通过《公司2019年度监事会工作报告》  2、审议通过《公司2019年年度报告及摘要》  3、审议通过《公司2019年年度财务决算报告》  4、审议通过《公司2020年年度财务预算报告》</p> <p>2020年8月17日召开第二届监事会第五次会议：  1、审议通过《2020年半年度报告》</p>
股东大会	3	<p>2020年3月25日召开2020年第一次临时股东大会：  1、审议通过《公司董事会选举陈秋梅女士为公司第二届董事会董事》</p> <p>2020年5月13日召开2019年度股东大会：  1、审议通过《公司2019年董事会工作报告》  2、审议通过《公司2019年度监事会工作报告》  3、审议通过《公司2019年年度报告及报告摘要》  4、审议通过《公司2019年年度财务决算报告》  5、审议通过《公司2020年年度财务预算报告》  6、审议通过《续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度审计机构》  7、审议通过《公司预计2020年年度日常性关联交易》  8、审议通过《拟修订公司章程议案》</p> <p>2020年12月24日召开2020年第二次临时股东大会：  1、审议通过《关于补充确认偶发性关联交易暨关联方资</p>

金占用》

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，监事会未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

#### 1、业务独立性

公司主要从事绞盘、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。公司具有完整的业务流程，独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司能够独立支配和使用人、财、物等生产资料，顺利组织和开展经营活动，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

#### 2、资产独立性

公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必须的办公设备，专利和其他资产均合法拥有且权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

#### 3、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司经理、财务总监等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

#### 4、财务独立性

公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，财务人员均为专职在公司工作，不存在兼职的情形；公司建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并独立进行财务决策；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况；公司办理了独立的税务登记证，依法独立纳税。

#### 5、机构独立性

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司没有出现披露的年度报告存在重大差错的情况。公司已单独建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落	
审计报告编号	天健审{2021}426 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座	
审计报告日期	2021 年 3 月 15 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	梁志勇	徐思思
	2	5
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬	16 万元	

## 审 计 报 告

天健审〔2021〕426 号

杭州天铭科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了杭州天铭科技股份有限公司（以下简称天铭科技公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天铭科技公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天铭科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

天铭科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估天铭科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

天铭科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督天铭科技公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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



(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对天铭科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天铭科技公司不能持续经营。

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

(六) 就天铭科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：梁志勇

中国·杭州 中国注册会计师：徐思思

二〇二一年三月十五日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）、1	37,360,768.10	35,084,617.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）、2	40,017,917.57	5,009,432.39
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）、3	3,591,000	0
应收账款	五、（一）、4	31,395,514.31	47,524,199.25
应收款项融资	五、（一）、5	15,326,698.50	2,017,260.00
预付款项	五、（一）、6	2,125,409.08	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）、7	4,418,150.76	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）、8	48,493,783.33	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）、9	46,552.06	146,842.89
<b>流动资产合计</b>		<b>182,775,793.71</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）、10	15,968,260.42	17,110,235.81
在建工程	五、（一）、11	57,010.26	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（一）、12	1,438,066.15	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)、14	317,431.78	389,641.47
其他非流动资产	五、(一)、15	1,282,898.78	79,800.00
<b>非流动资产合计</b>		19,063,667.39	19,060,248.15
<b>资产总计</b>		201,839,461.10	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)、16	52,323,854.17	28,942,063.20
预收款项			1,208,887.93
合同负债	五、(一)、17	1,545,641.90	
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)、18	4,700,198.71	4,192,368.73
应交税费	五、(一)、19	7,156,798.72	2,093,244.51
其他应付款	五、(一)、20	3,206,602.18	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	五、(一)、21	47,717.82	
<b>流动负债合计</b>		68,980,813.50	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		0	0
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)、22	60,000.00	70,000.00
递延所得税负债	五、(一)、23	17,525.90	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		77,525.90	70,000.00
<b>负债合计</b>		69,058,339.40	41,234,138.30
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(一)、24	31,890,000	31,890,000
其他权益工具			
其中：优先股		0	0
永续债			

资本公积	五、(一)、25	33,196,023.50	32,725,023.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(一)、26	7,192,455.38	4,536,260.74
一般风险准备			
未分配利润	五、(一)、27	60,502,642.82	32,141,484.58
归属于母公司所有者权益合计		132,781,121.70	101,292,768.82
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		132,781,121.70	101,292,768.82
<b>负债和所有者权益总计</b>		201,839,461.10	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12月31日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		35,431,258.89	34,980,660.74
交易性金融资产		40,017,917.57	5,009,432.39
衍生金融资产			
应收票据		3,591,000	
应收账款	十二、(一)、1	33,206,761.37	47,501,882.85
应收款项融资		15,326,698.50	2,017,260.00
预付款项		2,072,163.73	323,077.89
其他应收款	十二、(一)、2	4,418,150.76	5,217,070.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		47,866,709.54	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		61.12	93,672.65
<b>流动资产合计</b>		181,930,721.48	126,850,483.80
<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	十二、(一)、3	2,160,114.00	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		15,650,475.82	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		1,438,066.15	1,480,570.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		331,849.39	389,641.47
其他非流动资产		1,256,676.37	79,800.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>20,837,181.73</b>	<b>21,041,135.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>202,767,903.21</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		52,323,854.17	28,942,063.20
预收款项			1,208,887.93
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,697,800.69	4,171,270.98
应交税费		7,156,787.22	2,093,244.31
其他应付款		3,204,094.51	4,724,618.61
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,545,641.90	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		47,717.82	
<b>流动负债合计</b>		<b>68,975,896.31</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		60,000.00	70,000.00
递延所得税负债		17,525.90	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>77,525.90</b>	<b>70,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>69,053,422.21</b>	<b>41,210,085.03</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		31,890,000	31,890,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,088,927.12	32,617,927.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		7,192,455.38	4,536,260.74
一般风险准备			
未分配利润		61,543,098.5	37,637,346.7
<b>所有者权益合计</b>		<b>133,714,481.00</b>	<b>106,681,534.56</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>202,767,903.21</b>	<b>147,891,619.59</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>	五、(二)、1	172,466,631.26	139,487,886.73
其中：营业收入	五、(二)、1	172,466,631.26	139,487,886.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		141,201,557.88	127,013,194.17
其中：营业成本	五、(二)、1	110,831,654.05	88,475,525.78
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	1,425,307.04	1,302,925.11
销售费用	五、(二)、3	4,840,476.46	11,095,357.25
管理费用	五、(二)、4	11,275,393.58	13,346,771.26
研发费用	五、(二)、5	10,478,387.05	13,057,019.65
财务费用	五、(二)、6	2,350,339.70	-264,404.88
其中：利息费用			
利息收入		139,322.14	68,253.34
加：其他收益	五、(二)、7	2,833,151.96	4,800,201.70
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	827,296.47	1,269,564.92
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）		0	0
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）	五、(二)、9	116,839.33	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、10	361,969.27	-1,290,690.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、11	-174,191.55	-54,003.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、12	180,287.93	17,215.14
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>35,410,426.79</b>	<b>17,216,980.19</b>

加：营业外收入	五、(二)、13	106.44	50,895.42
减：营业外支出	五、(二)、14	98,686.61	142,273.61
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		35,311,846.62	17,125,602.00
减：所得税费用	五、(二)、15	4,294,493.74	1,129,283.76
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		31,017,352.88	15,996,318.24
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,017,352.88	15,996,318.24
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		31,017,352.88	15,996,318.24
<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>		31,017,352.88	15,996,318.24
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		31,017,352.88	15,996,318.24
（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）		0.97	0.50
（二）稀释每股收益（元/股）		0.97	0.50

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	2019年
<b>一、营业收入</b>	十二、(二)、1	173,290,565.42	139,413,315.94
减：营业成本	十二、(二)、1	111,337,293.03	88,399,666.55
税金及附加		1,425,265.54	1,302,916.05
销售费用		4,770,414.81	10,798,133.21
管理费用		10,846,813.22	12,568,135.77
研发费用	十二、(二)、2	10,478,387.05	13,057,019.65
财务费用		2,358,137.8	-267,270.95
其中：利息费用			
利息收入		139,064.11	68,032.41
加：其他收益		2,833,122.30	4,800,201.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(二)、3	827,296.47	1,269,564.92
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）		116,839.33	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,807,855.23	-1,337,387.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,174,191.55	-670,596.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,071,222.77	17,215.14
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		30,940,688.06	17,633,713.66
加：营业外收入		21.12	50,884.94
减：营业外支出		98,686.61	142,273.61
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		30,842,022.57	17,542,324.99
减：所得税费用		4,280,076.13	1,129,283.76
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		26,561,946.44	16,413,041.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,561,946.44	16,413,041.23
（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>		26,561,946.44	16,413,041.23
<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）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<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		176,519,634.04	122,096,233.41
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,698,060.01	7,076,853.33
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	3,010,298.36	4,937,171.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		184,227,992.41	134,110,258.02
购买商品、接受劳务支付的现金		100,499,123.39	91,710,368.02
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		20,018,782.56	18,439,230.98
支付的各项税费		3,501,740.80	1,385,092.28
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	19,950,547.96	19,249,930.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		143,970,194.71	130,784,621.28
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		40,257,797.70	3,325,636.74
<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		827,296.47	743,574.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		303,100.00	50,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净			33,407.31

额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(三)、3	342,655,833.00	63,245,053.67
<b>投资活动现金流入小计</b>		343,786,229.47	64,072,135.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,448,345.80	2,301,583.73
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	377,727,466.01	54,729,432.39
<b>投资活动现金流出小计</b>		380,175,811.81	57,031,016.12
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-36,389,582.34	7,041,119.78
<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			
<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			
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			
<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>		0	0
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,593,065.00	235,597.54
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、(三)、5	2,275,150.36	10,602,354.06
加：期初现金及现金等价物余额	五、(三)、5	35,084,617.74	24,482,263.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、(三)、5	37,359,768.10	35,084,617.74

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	2019年
<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		176,458,325.53	122,013,315.14
收到的税费返还		4,698,060.01	7,076,853.33
收到其他与经营活动有关的现金		3,009,925.35	4,936,939.87
<b>经营活动现金流入小计</b>		184,166,310.89	134,027,108.34
购买商品、接受劳务支付的现金		100,504,472.10	91,601,645.32
支付给职工以及为职工支付的现金		19,632,702.53	17,592,778.51
支付的各项税费		3,528,576.93	1,385,083.42
支付其他与经营活动有关的现金		20,117,143.85	19,141,757.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		143,782,895.41	129,721,265.24
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		40,383,415.48	4,305,843.10

<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		827,296.47	743,574.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		303,100.00	50,100.00
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		342,655,833	63,245,053.67
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>343,786,229.47</b>	<b>64,038,728.59</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,250,091.03	2,268,176.42
投资支付的现金		2,160,114.00	
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		377,727,466.01	55,769,432.39
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>382,137,671.04</b>	<b>58,037,608.81</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-38,351,441.57</b>	<b>6,001,119.78</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>-1,582,375.76</b>	<b>235,597.54</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>449,598.15</b>	<b>10,542,560.42</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>35,430,258.89</b>	<b>34,980,660.74</b>

## (七) 合并股东权益变动

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	31,890,000				32,725,023.50				4,536,260.74		32,141,484.58		101,292,768.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	31,890,000				32,725,023.50				4,536,260.74		32,141,484.58		101,292,768.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					471,000.00				2,656,194.64		28,361,158.24		31,488,352.88
（一）综合收益总额											31,017,352.88		31,017,352.88
（二）所有者投入和减少资本					471,000.00								471,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					471,000.00								471,000.00
4. 其他													
（三）利润分配									2,656,194.64		-2,656,194.64		

1. 提取盈余公积								2,656,194.64		-2,656,194.64		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	31,890,000				33,196,023.50			7,192,455.38		60,502,642.82		132,781,121.70

项目	2019年											少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	31,890,000				32,725,023.50				2,894,956.62		17,786,470.46		85,296,450.58
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	31,890,000			32,725,023.50				2,894,956.62		17,786,470.46		85,296,450.58
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>								1,641,304.12		14,355,014.12		15,996,318.24
（一）综合收益总额										15,996,318.24		15,996,318.24
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,641,304.12		-1,641,304.12		
1. 提取盈余公积								1,641,304.12		-1,641,304.12		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	31,890,000				32,725,023.50			4,536,260.74		32,141,484.58		101,292,768.82

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

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	31,890,000				32,617,927.12				4,536,260.74		37,637,346.70	106,681,534.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,890,000				32,617,927.12				4,536,260.74		37,637,346.7	106,681,534.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					471,000.00				2,656,194.64		23,905,751.8	27,032,946.44
(一) 综合收益总额											26,561,946.44	26,561,946.44
(二) 所有者投入和减少资本					471,000.00							471,000.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					471,000.00							471,000.00
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转								2,656,194.64		-2,656,194.64		
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）								2,656,194.64		-2,656,194.64		
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	3,189,000				33,088,927.12				7,192,455.38		61,543,098.50	133,714,481.00

项目	2019年											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	31,890,000				32,617,927.12				2,894,956.62		22,865,609.59	90,268,493.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,890,000				32,617,927.12				2,894,956.62		22,865,609.59	90,268,493.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,641,304.12		14,771,737.11	16,413,041.23
（一）综合收益总额											16,413,041.23	16,413,041.23



(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								1,641,304.12	-1,641,304.12		
1. 提取盈余公积								1,641,304.12	-1,641,304.12		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	31,890,000				32,617,927.12			4,536,260.74	37,637,346.70	106,681,534.56	

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

# 杭州天铭科技股份有限公司 财务报表附注

2020 年度

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）系经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；无限售条件的股份 10,823,337 股。公司股票已于 2016 年 4 月 25 日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 2021 年 3 月 15 日第二届十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）、杭州拓客汽车配件有限公司（以下简称杭州拓客公司）和泰铭汽车配件有限责任公司（以下简称泰铭汽配公司）三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六之说明。

## 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《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

##### (2) 金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

###### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

## (4) 金融资产和金融负债的终止确认

### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

### 5. 金融工具减值

#### （1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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	15.00
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、重大影响的判断

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

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。

#### (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) 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。

### (二十一) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，

按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## (二十二) 收入

### 1. 收入确认原则

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

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

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

(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该

商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

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

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

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

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

## 3. 收入确认的具体方法

天铭科技公司主要生产销售从事绞盘、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。产品销售业务分为内销、外销，客户在收货、领用后与公司进行结算。依据该公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

### (1) 内销业务

公司内销售业务属于在某一时刻履行的履约义务，在客户领用、货物签收或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

### (2) 外销业务

公司销售业务属于在某一时刻履行的履约义务，在货物在装运港上船并报关出口且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

## (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



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。

### (二十四) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### (二十五) 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。

#### （二十六）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。

#### （二十九）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初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

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		1,170,930.93	1,170,930.93
其他流动负债		37,957.00	37,957.00

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	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%
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	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、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	20%、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 2020 年 12 月 1 日通过高新技术企业复审,有效期三年(2020-2022 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〔2019〕13号）规定，上海车凡公司和杭州拓客公司均可以享受财税〔2019〕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收入准则调整后的2020年1月1日的数据。

### （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	7,339.55	10,098.17
银行存款	37,195,467.85	35,042,069.54
其他货币资金	157,960.70	32,450.03
合 计	37,360,768.10	35,084,617.74
其中：存放在境外的款项总额	1,874,909.79	

##### （2）其他说明

期末其他货币资金系支付宝存款112,519.40元、京东钱包存款6,910.85元、中信证券户余额37,530.45元，中信银行ETC保证金1,000.00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		
其中：债务工具投资	40,017,917.57	5,009,432.39
合 计	40,017,917.57	5,009,432.39

#### 3. 应收票据

##### （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	3,780,000.00	100.00	189,000.00	5.00	3,591,000.00

其中：商业承兑汇票	3,780,000.00	100.00	189,000.00	5.00	3,591,000.00
合计	3,780,000.00	100.00	189,000.00	5.00	3,591,000.00

## 2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	3,780,000.00	189,000.00	5.00
小计	3,780,000.00	189,000.00	5.00

## (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	
商业承兑汇票		189,000.00						189,000.00
小计		189,000.00						189,000.00

## 4. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	33,086,811.90	100.00	1,691,297.59	5.11	31,395,514.31
合计	33,086,811.90	100.00	1,691,297.59	5.11	31,395,514.31

(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(%)	
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	33,086,811.90	1,691,297.59	5.11
小计	33,086,811.90	1,691,297.59	5.11

## 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	32,921,800.96	1,646,090.05	5.00
1-2年	48,099.86	4,809.99	10.00
2-3年	4,461.17	669.18	15.00
3-4年	82,482.91	24,744.87	30.00
4-5年	29,967.00	14,983.50	50.00
小计	33,086,811.90	1,691,297.59	5.11

## (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	-838,666.54						1,691,297.59
小计	2,529,964.13	-838,666.54						1,691,297.59

## (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
客户一	16,558,427.89	50.05	827,921.39
客户二	8,433,256.21	25.49	421,662.81
客户三	2,500,836.68	7.56	125,041.83
PIONEER ENGINEERING INTERNATIONAL CO LTD (amadaxtreme coltd)	1,510,088.14	4.56	75,504.41
青岛天铭国际贸易有限公司	1,326,872.28	4.01	66,343.61
小计	30,329,481.20	91.67	1,516,474.05

## 5. 应收款项融资

## (1) 明细情况

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	15,326,698.50				15,326,698.50	
合计	15,326,698.50				15,326,698.50	

(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) 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	674,271.00
小 计	674,271.00

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。

## 6. 预付款项

### (1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	2,121,399.08	99.81		2,121,399.08	317,957.39	98.42		317,957.39
1-2 年	4,010.00	0.19		4,010.00	5,120.50	1.58		5,120.50
合 计	2,125,409.08	100.00		2,125,409.08	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 (%)
浙江千禧龙纤特种纤维股份有限公司	371,854.00	17.50
I-COATS NV	341,544.00	16.07
杭州兴达机电设备有限公司	214,550.00	10.09
黄山华佳表面科技有限公司	130,851.60	6.16
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	121,324.03	5.71
小 计	1,180,123.63	55.53

## 7. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,882,246.19	100.00	464,095.43	9.51	4,418,150.76
合 计	4,882,246.19	100.00	464,095.43	9.51	4,418,150.76

(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(%)	
按组合计提坏账准备	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	4,558,216.40	227,910.82	5.00
1-2年	11,962.29	1,196.23	10.00
2-3年	5,120.50	768.08	15.00
3-4年	68,181.00	20,454.30	30.00
4-5年	50,000.00	25,000.00	50.00
5年以上	188,766.00	188,766.00	100.00
小计	4,882,246.19	464,095.43	9.51

## (2) 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	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	66,753.86		129,844.30	196,598.16
期初数在本期				
--转入第二阶段	-598.12	598.12		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	161,755.08	598.11	125,364.08	287,717.27
本期收回				
本期转回				
本期核销			20,220.00	20,220.00
其他变动				
期末数	227,910.82	1,196.23	234,988.38	464,095.43

(3) 本期实际核销其他应收款 20,220.00 元。

(4) 其他应收款款项性质分类情况



款项性质	期末数	期初数
押金保证金	343,520.00	172,977.00
拆借款	179,987.16	
出口退税	4,000,370.82	1,211,681.40
其他	358,368.21	299,380.72
合计	4,882,246.19	1,684,039.12

## (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
杭州市富阳区国家税务局	出口退税	4,000,370.82	1年以内	81.94	200,018.54
浙江华立海外实业发展有限公司	押金保证金	282,720.00	1年以内	5.79	14,136.00
温州向强机电有限公司	其他	188,766.00	5年以上	3.87	188,766.00
香港天铭实业有限公司	拆借款	179,987.16	1年以内	3.69	8,999.36
杜新法	其他	70,000.00	1年以内	1.43	3,500.00
小计		4,721,843.98		96.71	415,419.90

## 8. 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	23,236,622.71		23,236,622.71	16,381,460.62		16,381,460.62
在产品	12,193,672.80		12,193,672.80	7,938,541.22		7,938,541.22
库存商品	8,450,548.71	250,897.79	8,199,650.92	4,808,660.74	76,706.24	4,731,954.50
发出商品	4,863,836.90		4,863,836.90	2,821,831.51		2,821,831.51
合计	48,744,681.12	250,897.79	48,493,783.33	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	其他	
库存商品	76,706.24	174,191.55				250,897.79
小计	76,706.24	174,191.55				250,897.79

## 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值

## 9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	40,550.59		40,550.59	53,218.60		53,218.60
房租	6,001.47		6,001.47	93,624.29		93,624.29
合 计	46,552.06		46,552.06	146,842.89		146,842.89

## 10. 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		33,553.10	1,176,971.69		1,210,524.79
（1）购置		33,553.10	1,176,971.69		1,210,524.79
本期减少金额	39,400.00	37,161.74	345,813.47	205,805.00	628,180.21
（2）处置或报废	39,400.00	37,161.74	345,813.47	205,805.00	628,180.21
期末数	22,235,975.53	2,237,705.08	14,776,987.42	3,118,858.56	42,369,526.59
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	1,000,378.05	171,627.27	980,922.16	110,198.16	2,263,125.64
（1）计提	1,000,378.05	171,627.27	980,922.16	110,198.16	2,263,125.64
本期减少金额	35,460.00	8,574.11	309,547.06	185,224.50	538,805.67
（1）处置或报废	35,460.00	8,574.11	309,547.06	185,224.50	538,805.67
期末数	13,400,108.91	1,741,056.34	8,491,042.46	2,769,058.46	26,401,266.17
账面价值					
期末账面价值	8,835,866.62	496,648.74	6,285,944.96	349,800.10	15,968,260.42
期初账面价值	9,840,184.67	663,310.54	6,126,161.84	480,578.76	17,110,235.81

## 11. 在建工程

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
零星工程	57,010.26		57,010.26			
合 计	57,010.26		57,010.26			

## (2) 在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
零星工程			57,010.26			57,010.26
小 计			57,010.26			57,010.26

## 12. 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	644,665.13	861,923.08	1,506,588.21
本期增加金额	42,504.72		42,504.72
1) 计提	42,504.72		42,504.72
本期减少金额			
期末数	687,169.85	861,923.08	1,549,092.93
账面价值			
期末账面价值	1,438,066.15		1,438,066.15
期初账面价值	1,480,570.87		1,480,570.87

## 13. 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	
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

## 14. 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	1,676,314.09	251,447.11	2,520,903.53	378,135.53
应收票据坏账准备	189,000.00	28,350.00		
存货跌价准备	250,897.79	37,634.67	76,706.24	11,505.94
合 计	2,116,211.88	317,431.78	2,597,609.77	389,641.47

## 15. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,282,898.78		1,282,898.78	79,800.00		79,800.00
合 计	1,282,898.78		1,282,898.78	79,800.00		79,800.00

## 16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	52,159,150.79	24,053,401.43
费用款		4,888,661.77
设备款	164,703.38	
合 计	52,323,854.17	28,942,063.20

[注]本年自2020年1月1日起执行新收入准则，将与合同履约直接相关的运费、综合服务费转入主营业务成本列报

## 17. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
货款	1,545,641.90	1,170,930.93
合 计	1,545,641.90	1,170,930.93

[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(二十九)1、之说明

## 18. 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	20,915,937.60	20,326,852.01	4,695,381.81
离职后福利— 设定提存计划	86,072.51	86,704.10	167,959.71	4,816.90
合 计	4,192,368.73	21,002,641.70	20,494,811.72	4,700,198.71

## (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	19,067,813.41	18,645,141.80	3,957,595.19
职工福利费		695,406.48	695,406.48	
社会保险费	71,466.51	693,649.27	684,982.54	80,133.24
其中：医疗保险费	62,436.91	691,895.25	674,265.36	80,066.80
工伤保险费	2,047.08	1,754.02	3,734.66	66.44
生育保险费	6,982.52		6,982.52	
住房公积金		45,790.00		45,790.00
工会经费和职工教育经费	499,906.13	413,278.44	301,321.19	611,863.38
小 计	4,106,296.22	20,915,937.60	20,326,852.01	4,695,381.81

## (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	162,312.72	4,650.80
失业保险费	2,823.29	2,989.80	5,646.99	166.10
小 计	86,072.51	86,704.10	167,959.71	4,816.90

## 19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,137,723.06	200,550.02
企业所得税	4,204,698.15	1,137,206.75
代扣代缴个人所得税	19,408.21	14,379.05
城市维护建设税	438,445.00	142,296.08
房产税		207,913.48
土地使用税	25,886.69	284,753.57
教育费附加	187,905.01	60,984.03
地方教育附加	125,270.00	40,656.03
印花税	17,462.60	4,505.50
合 计	7,156,798.72	2,093,244.51

## 20. 其他应付款

项 目	期末数	期初数

诉讼费用	2,277,250.97	4,518,521.65
其他	929,351.21	209,052.28
合计	3,206,602.18	4,727,573.93

## 21. 其他流动负债

项目	期末数	期初数[注]
待转销项税额	47,717.82	37,957.00
合计	47,717.82	37,957.00

[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（二十九）1之说明

## 22. 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		10,000.00	60,000.00	与资产相关
合计	70,000.00		10,000.00	60,000.00	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五（四）2之说明

## 23. 递延所得税负债

未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
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	116,839.33	17,525.90		
合计	116,839.33	17,525.90		

## 24. 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

## 25. 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	32,725,023.50			32,725,023.50
其他资本公积		471,000.00		471,000.00
合 计	32,725,023.50	471,000.00		33,196,023.50

## (2) 其他说明

员工持股平台员工持股份额转让，确认股份支付 471,000.00 元。

## 26. 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	2,656,194.64		7,192,455.38
合 计	4,536,260.74	2,656,194.64		7,192,455.38

## (2) 其他说明

按照母公司本期实现的净利润 10% 计提盈余公积 2,656,194.64 元。

## 27. 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	31,017,352.88	15,996,318.24
减：提取法定盈余公积	2,656,194.64	1,641,304.12
期末未分配利润	60,502,642.82	32,141,484.58

## (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	172,075,756.66	110,831,654.05	139,268,014.64	88,475,525.78
其他业务收入	390,874.60		219,872.09	
合 计	172,466,631.26	110,831,654.05	139,487,886.73	88,475,525.78

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	801,423.33	461,450.77
教育费附加	343,467.16	197,764.60
地方教育附加	228,978.14	131,843.09

土地使用税		258,866.88
房产税	0.01	207,913.48
印花税	36,858.40	29,016.29
车船税	14,580.00	16,070.00
合 计	1,425,307.04	1,302,925.11

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
促销活动费	643,780.69	766,788.86
广告费	348,718.66	619,935.32
职工薪酬	2,421,757.95	1,542,448.06
物流仓储费[注]		2,096,849.85
综合服务费[注]		5,406,546.33
其他	1,426,219.16	662,788.83
合 计	4,840,476.46	11,095,357.25

[注]本年自2020年1月1日起执行新收入准则,将与合同履行直接相关的物流仓储费、综合服务费转入主营业务成本列报

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
诉讼费	1,834,512.64	3,934,785.63
职工薪酬	5,575,173.02	6,315,429.98
折旧及摊销	767,700.23	892,743.00
业务招待费	455,143.92	306,003.70
办公费	803,142.36	624,045.22
差旅费	346,177.66	388,722.53
咨询费	456,874.85	441,367.79
汽车费用	244,449.68	291,729.28
股份支付	471,000.00	
其他	321,219.22	151,944.13
合 计	11,275,393.58	13,346,771.26

## 5. 研发费用



项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,808,432.16	3,663,627.64
折旧及摊销	503,288.82	485,541.92
委外研发费	2,313,367.88	4,348,151.33
直接投入	1,803,300.01	3,084,417.09
其他	2,049,998.18	1,475,281.67
合 计	10,478,387.05	13,057,019.65

## 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-139,322.14	-68,253.34
手续费	58,105.86	39,446.00
汇兑损益	2,431,555.98	-235,597.54
合 计	2,350,339.70	-264,404.88

## 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]	10,000.00	10,000.00	10,000.00
与收益相关的政府补助[注]	2,821,023.33	4,782,826.21	2,821,023.33
代扣个人所得税手续费返还	2,128.63	7,375.49	2,128.63
合 计	2,833,151.96	4,800,201.70	2,833,151.96

[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(四)2之说明

## 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置金融工具取得的投资收益	49,097.89	677,160.00
其中：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	49,097.89	677,160.00
理财产品收益	778,198.58	592,404.92
合 计	827,296.47	1,269,564.92

## 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

交易性金融资产		
其中：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产生的公允价值变动收益	116,839.33	
合 计	116,839.33	

## 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	550,969.27	-1,290,690.27
应收票据减值损失	-189,000.00	
合 计	361,969.27	-1,290,690.27

## 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-174,191.55	-20,596.55
商誉减值损失		-33,407.31
合 计	-174,191.55	-54,003.86

## 12. 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	180,287.93	17,215.14	180,287.93
合 计	180,287.93	17,215.14	180,287.93

## 13. 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	106.44	50,895.42	106.44
合 计	106.44	50,895.42	106.44

## 14. 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	94,326.55	130,252.00	94,326.55
非流动资产毁损报废损失	1,135.94	2,299.64	1,135.94
其他	3,224.12	9,721.97	3,224.12
合 计	98,686.61	142,273.61	98,686.61

## 15. 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	4,204,758.15	1,234,737.64
递延所得税费用	89,735.59	-105,453.88
合 计	4,294,493.74	1,129,283.76

## (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	35,312,846.62	17,125,602.00
按母公司适用税率计算的所得税费用	5,296,927.00	2,568,840.30
子公司适用不同税率的影响	-99,064.32	54,265.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	47,759.61	-189,396.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-239,131.43	-209,607.18
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	210,536.94	120,076.76
研发费用影响	-922,534.06	-1,214,895.81
所得税费用	4,294,493.74	1,129,283.76

## (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	139,322.14	68,253.34
收到政府补助款项	2,821,023.33	4,782,826.21
其他	49,952.89	86,091.73
合 计	3,010,298.36	4,937,171.28

## 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	19,729,334.43	18,899,742.49
其他	221,213.53	350,187.51
合 计	19,950,547.96	19,249,930.00

## 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	122,850,000.00	60,245,053.67
赎回以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	219,705,833.00	3,000,000.00
对杭州传铭贸易有限公司拆入	100,000.00	
合 计	342,655,833.00	63,245,053.67

## 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	147,850,000.00	54,729,432.39
购入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	229,597,478.85	
对杭州传铭贸易有限公司拆出	100,000.00	
为香港天铭实业有限公司垫付分红税金	179,987.16	
合 计	377,727,466.01	54,729,432.39

## 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	31,017,352.88	15,996,318.24
加：资产减值准备	-187,777.72	1,344,694.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,263,125.64	2,141,815.54
无形资产摊销	42,504.72	182,504.72
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)	-180,287.93	-17,215.14
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,135.94	2,299.64
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-116,839.33	
财务费用(收益以“-”号填列)	2,431,555.98	-235,597.54
投资损失(收益以“-”号填列)	-827,296.47	-1,269,564.92

递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	72,209.69	-105,453.88
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	17,525.90	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-16,794,187.03	-5,718,375.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,809,459.40	-22,578,016.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	27,857,234.83	13,582,227.66
其他[注]	471,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	40,257,797.70	3,325,636.74
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	37,359,768.10	35,084,617.74
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	2,275,150.36	10,602,354.06

[注] 其他系公司本期股份支付金额

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	37,360,768.10	35,084,617.74
其中: 库存现金	7,339.55	10,098.17
可随时用于支付的银行存款	37,195,467.85	35,042,069.54
可随时用于支付的其他货币资金	157,960.70	32,450.03
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	37,360,768.10	35,084,617.74
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额		
其中: 支付货款	5,528,516.50	1,060,000.00

(四) 其他

1. 外币货币性项目

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			13,534,685.61
其中：美元	1,786,966.21	6.5249	11,659,775.82
泰铢	8,605,085.96	0.2179	1,874,909.79
应收账款			20,954,230.18
其中：美元	3,211,425.49	6.5249	20,954,230.18

## 2. 政府补助

### (1) 明细情况

#### 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		5,000.00	27,500.00	其他收益	富科(2016)25号、富财企(2016)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		5,000.00	32,500.00	其他收益	富科(2017)37号、富财企(2017)424号
小 计	70,000.00		10,000.00	60,000.00		

#### 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
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
就业促进补助金	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	91,200.00	其他收益
2019年度杭州市外贸发展资金	25,872.00	其他收益
2020年富阳区开放型经济财政专项补助(奖励)资金	80,000.00	其他收益
稳岗补贴	148,129.00	其他收益
2019年度富阳区开放型经济财政专项	51,744.00	其他收益
富阳区2019年发明专利(奖励类)财政专项补助资金	230,000.00	其他收益
2020年杭州市知识产权管理规范认证和"市长杯"大赛补助资金	82,600.00	其他收益
研发经费补助	755,000.00	其他收益
2020年度富阳区135优秀中青年人才项目经费资助	33,000.00	其他收益

2020年富阳区开放型经济财政专项补助资金	20,545.00	其他收益
2020年杭州市第二批商务发展项目资金	350,000.00	其他收益
失业金补助	44,103.03	其他收益
产学研补助经费	444,000.00	其他收益
以工代训补助	20,000.00	其他收益
小计	2,821,023.33	

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,831,023.33 元。

## 六、在其他主体中的权益

### 重要子公司的构成

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[注]	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
泰铭汽配公司	罗勇府	泰国	制造业	98.00		设立

[注] 上海车凡公司于 2021 年 3 月完成工商注销

## 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、流动性风险及市场风险。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. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,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

金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注各明细说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将货币资金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 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 91.67%(2019 年 12 月 31 日：95.22%)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	52,323,854.17	52,323,854.17	52,323,854.17		
其他应付款	3,206,602.18	3,206,602.18	3,206,602.18		
小 计	55,530,456.35	55,530,456.35	55,530,456.35		

(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12月31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附注各明细说明。

## 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		40,017,917.57		40,017,917.57
应收款项融资			15,326,698.50	15,326,698.50
持续以公允价值计量的资产总额		40,017,917.57	15,326,698.50	55,344,616.07

(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

对于持有的银行承兑应收票据，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六之说明。

#### 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
杭州传铭贸易有限公司	参股股东
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
青岛天铭工贸有限公司	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
杜新法	公司高管

## (二) 关联交易情况

## 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	3,886,823.23	1,822,182.65
青岛天铭工贸有限公司	销售商品	122,578.41	
浙江车凡网络技术有限公司	销售商品	1,092.04	85,960.17

## 2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
杭州传铭贸易有限公司	100,000.00	2020.11.03	2020.12.03	
香港天铭实业有限公司	179,987.16	2020.12.22	2021.02.20	代缴分红款税款
杜新法	70,000.00	2020.12.25	2021.03.03	备用金

## 3. 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	2,046,018.61	1,615,736.76

## (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	1,406,391.53	70,319.58	1,914,962.93	95,748.15
	浙江车凡网络技术有限公司			1,410.00	70.50
小计		1,406,391.53	70,319.58	1,916,372.93	95,818.65
其他应收款					
	香港天铭实业有限公司	179,987.16	8,999.36		
	杜新法	70,000.00	3,500.00		
小计		249,987.16	12,499.36		

## 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重大或有事项。

## 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	172,074,297.35	1,459.31	172,075,756.66
主营业务成本	110,831,654.05		110,831,654.05
资产总额		201,839,461.10	201,839,461.10
负债总额		69,058,339.40	69,058,339.40

(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。

2020年11月起，公司与LUND MOTIONPRODUCTS, INC. 开始了和解谈判。

## 十二、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	34,979,192.86	100.00	1,772,431.49	5.07	33,206,761.37
合计	34,979,192.86	100.00	1,772,431.49	5.07	33,206,761.37

(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	34,979,192.86	1,772,431.49	5.07
小计	34,979,192.86	1,772,431.49	5.07

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	34,844,148.92	1,742,207.45	5.00
1-2年	48,099.86	4,809.99	10.00
2-3年	4,461.17	669.18	15.00
3-4年	82,482.91	24,744.87	30.00
小计	34,979,192.86	1,772,431.49	5.07

(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	-748,472.04						1,772,431.49
小计	2,520,903.53	-748,472.04						1,772,431.49

(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
客户一	16,558,427.89	47.34	827,921.39
客户二	8,433,256.21	24.11	421,662.81
客户三	2,500,836.68	7.15	125,041.83
THAIMING AUTO PARTS COLTD	1,922,347.96	5.50	96,117.40
PIONEER ENGINEERING INTERNATIONAL CO LTD (amadaxtreame coltd)	1,510,088.14	4.32	75,504.41

小 计	30,924,956.88	88.41	1,546,247.84
-----	---------------	-------	--------------

## 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(%)	
单项计提坏账准备	1,850,000.00	27.48	1,850,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	4,882,246.19	72.52	464,095.43	9.51	4,418,150.76
合 计	6,732,246.19	100.00	2,314,095.43	34.37	4,418,150.76

(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	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) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
杭州拓客公司	1,850,000.00	1,850,000.00	100.00	预计收回的可能性很低
小 计	1,850,000.00	1,850,000.00	100.00	

## 3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	4,558,216.40	227,910.82	5.00
1-2年	11,962.29	1,196.23	10.00
2-3年	5,120.50	768.08	15.00
3-4年	68,181.00	20,454.30	30.00
4-5年	50,000.00	25,000.00	50.00
5年以上	188,766.00	188,766.00	100.00
小 计	4,882,246.19	464,095.43	9.51

## (2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	263,953.86		126,814.30	390,768.16
期初数在本期				
--转入第二阶段	-598.12	598.12		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-35,444.92	598.11	4,402,174.08	4,367,327.27
本期收回				
本期转回				
本期核销			2,444,000.00	2,444,000.00
其他变动				
期末数	227,910.82	1,196.23	2,084,988.38	2,314,095.43

(3) 本期实际核销其他应收款 2,444,000.00 元。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	2,029,987.16	3,944,000.00
出口退税	4,000,370.82	1,211,681.40
保证金	343,520.00	152,977.00
其他	358,368.21	299,180.72
合 计	6,732,246.19	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
杭州市富阳区国家税务局	出口退税	4,000,370.82	1 年以内	59.42	200,018.54
杭州拓客公司	拆借款	1,850,000.00	1 年以内	27.48	1,850,000.00
浙江华立海外实业发展有限公司	租金保证金	282,720.00	1 年以内	4.20	14,136.00
温州向强机电有限公司	其他	188,766.00	5 年以上	2.80	188,766.00
香港天铭实业有限公司	拆借款	179,987.16	1 年以内	2.67	8,999.36
小 计		6,501,843.98		96.58	2,261,919.90

## 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	4,810,114.00	2,650,000.00	2,160,114.00	2,650,000.00	650,000.00	2,000,000.00
合 计	4,810,114.00	2,650,000.00	2,160,114.00	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	2,000,000.00	2,000,000.00
泰铭汽配公司		2,160,114.00		2,160,114.00		
杭州拓客公司	650,000.00			650,000.00		650,000.00
小 计	2,650,000.00	2,160,114.00		4,810,114.00	2,000,000.00	2,650,000.00

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	172,899,690.82	111,337,293.03	139,193,443.85	88,399,666.55
其他业务收入	390,874.60		219,872.09	
合 计	173,290,565.42	111,337,293.03	139,413,315.94	88,399,666.55

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,808,432.16	3,663,627.64
折旧及摊销	503,288.82	485,541.92
委外研发费	2,313,367.88	4,348,151.33
直接投入	1,803,300.01	3,084,417.09
其他	2,049,998.18	1,475,281.67
合 计	10,478,387.05	13,057,019.65

## 3. 投资收益

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
处置金融工具取得的投资收益	49,097.89	677,160.00
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期	49,097.89	677,160.00



损益的金融资产		
理财产品收益	778,198.58	592,404.92
合计	827,296.47	1,269,564.92

### 十三、其他补充资料

#### (一) 非经常性损益

##### 1. 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	179,151.99	
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）	2,831,023.33	
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	778,198.58	
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	165,937.22	
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	-97,444.23	

其他符合非经常性损益定义的损益项目[注]	-468,871.37	
小 计	3,387,995.52	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	507,657.08	
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	2,880,338.44	

[注] 其他符合非经常性损益定义的损益项目系手续费返还以及股份支付

## （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	26.56	0.97	0.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.09	0.88	0.88

### 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	31,017,352.88
非经常性损益	B	2,880,338.44
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	28,137,014.44
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	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	116,801,445.26
加权平均净资产收益率	M=A/L	26.56%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	24.09%

### 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	31,017,352.88

非经常性损益	B	2,880,338.44
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	28,137,014.44
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	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	31,890,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.97
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.88

## (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

二〇二一年三月十五日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

杭州天铭科技股份有限公司董事会秘书办公室