

杭州天铭科技股份有限公司

2019年度审计报告



目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—11 页
(一) 合并资产负债表.....	第 4 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 5 页
(三) 合并利润表.....	第 6 页
(四) 母公司利润表.....	第 7 页
(五) 合并现金流量表.....	第 8 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 10 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 11 页
三、财务报表附注.....	第 12—67 页

审 计 报 告

天健审〔2020〕2448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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2019 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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况,以及 2019 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，就可能导致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。



中国注册会计师： 

中国注册会计师： 

二〇二〇年四月二十日

合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：杭州天铭科技股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	35,084,617.74	24,482,263.68	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	5,009,432.39		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			2,474,010.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			3,230,000.00	应付票据			
应收账款	3	47,524,199.25	24,695,798.56	应付账款	15	28,942,063.20	19,164,940.62
应收款项融资	4	2,017,260.00		预收款项	16	1,208,887.93	923,199.12
预付款项	5	323,077.89	626,659.76	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	1,487,440.96	1,251,099.73	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	17	4,192,368.73	3,333,188.31
存货	7	31,873,787.85	26,176,008.77	应交税费	18	2,093,244.51	463,718.27
合同资产				其他应付款	19	4,727,573.93	3,858,216.05
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	146,842.89	10,839,366.51	持有待售负债			
流动资产合计		123,466,658.97	93,775,207.01	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		41,164,138.30	27,743,262.37
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款			
债权投资				应付债券			
可供出售金融资产				其中：优先股			
其他债权投资				永续债			
持有至到期投资				租赁负债			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资				长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资				预计负债			
其他非流动金融资产				递延收益	20	70,000.00	80,000.00
投资性房地产				递延所得税负债			
固定资产	9	17,110,235.81	17,254,735.45	其他非流动负债			
在建工程	10		109,100.00	非流动负债合计		70,000.00	80,000.00
生产性生物资产				负债合计		41,234,138.30	27,823,262.37
油气资产				所有者权益(或股东权益)：			
使用权资产				实收资本(或股本)	21	31,890,000.00	31,890,000.00
无形资产	11	1,480,570.87	1,663,075.59	其他权益工具			
开发支出				其中：优先股			
商誉	12		33,407.31	永续债			
长期待摊费用				资本公积	22	32,725,023.50	32,725,023.50
递延所得税资产	13	389,641.47	284,187.59	减：库存股			
其他非流动资产	14	79,800.00		其他综合收益			
非流动资产合计		19,060,248.15	19,344,505.94	专项储备			
资产总计		142,526,907.12	113,119,712.95	盈余公积	23	4,536,260.74	2,894,956.62
				一般风险准备			
				未分配利润	24	32,141,484.58	17,786,470.46
				归属于母公司所有者权益合计		101,292,768.82	85,296,450.58
				少数股东权益			
				所有者权益合计		101,292,768.82	85,296,450.58
				负债和所有者权益总计		142,526,907.12	113,119,712.95

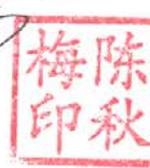
法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



第 4 页 共 67 页



母 公 司 资 产 负 债 表

2019年12月31日

编制单位：杭州天铭科技股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

资 产	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		34,980,660.74	24,438,100.32	短期借款			
交易性金融资产		5,009,432.39		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			2,474,010.00	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			3,230,000.00	应付票据			
应收账款	1	47,501,882.85	24,670,326.61	应付账款		28,942,063.20	19,164,940.62
应收款项融资		2,017,260.00		预收款项		1,208,887.93	923,199.12
预付款项		323,077.89	577,489.76	合同负债			
其他应收款	2	5,217,070.96	3,986,542.52	应付职工薪酬		4,171,270.98	3,261,753.42
存货		31,707,426.32	26,039,069.66	应交税费		2,093,244.31	463,492.92
合同资产				其他应付款		4,724,618.61	3,855,969.73
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		93,672.65	10,814,049.84	其他流动负债			
流动资产合计		126,850,483.80	96,229,588.71	流动负债合计		41,140,085.03	27,669,355.81
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资	3	2,000,000.00	2,650,000.00	长期应付款			
其他权益工具投资				长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产				递延收益		70,000.00	80,000.00
固定资产		17,091,123.45	17,221,897.25	递延所得税负债			
在建工程			109,100.00	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		70,000.00	80,000.00
油气资产				负债合计		41,210,085.03	27,749,355.81
使用权资产				所有者权益(或股东权益)：			
无形资产		1,480,570.87	1,523,075.59	实收资本(或股本)		31,890,000.00	31,890,000.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用				永续债			
递延所得税资产		389,641.47	284,187.59	资本公积		32,617,927.12	32,617,927.12
其他非流动资产		79,800.00		减：库存股			
非流动资产合计		21,041,135.79	21,788,260.43	其他综合收益			
资产总计		147,891,619.59	118,017,849.14	专项储备			
				盈余公积		4,536,260.74	2,894,956.62
				未分配利润		37,637,346.70	22,865,609.59
				所有者权益合计		106,681,534.56	90,268,493.33
				负债和所有者权益总计		147,891,619.59	118,017,849.14

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 5 页 共 67 页



合并利润表

2019年度

会合02表
单位：人民币元

编制单位：杭州天铭科技股份有限公司

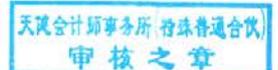
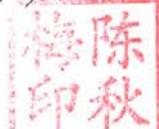
项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		139,487,886.73	108,984,884.29
其中：营业收入	1	139,487,886.73	108,984,884.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		127,013,194.17	109,493,763.67
其中：营业成本	1	88,475,525.78	74,578,575.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	1,302,925.11	1,203,925.47
销售费用	3	11,095,357.25	7,129,587.44
管理费用	4	13,346,771.26	16,171,348.09
研发费用	5	13,057,019.65	10,942,793.09
财务费用	6	-264,404.88	-532,466.36
其中：利息费用			
利息收入		68,253.34	52,859.02
加：其他收益	7	4,800,201.70	659,852.24
投资收益（损失以“-”号填列）	8	1,269,564.92	497,691.38
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			
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）	9		-561,045.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-1,290,690.27	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-54,003.86	-615,776.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	17,215.14	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,216,980.19	-528,157.50
加：营业外收入	13	50,895.42	1.58
减：营业外支出	14	142,273.61	32,561.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,125,602.00	-560,717.74
减：所得税费用	15	1,129,283.76	-173,864.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,996,318.24	-386,853.57
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,996,318.24	-386,853.57
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,996,318.24	-386,853.57
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		15,996,318.24	-386,853.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,996,318.24	-386,853.57
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.50	-0.01
（二）稀释每股收益		0.50	-0.01

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 6 页 共 67 页



4-1-1-8

母 公 司 利 润 表

2019年度

编制单位：杭州天铭科技股份有限公司

会企02表
单位：人民币元

项 目	注 释 号	本 期 数	上 年 同 期 数
一、营业收入	1	139,413,315.94	108,982,884.29
减：营业成本	1	88,399,666.55	74,578,575.94
税金及附加		1,302,916.05	1,203,767.34
销售费用		10,798,133.21	6,653,413.98
管理费用		12,568,135.77	14,998,014.61
研发费用	2	13,057,019.65	10,942,793.09
财务费用		-267,270.95	-535,120.46
其中：利息费用			
利息收入		68,032.41	52,047.74
加：其他收益		4,800,201.70	659,852.24
投资收益（损失以“-”号填列）	3	1,269,564.92	497,691.38
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			
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）			-561,045.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,337,387.21	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-670,596.55	-665,079.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）		17,215.14	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,633,713.66	1,072,857.81
加：营业外收入		50,884.94	0.88
减：营业外支出		142,273.61	32,561.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,542,324.99	1,040,296.87
减：所得税费用		1,129,283.76	-173,864.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,413,041.23	1,214,161.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,413,041.23	1,214,161.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		16,413,041.23	1,214,161.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 7 页 共 67 页



合并现金流量表

2019年度

编制单位：杭州天铭科技股份有限公司

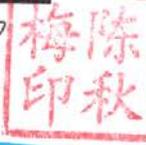
会合03表
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		122,096,233.41	98,562,699.29
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		7,076,853.33	9,288,727.86
收到其他与经营活动有关的现金	1	4,937,171.28	770,045.69
经营活动现金流入小计		134,110,258.02	108,621,472.84
购买商品、接受劳务支付的现金		91,710,368.02	78,212,210.91
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			
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		18,439,230.98	17,781,052.58
支付的各项税费		1,385,092.28	239,207.76
支付其他与经营活动有关的现金	2	19,249,930.00	17,743,441.22
经营活动现金流出小计		130,784,621.28	113,975,912.47
经营活动产生的现金流量净额		3,325,636.74	-5,354,439.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		743,574.92	497,691.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,100.00	3,690.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		33,407.31	
收到其他与投资活动有关的现金	3	63,245,053.67	49,896,763.68
投资活动现金流入小计		64,072,135.90	50,398,145.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,301,583.73	1,944,368.21
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	4	54,729,432.39	51,419,832.29
投资活动现金流出小计		57,031,016.12	53,364,200.50
投资活动产生的现金流量净额		7,041,119.78	-2,966,055.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			3,189,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			3,189,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-3,189,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		235,597.54	512,970.07
五、现金及现金等价物净增加额			
		10,602,354.06	-10,996,525.00
加：期初现金及现金等价物余额		24,482,263.68	35,478,788.68
六、期末现金及现金等价物余额			
		35,084,617.74	24,482,263.68

法定代表人：_____

主管会计工作的负责人：_____

会计机构负责人：_____



母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：杭州天铭科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	122,013,315.14	98,560,699.29
收到的税费返还	7,076,853.33	9,288,727.86
收到其他与经营活动有关的现金	4,936,939.87	768,401.89
经营活动现金流入小计	134,027,108.34	108,617,829.04
购买商品、接受劳务支付的现金	91,601,645.32	78,193,271.74
支付给职工以及为职工支付的现金	17,592,778.51	16,838,223.44
支付的各项税费	1,385,083.42	237,224.95
支付其他与经营活动有关的现金	19,141,757.99	17,352,659.49
经营活动现金流出小计	129,721,265.24	112,621,379.62
经营活动产生的现金流量净额	4,305,843.10	-4,003,550.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	743,574.92	497,691.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	50,100.00	3,690.00
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	63,245,053.67	49,896,763.68
投资活动现金流入小计	64,038,728.59	50,398,145.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,268,176.42	1,939,368.21
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	55,769,432.39	52,449,832.29
投资活动现金流出小计	58,037,608.81	54,389,200.50
投资活动产生的现金流量净额	6,001,119.78	-3,991,055.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,189,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		3,189,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,189,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	235,597.54	512,970.07
五、现金及现金等价物净增加额	10,542,560.42	-10,670,635.95
加：期初现金及现金等价物余额	24,438,100.32	35,108,736.27
六、期末现金及现金等价物余额	34,980,660.74	24,438,100.32

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：




第 9 页 共 67 页







天晟会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合并所有者权益变动表

2019年度

会合04表
单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数							
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益							
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	31,890,000.00		32,725,023.50		2,894,956.62		17,785,470.46		85,296,450.58	31,890,000.00		32,725,023.50		2,773,540.52		21,483,740.13		88,872,304.15
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、本年年初余额	31,890,000.00		32,725,023.50		2,894,956.62		17,785,470.46		85,296,450.58	31,890,000.00		32,725,023.50		2,773,540.52		21,483,740.13		88,872,304.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,641,304.12		14,355,014.12		15,996,318.24					121,416.10		-3,097,269.67		-3,575,853.57
(一) 综合收益总额							15,996,318.24		15,996,318.24							-386,853.57		-386,853.57
(二) 所有者投入和减少资本																		
1. 所有者投入的普通股																		
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							121,416.10		-3,310,416.10		-3,189,000.00
1. 提取盈余公积					1,641,304.12		-1,641,304.12							121,416.10		-3,189,000.00		-3,189,000.00
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者(或股东)的分配																		
4. 其他																		
(四) 所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本(或股本)																		
2. 盈余公积转增资本(或股本)																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
(五) 专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
(六) 其他																		
四、本年年末余额	31,890,000.00		32,725,023.50		4,536,260.74		32,141,494.58		101,292,768.82	31,890,000.00		32,725,023.50		2,894,956.62		17,785,470.46		85,296,450.58

法定代表人：
主管会计工作的负责人：
会计机构负责人：


张
印
松


孙
第 10 页 共 67 页


梅
印
秋



母公司所有者权益变动表

2019年度

编制单位：杭州天铭科技股份有限公司
 单位：人民币元

项 目	本 期 数										上 年 同 期 数									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先/永续 股 券 其 他	资本公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先/永续 股 券 其 他	资本公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
一、上年年末余额	31,890,000.00		32,617,927.12			2,894,556.52	22,865,609.59	90,268,493.33	31,890,000.00		32,617,927.12					2,773,540.52	24,561,864.65	92,243,332.29		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	31,890,000.00		32,617,927.12			2,894,556.52	22,865,609.59	90,268,493.33	31,890,000.00		32,617,927.12					2,773,540.52	24,561,864.65	92,243,332.29		
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								121,416.10	-2,096,255.06	-1,974,838.96		
（一）综合收益总额							16,413,041.23	16,413,041.23									1,214,161.04	1,214,161.04		
（二）所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
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									121,416.10	-3,310,416.10	-3,189,000.00		
1. 提取盈余公积						1,641,304.12	-1,641,304.12									121,416.10	-121,416.10			
2. 对所有者（或股东）的分配																	-3,189,000.00			
3. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	31,890,000.00		35,617,927.12			4,536,260.74	37,637,346.70	106,681,534.56	31,890,000.00		32,617,927.12					2,894,556.62	22,865,509.59	90,268,493.33		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



第 11 页 共 67 页



陈学印



杭州天铭科技股份有限公司

财务报表附注

2019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）系由杭州天铭机电工具有限公司（以下简称天铭科技公司）整体改制变更设立的股份有限公司，于2015年11月4日在杭州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为913301007200543657的营业执照，注册资本31,890,000.00元，股份总数31,890,000股（每股面值1元），其中有限售条件的股份21,066,663股，无限售条件股份10,823,337股。公司股票已于2016年4月25日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

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

本财务报表业经公司2020年4月20日第二届第七次董事会批准对外报出。

本公司将上海车凡网络技术有限公司（以下简称上海车凡公司）和杭州拓客汽车配件有限公司（以下简称杭州拓客公司）两家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

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

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（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。

（二）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的

金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公

允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；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

应收商业承兑汇票		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/存货类别成本高

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高

于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

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

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决

策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

(1) 除研发设备外各类固定资产的折旧方法：

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

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

(十五) 在建工程

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

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

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
管理软件	3-5

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

(十七) 部分长期资产减值

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

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

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不

允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

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

(4) 建造合同

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

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

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

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

2. 收入确认的具体方法

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

(二十一) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在

相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十三) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

(二十四) 分部报告

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

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

(二十五) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

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

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

(二十六) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	27,925,798.56	应收票据	3,230,000.00
		应收账款	24,695,798.56
应付票据及应付账款	19,164,940.62	应付票据	
		应付账款	19,164,940.62

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

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式, 确定了三个主要的计量类别: 摊余成本; 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益; 以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式, 以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益, 但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益, 但股利收入计入当期损益), 且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”, 适用于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金融资产、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
货币资金	24,482,263.68		24,482,263.68
应收票据	3,230,000.00	-3,230,000.00	
应收款项融资		3,230,000.00	3,230,000.00

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,474,010.00	-2,474,010.00	
交易性金融资产		12,999,063.67	12,999,063.67
应收账款	24,695,798.56		24,695,798.56
其他应收款	1,251,099.73		1,251,099.73
其他流动资产	10,839,366.51	-10,525,053.67	314,312.84
应付账款	19,164,940.62		19,164,940.62
其他应付款	3,858,216.05		3,858,216.05

(2) 2019年1月1日, 公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表:

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项(摊余成本)	24,482,263.68	以摊余成本计量的金融资产	24,482,263.68
应收票据	摊余成本(贷款和应收款项)	3,230,000.00	以摊余成本计量的金融资产	
应收款项融资			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	3,230,000.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,474,010.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,999,063.67
应收账款	贷款和应收款项(摊余成本)	24,695,798.56	以摊余成本计量的金融资产	24,695,798.56
其他应收款	贷款和应收款项(摊余成本)	1,251,099.73	以摊余成本计量的金融资产	1,251,099.73
其他流动资产-银行理财产品	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,525,053.67		
应付账款	其他金融负债(摊余成本)	19,164,940.62	以摊余成本计量的金融负债	19,164,940.62
其他应付款	其他金融负债(摊余成本)	3,858,216.05	以摊余成本计量的金融负债	3,858,216.05

(3) 2019年1月1日, 公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具

准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	24,482,263.68			24,482,263.68
应收票据	3,230,000.00	-3,230,000.00		
应收账款	24,695,798.56			24,695,798.56
其他应收款	1,251,099.73			1,251,099.73
以摊余成本计量的总金融资产	53,659,161.97	-3,230,000.00		50,429,161.97
b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	2,474,010.00	-2,474,010.00		
交易性金融资产		12,999,063.67		12,999,063.67
其他流动资产-银行理财产品	10,525,053.67	-10,525,053.67		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	12,999,063.67			12,999,063.67
c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项融资		3,230,000.00		3,230,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产		3,230,000.00		3,230,000.00
B. 金融负债				
a. 摊余成本				

应付账款	19,164,940.62			19,164,940.62
其他应付款	3,858,216.05			3,858,216.05
以摊余成本计量的总金融负债	23,023,156.67			23,023,156.67

(4) 2019年1月1日,公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下:

项目	按原金融工具准则计提损失准备(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备(2019年1月1日)
应收账款	1,316,979.31			1,316,979.31
其他应收款	125,110.51			125,110.51

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、16%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

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

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	20%

（一）税收优惠

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

根据财政部、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金融工具准则调整后的 2019 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

项 目	期末数	期初数
库存现金	10,098.17	10,021.28
银行存款	35,042,069.54	24,221,860.20
其他货币资金	32,450.03	250,382.20
合 计	35,084,617.74	24,482,263.68

（2）其他说明

期末其他货币资金系支付宝存款 26,078.21 元、京东钱包存款 6,293.41 元、中信证券户余额 78.41 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
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	5,009,432.39	12,999,063.67
其中：债务工具投资	5,009,432.39	12,999,063.67
合 计	5,009,432.39	12,999,063.67

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十六）2 之说明。

3. 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	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

(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	26,012,777.87	100.00	1,316,979.31	5.06	24,695,798.56
合 计	26,012,777.87	100.00	1,316,979.31	5.06	24,695,798.56

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	50,054,163.38	2,529,964.13	5.05
小 计	50,054,163.38	2,529,964.13	5.05

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	49,717,514.63	2,485,875.73	5.00
1-2 年	218,079.30	21,807.93	10.00
2-3 年	88,602.45	13,290.37	15.00
3-4 年	29,967.00	8,990.10	30.00
小 计	50,054,163.38	2,529,964.13	5.05

(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	1,316,979.31	1,219,202.62				6,217.80		2,529,964.13

提坏账准备							
小计	1,316,979.31	1,219,202.62				6,217.80	2,529,964.13

(3) 本期实际核销应收账款 6,217.80 元。

(4) 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
东风越野车有限公司	30,264,404.00	60.46	1,513,220.20
TAP WORLDWIDE LLC DBA SMITTYBILT	12,309,446.86	24.59	615,472.34
青岛天铭国际贸易有限公司	1,914,962.93	3.83	95,748.15
PIONEER ENGINEERING INTERNATIONAL CO LTD (amadaxtreme coltd)	1,634,053.95	3.26	81,702.70
PILOT AUTOMOTIVE INC(PILOT INC)	1,542,575.46	3.08	77,128.77
小计	47,665,443.20	95.22	2,383,272.16

4. 应收款项融资

(1) 类别明细

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

(续上表)

项目	期初数[注]					
	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	3,230,000.00				3,230,000.00	
合计	3,230,000.00				3,230,000.00	

[注]: 期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十六)2之说明。

(2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)

银行承兑汇票组合	2,017,260.00		
小 计	2,017,260.00		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	690,000.00
小 计	690,000.00

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。

5. 预付款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	317,957.39	98.42		317,957.39	541,501.76	86.41		541,501.76
1-2 年	5,120.50	1.58		5,120.50	85,158.00	13.59		85,158.00
合 计	323,077.89	100.00		323,077.89	626,659.76	100.00		626,659.76

(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(%)
中国石化销售有限公司浙江石油分公司	67,649.95	20.94
邢台市瑞帆机车配件有限公司	42,800.00	13.25
深圳市艾克麦克科技有限公司	41,100.00	12.72
浙江天猫技术有限公司	38,400.11	11.89
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	30,028.88	9.29
小 计	219,978.94	68.09

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	1,684,039.12	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

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	1,376,210.24	100.00	125,110.51	9.09	1,251,099.73
合 计	1,376,210.24	100.00	125,110.51	9.09	1,251,099.73

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	1,335,077.12	66,753.86	5.00
2-3 年	98,962.00	14,844.30	15.00
3-4 年	50,000.00	15,000.00	30.00
4-5 年	200,000.00	100,000.00	50.00
小 计	1,684,039.12	196,598.16	11.67

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生 信用减值)	
期初数	55,010.51	2,600.00	67,500.00	125,110.51
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-2,000.00	2,000.00	

一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	11,743.35	-600.00	60,344.30	71,487.65
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	66,753.86		129,844.30	196,598.16

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	172,977.00	76,000.00
出口退税	1,211,681.40	1,094,760.54
其他	299,380.72	205,449.70
合计	1,684,039.12	1,376,210.24

(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	1,211,681.40	1年以内	71.95	60,584.07
温州向强机电有限公司	其他	200,000.00	4-5年	11.88	100,000.00
深圳市宇阳盛科技有限公司	其他	78,762.00	2-3年	4.68	11,814.30
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	2.97	2,500.00
快钱支付清算信息有限公司	押金保证金	50,000.00	3-4年	2.97	15,000.00
小计		1,590,443.40		94.45	189,898.37

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	16,381,460.62		16,381,460.62	14,020,979.29		14,020,979.29
在产品	7,938,541.22		7,938,541.22	8,701,599.64		8,701,599.64
库存商品	4,808,660.74	76,706.24	4,731,954.50	3,509,539.53	56,109.69	3,453,429.84
发出商品	2,821,831.51		2,821,831.51			
合 计	31,950,494.09	76,706.24	31,873,787.85	26,232,118.46	56,109.69	26,176,008.77

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	56,109.69	20,596.55				76,706.24
小 计	56,109.69	20,596.55				76,706.24

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

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数[注]
待抵扣增值税	53,218.60	25,316.67
预付房租	93,624.29	
预缴企业所得税		288,996.17
合 计	146,842.89	314,312.84

[注]: 期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十六)2之说明。

9. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	22,275,375.53	1,969,923.25	12,494,355.76	3,320,046.36	40,059,700.90
本期增加金额		303,005.17	1,586,011.90	139,106.20	2,028,123.27

(1) 购置		303,005.17	1,476,911.90	139,106.20	1,919,023.27
(2) 在建工程转入			109,100.00		109,100.00
本期减少金额		31,614.70	134,538.46	134,489.00	300,642.16
(1) 处置或报废		31,614.70	134,538.46	134,489.00	300,642.16
期末数	22,275,375.53	2,241,313.72	13,945,829.20	3,324,663.56	41,787,182.01
累计折旧					
期初数	11,434,299.40	1,431,609.36	7,065,137.79	2,873,918.90	22,804,965.45
本期增加金额	1,000,891.46	174,103.90	875,614.18	91,206.00	2,141,815.54
(1) 计提	1,000,891.46	174,103.90	875,614.18	91,206.00	2,141,815.54
本期减少金额		27,710.08	121,084.61	121,040.10	269,834.79
(1) 处置或报废		27,710.08	121,084.61	121,040.10	269,834.79
期末数	12,435,190.86	1,578,003.18	7,819,667.36	2,844,084.80	24,676,946.20
账面价值					
期末账面价值	9,840,184.67	663,310.54	6,126,161.84	480,578.76	17,110,235.81
期初账面价值	10,841,076.13	538,313.89	5,429,217.97	446,127.46	17,254,735.45

10. 在建工程

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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				109,100.00		109,100.00
合计				109,100.00		109,100.00

(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		109,100.00		109,100.00		
小计		109,100.00		109,100.00		

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
------	------------	---------	-----------	-----------	-------------	------

	例 (%)					
零星工程						其他
小 计						

11. 无形资产

项 目	土地使用权	管理软件	合 计
账面原值			
期初数	2,125,236.00	861,923.08	2,987,159.08
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	2,125,236.00	861,923.08	2,987,159.08
累计摊销			
期初数	602,160.41	721,923.08	1,324,083.49
本期增加金额	42,504.72	140,000.00	182,504.72
1) 计提	42,504.72	140,000.00	182,504.72
本期减少金额			
期末数	644,665.13	861,923.08	1,506,588.21
账面价值			
期末账面价值	1,480,570.87		1,480,570.87
期初账面价值	1,523,075.59	140,000.00	1,663,075.59

12. 商誉

(1) 商誉账面原值

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

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	

杭州拓客公司		33,407.31		33,407.31
小 计		33,407.31		33,407.31

13. 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	2,520,903.53	378,135.53	1,312,484.26	196,872.64
存货跌价准备	76,706.24	11,505.94	56,109.69	8,416.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-公允价值变动			525,990.00	78,898.50
合 计	2,597,609.77	389,641.47	1,894,583.95	284,187.59

14. 其他非流动资产

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

15. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	24,053,401.43	19,164,940.62
费用款	4,888,661.77	
合 计	28,942,063.20	19,164,940.62

16. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	1,208,887.93	923,199.12
合 计	1,208,887.93	923,199.12

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,245,772.71	18,411,950.69	17,551,427.18	4,106,296.22
离职后福利—设定提存计划	87,415.60	884,177.29	885,520.38	86,072.51
合 计	3,333,188.31	19,296,127.98	18,436,947.56	4,192,368.73

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,902,593.20	16,673,950.30	16,041,619.92	3,534,923.58
职工福利费		693,522.85	693,522.85	
社会保险费	73,122.80	732,262.32	733,918.61	71,466.51
其中：医疗保险费	63,409.50	640,266.34	641,238.93	62,436.91
工伤保险费	2,619.63	18,822.66	19,395.21	2,047.08
生育保险费	7,093.67	73,173.32	73,284.47	6,982.52
工会经费和职工教育经费	270,056.71	312,215.22	82,365.80	499,906.13
小 计	3,245,772.71	18,411,950.69	17,551,427.18	4,106,296.22

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	84,546.00	853,688.39	854,985.17	83,249.22
失业保险费	2,869.60	30,488.90	30,535.21	2,823.29
小 计	87,415.60	884,177.29	885,520.38	86,072.51

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	200,550.02	33,894.24
企业所得税	1,137,206.75	
代扣代缴个人所得税	14,379.05	16,662.47
城市维护建设税	142,296.08	159,472.98
教育费附加	60,984.03	68,345.56
地方教育附加	40,656.03	45,563.71

印花税	4,505.50	4,011.07
土地使用税	284,753.57	25,886.69
房产税	207,913.48	103,956.74
残疾人就业保障金		5,924.81
合 计	2,093,244.51	463,718.27

19. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	4,727,573.93	3,858,216.05
合 计	4,727,573.93	3,858,216.05

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
诉讼费用	4,518,521.65	3,567,594.38
其他	209,052.28	290,621.67
合 计	4,727,573.93	3,858,216.05

20. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	80,000.00		10,000.00	70,000.00	与资产相关
合 计	80,000.00		10,000.00	70,000.00	

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注合并财务报表附注五(四)2说明。

21. 股本

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

22. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	32,725,023.50			32,725,023.50
合 计	32,725,023.50			32,725,023.50

23. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,894,956.62	1,641,304.12		4,536,260.74
合 计	2,894,956.62	1,641,304.12		4,536,260.74

(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 1,641,304.12 元。

24. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	17,786,470.46	21,483,740.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,996,318.24	-386,853.57
减：提取法定盈余公积	1,641,304.12	121,416.10
减：对投资者股利分配		3,189,000.00
期末未分配利润	32,141,484.58	17,786,470.46

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	139,268,014.64	88,475,525.78	108,821,780.95	74,578,575.94
其他业务收入	219,872.09		163,103.34	
合 计	139,487,886.73	88,475,525.78	108,984,884.29	74,578,575.94

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	461,450.77	530,474.62
教育费附加	197,764.60	227,291.52
地方教育附加	131,843.09	151,527.67
土地使用税	258,866.88	51,773.38
房产税	207,913.48	207,913.48
印花税	29,016.29	24,984.80
车船税	16,070.00	9,960.00
合 计	1,302,925.11	1,203,925.47

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
服务费	5,406,546.33	
物流仓储费	2,096,849.85	2,524,690.34
职工薪酬	1,542,448.06	2,363,503.74
促销活动费	766,788.86	1,293,458.50
其他	662,788.83	151,825.28
广告费	619,935.32	796,109.58
合 计	11,095,357.25	7,129,587.44

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
诉讼费	3,934,785.63	6,144,854.93
职工薪酬	6,315,429.98	5,799,818.57
折旧及摊销	892,743.00	1,100,759.99
业务招待费	306,003.70	751,623.19
办公费	624,045.22	675,867.61
差旅费	388,722.53	567,430.66
咨询费	441,367.79	529,143.22

汽车费用	291,729.28	300,138.49
其他	151,944.13	301,711.43
合 计	13,346,771.26	16,171,348.09

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,663,627.64	3,061,364.99
折旧及摊销	485,541.92	492,150.35
委外研发费	4,348,151.33	3,477,358.41
直接投入	3,084,417.09	2,918,580.88
其他	1,475,281.67	993,338.46
合 计	13,057,019.65	10,942,793.09

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-68,253.34	-52,859.02
汇兑损益	-235,597.54	-512,970.07
手续费	39,446.00	33,362.73
合 计	-264,404.88	-532,466.36

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]	4,782,826.21	643,707.58	4,782,826.21
代扣个人所得税手续费返还	7,375.49	6,144.66	7,375.49
合 计	4,800,201.70	659,852.24	4,800,201.70

[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
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	677,160.00	87,378.49
理财产品收益	592,404.92	410,312.89
合 计	1,269,564.92	497,691.38

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(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)		-561,045.62
合 计		-561,045.62

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,290,690.27	
合 计	-1,290,690.27	

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		-559,666.43
存货跌价损失	-20,596.55	-56,109.69
商誉减值损失	-33,407.31	
合 计	-54,003.86	-615,776.12

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	17,215.14		17,215.14
合 计	17,215.14		17,215.14

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	50,895.42	1.58	50,895.42
合 计	50,895.42	1.58	50,895.42

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	130,252.00	5,000.00	130,252.00
非流动资产毁损报废损失	2,299.64	16,646.82	2,299.64
其他	9,721.97	10,915.00	9,721.97
合 计	142,273.61	32,561.82	142,273.61

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	1,234,737.64	
递延所得税费用	-105,453.88	-173,864.17
合 计	1,129,283.76	-173,864.17

(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	17,125,602.00	-560,717.74
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,568,840.30	-84,107.66
子公司适用不同税率的影响	54,265.79	82,625.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-189,396.10	50,739.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-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	120,076.76	816,857.19
研发费用的影响	-1,214,895.81	-1,039,979.37
所得税费用	1,129,283.76	-173,864.17

(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	68,253.34	52,859.02
收到政府补助款项	4,782,826.21	617,820.89
其他	86,091.73	99,365.78
合 计	4,937,171.28	770,045.69

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	18,899,742.49	17,713,679.03
其他	350,187.51	29,762.19
合 计	19,249,930.00	17,743,441.22

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	60,245,053.67	36,000,000.00
赎回以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,000,000.00	13,896,763.68
合 计	63,245,053.67	49,896,763.68

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	54,729,432.39	41,525,053.67
购入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		9,894,778.62
合 计	54,729,432.39	51,419,832.29

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	15,996,318.24	-386,853.57
加: 资产减值准备	1,344,694.13	615,776.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,141,815.54	2,087,409.24
无形资产摊销	182,504.72	322,504.72
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)	-17,215.14	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,299.64	16,646.82
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		561,045.62
财务费用(收益以“-”号填列)	-235,597.54	-512,970.07
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,269,564.92	-497,691.38
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-105,453.88	-168,605.83
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-5,258.34
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,718,375.63	3,557,219.29
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-22,578,016.08	-12,558,936.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	13,582,227.66	1,615,274.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,325,636.74	-5,354,439.63
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	35,084,617.74	24,482,263.68
减: 现金的期初余额	24,482,263.68	35,478,788.68
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	10,602,354.06	-10,996,525.00
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	35,084,617.74	24,482,263.68

其中：库存现金	10,098.17	10,021.28
可随时用于支付的银行存款	35,042,069.54	24,221,860.20
可随时用于支付的其他货币资金	32,450.03	250,382.20
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	35,084,617.74	24,482,263.68

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,825,871.69	6.9762	26,690,046.08
应收账款			
其中：美元	2,507,152.09	6.9762	17,490,394.41

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	37,500.00		5,000.00	32,500.00	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	42,500.00		5,000.00	37,500.00	其他收益	富科(2017)37号、富财企(2017)424号
小计	80,000.00		10,000.00	70,000.00		

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年度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	50,000.00	其他收益

杭州市 2017-2018 年度商标名牌及 2018 年度技术标准补助	25,000.00	其他收益
2018 年富阳区开放性经济财政专项补助	220,395.00	其他收益
杭州市富阳区就业管理服务处职工失业保险补助	576,089.15	其他收益
2018 年富阳区科技项目等财政补助	725,433.00	其他收益
2018 年度市企业社会责任建设 A 级企业补助	20,000.00	其他收益
2019 年杭州第一批商务发展（外贸）财政专项资金	700,000.00	其他收益
2019 年中央外经贸发展专项补助	37,600.00	其他收益
富阳区 2019 年工业科技项目（奖励类）财政补助	100,000.00	其他收益
2019 年杭州市第一批商务发展（外贸）财政专项补助	15,989.06	其他收益
2019 年第一批杭州市科技成果交易转化项目补助	444,300.00	其他收益
2019 年度杭州市富阳区“135”优秀中青年人才培养资助补助	28,000.00	其他收益
2019 年第一期杭州市富阳区创新券等财政补助	5,014.00	其他收益
富阳区 2018 年发明专利（奖励类）财政专项补助	170,000.00	其他收益
2019 年富阳区开放性经济财政专项补助	353,506.00	其他收益
2019 年富阳区企业研发经费投入财政补助	461,500.00	其他收益
2019 年富阳区标准化和品牌建设等项目财政专项补助	850,000.00	其他收益
小 计	4,782,826.21	

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 4,792,826.21 元。

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本

公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、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三（二十六）之说明。

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 2019 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 95.22% (2018 年 12 月 31 日：90.02%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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	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		

(续上表)

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

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。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2019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五(四)1之说明。

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		5,009,432.39		5,009,432.39
应收款项融资			2,017,260.00	2,017,260.00
持续以公允价值计量的资产总额		5,009,432.39	2,017,260.00	7,026,692.39

(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。

(一)持续的第一层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
香港天铭实业有限公司	香港	投资管理	10,000.00 港元	56.44	56.44

(2) 本公司最终控制方是张松、艾鸿冰夫妇。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张普	张松的兄弟
青岛天铭国际贸易有限公司	张普控制的公司
浙江车凡网络技术有限公司	与本公司同受实际控制人控制

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
青岛天铭国际贸易有限公司	销售商品	1,822,182.65	2,884,114.36
浙江车凡网络技术有限公司	销售商品	85,960.17	

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,615,736.76	1,322,074.88

(二) 关联方应收款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	青岛天铭国际贸易有限公司	1,914,962.93	95,748.15	1,354,759.09	67,737.95
	浙江车凡网络技术有限公司	1,410.00	70.50		
小计		1,916,372.93	95,818.65	1,354,759.09	67,737.95

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	139,412,829.21	75,057.52	139,487,886.73

主营业务成本	88,399,179.82	76,345.96	88,475,525.78
资产总额		142,526,907.12	142,526,907.12
负债总额		41,234,138.30	41,234,138.30

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

专利侵权诉讼说明

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

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

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	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

(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	25,982,810.87	100.00	1,312,484.26	5.05	24,670,326.61
合 计	25,982,810.87	100.00	1,312,484.26	5.05	24,670,326.61

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	50,022,786.38	2,520,903.53	5.04
小计	50,022,786.38	2,520,903.53	5.04

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	49,716,104.63	2,485,805.23	5.00
1-2年	218,079.30	21,807.93	10.00
2-3年	88,602.45	13,290.37	15.00
小计	50,022,786.38	2,520,903.53	5.04

(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	1,312,484.26	1,214,637.07				6,217.80		2,520,903.53
小计	1,312,484.26	1,214,637.07				6,217.80		2,520,903.53

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 6,217.80 元。

(4) 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
东风越野车有限公司	30,264,404.00	60.50	1,513,220.20
TAP WORLDWIDE LLC DBA SMITTYBILT	12,309,446.86	24.61	615,472.34
青岛天铭国际贸易有限公司	1,914,962.93	3.83	95,748.15
PIONEER ENGINEERING INTERNATIONAL CO LTD(amadaxtreme coltd)	1,634,053.95	3.27	81,702.70
PILOT AUTOMOTIVE INC(PILOT INC)	1,542,575.46	3.08	77,128.77
小计	47,665,443.20	95.29	2,383,272.16

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					
其中：其他应收款	5,607,839.12	100.00	390,768.16	6.97	5,217,070.96
合计	5,607,839.12	100.00	390,768.16	6.97	5,217,070.96

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	4,254,560.54	100.00	268,018.02	6.30	3,986,542.52
合计	4,254,560.54	100.00	268,018.02	6.30	3,986,542.52

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	5,279,077.12	263,953.86	5.00
2-3年	78,762.00	11,814.30	15.00
3-4年	50,000.00	15,000.00	30.00
4-5年	200,000.00	100,000.00	50.00
小计	5,607,839.12	390,768.16	6.97

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	199,938.02	580.00	67,500.00	268,018.02
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	64,015.84	-580.00	59,314.30	122,750.14
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	263,953.86		126,814.30	390,768.16

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
出口退税	1,211,681.40	1,094,760.54
押金保证金	152,977.00	55,800.00
拆借款	3,944,000.00	2,904,000.00
其他	299,180.72	200,000.00
合计	5,607,839.12	4,254,560.54

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
上海车凡网络技术有限公司	拆借款	2,444,000.00	1年以内	43.58	122,200.00
杭州拓客汽车配件有限公司	拆借款	1,500,000.00	1年以内	26.75	75,000.00
杭州市富阳区国家税务局	出口退税	1,211,681.40	1年以内	21.61	60,584.07
温州向强机电有限公司	其他	200,000.00	4-5年	3.57	100,000.00
深圳市宇阳盛科技有限公司	其他	78,762.00	2-3年	1.40	11,814.30
小计		5,434,443.40		96.91	369,598.37

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,650,000.00	650,000.00	2,000,000.00	2,650,000.00		2,650,000.00
合 计	2,650,000.00	650,000.00	2,000,000.00	2,650,000.00		2,650,000.00

(2) 对子公司投资

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

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	139,193,443.85	88,399,666.55	108,821,780.95	74,578,575.94
其他业务收入	219,872.09		161,103.34	
合 计	139,413,315.94	88,399,666.55	108,982,884.29	74,578,575.94

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,663,627.64	3,061,364.99
折旧及摊销	485,541.92	492,150.35
委外研发费	4,348,151.33	3,477,358.41
直接投入	3,084,417.09	2,918,580.88
其他	1,475,281.67	993,338.46
合 计	13,057,019.65	10,942,793.09

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	677,160.00	87,378.49
理财收益	592,404.92	410,312.89
合计	1,269,564.92	497,691.38

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	14,915.50	
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）	4,792,826.21	
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	592,404.92	
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	677,160.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-89,078.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,375.49	
小 计	5,995,603.57	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	899,393.27	
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	5,096,210.30	

（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	17.15	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.68	0.34	0.34

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	15,996,318.24
非经常性损益	B	5,096,210.30
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	10,900,107.94
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	85,296,450.58
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12.00

加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	93,294,609.70
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	17.15%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	11.68%

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	15,996,318.24
非经常性损益	B	5,096,210.30
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	10,900,107.94
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	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	31,890,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.50
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.34

(2) 稀释每股收益的计算过程

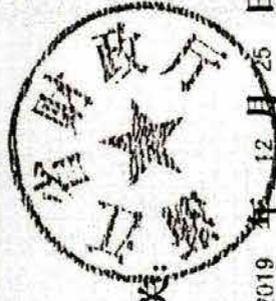
稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。



证书序号: 0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 330000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日改制



仅为杭州天铭科技股份有限公司2019年度审计报告之目的而提供文件的复印件, 又用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有因该资质未获本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。



营业执照

(副本)

扫描二维码
即可查询
企业信息
“国家企业信用信息公示系统”
网址：www.gsxt.gov.cn



统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少英

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其它业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2011年07月18日
合伙期限 2011年07月18日至长期
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

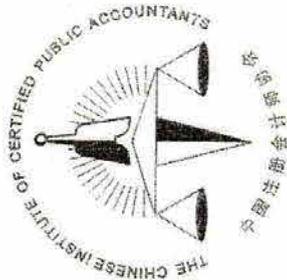


登记机关

2020年08月13日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn> 每年1月1日至6月30日通过
国家市场监督管理总局监制

仅为杭州天铭科技股份有限公司2019年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营，未经本所书面同意，不得用于任何其他用途，亦不得向第三方发送或披露。



姓名 梁志德
 Full name 梁志德
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1981-10-26
 Date of birth 1981-10-26
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 330481198110260064
 Identity card No. 330481198110260064



证书编号: 330000012103
 No. of Certificate 330000012103

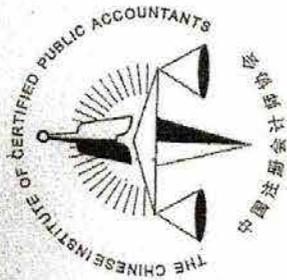
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会

发证日期: 2008 年 06 月 29 日
 Date of Issuance 2008 年 06 月 29 日



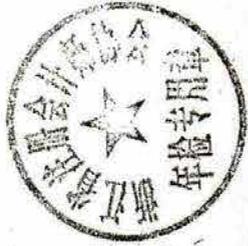
仅为杭州天铭科技股份有限公司2019年度审计报告之目的
 而提供文件的复印件(特殊普通合伙)梁志德为中国注册会计师,
 亦不得向第三方传递或披露。此文件不得用作任何其他用途。

102



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016 04 01



姓名: 徐惠恩
Full name: 徐惠恩
Sex: 女
出生日期: 1988-07-20
Date of birth: 1988-07-20
工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号: 330624198807200360
Identity card No.: 330624198807200360



证书编号: 330000015542
No. of Certificate: 330000015542
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 浙江省注册会计师协会
发证日期: 2016年 04月 01日
Date of Issuance: 2016年 04月 01日



仅为杭州天铭科技股份有限公司2019年度审计报告之目的
而提供文件的复印件(特殊普通合伙)徐惠恩为中国注册会计师,
亦不得向第三方传送给披露。

杭州天铭科技股份有限公司
重要前期差错更正情况的鉴证报告

其他报告



报告防伪编码： 268581169119
被审计单位名称： 杭州天铭科技股份有限公司
报告文号： 天健审（2022）191号
签字注册会计师： 金闻
注 师 编 号： 330000011792
签字注册会计师： 王超
注 师 编 号： 330000015621
事 务 所 名 称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话： 0571-89722900
事 务 所 地 址： 浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，
业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>
请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

目 录

一、重要前期差错更正情况的鉴证报告.....第 1—2 页

二、关于重要前期差错更正情况的说明.....第 3—71 页

重要前期差错更正情况的鉴证报告

天健审〔2022〕191号

杭州天铭科技股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的杭州天铭科技股份有限公司（以下简称天铭科技公司）管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供天铭科技公司披露重要前期差错更正情况时使用，不得用作任何其他目的。

二、管理层的责任

天铭科技公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告〔2021〕1007号）的相关规定编制《关于重要前期差错更正情况的说明》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对天铭科技公司管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报

获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的资料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，天铭科技公司管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告（2021）1007 号）的相关规定，如实反映了对天铭科技公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度财务报表的重要差错更正情况。



中国注册会计师：金闻 

中国注册会计师：王超 

二〇二二年三月二十五日

关于杭州天铭科技股份有限公司

重要前期差错更正情况的说明

杭州天铭科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）于近期发现重要前期差错事项。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告〔2021〕1007 号）的相关规定，公司对相关差错事项进行更正，涉及 2018 年度、2019 年度、2020 年度的合并及母公司财务报表，具体情况如下。

一、重要前期差错事项及更正情况

（一）重要前期差错基本情况、具体调整情况

1. 应收账款调整

因公司对跨期收入、应收质保金进行调整，相应对 2019 年末和 2020 年末的应收账款余额进行调整，并重新厘定 2019 年末和 2020 年末的应收账款坏账准备。公司采用追溯调整法对该项差错进行了更正，调整 2019 年度母公司及合并财务报表：调增应收账款 1,054,615.25 元，调增应收账款坏账准备 52,730.76 元，调增信用减值损失 52,730.76 元；调整 2020 年度母公司及合并财务报表：调增应收账款 635,087.54 元，调增应收账款坏账准备 31,754.37 元，调增信用减值损失 20,976.39 元，调减期初未分配利润 52,730.76 元。

2. 其他应收款调整

因公司对员工代收货款进行账外收入调整，并对员工占用资金计提资金占用利息收入，相应对 2019 年末和 2020 年末的其他应收款余额进行调整，并重新厘定 2019 年末和 2020 年末的其他应收款坏账准备。公司采用追溯调整法对该项差错进行了更正，调整 2019 年度母公司及合并财务报表：调增其他应收款 121,926.27 元，调增应交税费 13,923.11 元，调增主营业务收入 106,327.43 元，调增投资收益 1,675.73 元，调增其他应收款-坏账准备 6,096.32 元，调增信用减值损失 6,096.32 元；调整 2020 年度母公司及合并财务报表：调增其他应收款 147,066.58 元，调增应交税费 16,491.58 元，调增主营业务收入 17,345.13

元，调增投资收益 5,226.71 元，调增期初未分配利润 108,003.16 元，调增其他应收款坏账准备 13,449.64 元，调增信用减值损失 7,353.32 元，调减期初未分配利润 6,096.32 元。

3. 合同资产调整

公司部分应收账款中包含部分质保金，根据新收入准则应在合同资产列报。公司采用追溯调整法对该项差错进行了更正，调整 2020 年度母公司及合并财务报表：调增合同资产 1,023,000.00 元，调减应收账款 1,023,000.00 元；调增合同资产减值准备 51,150.00 元，调减应收账款坏账准备 51,150.00 元。

4. 递延所得税资产调整

因公司对应收账款坏账准备金额、其他流动负债金额等进行调整，相应对递延所得税资产进行重新厘定。公司采用追溯调整法对该项差错进行了更正，调整 2019 年度母公司及合并财务报表：调增递延所得税资产 23,693.00 元，调减所得税费用 23,693.00 元；调整 2020 年度母公司及合并财务报表：调增递延所得税资产 359,055.67 元，调减所得税费用 335,362.67 元，调增期初未分配利润 23,693.00 元。

5. 其他流动负债调整

因公司对客户返利及现金折扣进行调整，相应对 2020 年其他流动负债进行调整。公司采用追溯调整法对该项差错进行了更正，调整 2020 年度母公司及合并财务报表：调增其他流动负债 1,916,702.94 元，调减营业收入 1,916,702.94 元。

6. 预计负债调整

因公司对产品质量保证金进行调整，相应对 2019 年和 2020 年预计负债进行了调整。公司采用追溯调整法对该项差错进行了更正，调整 2019 年度母公司及合并财务报表：调增预计负债 105,222.63 元，调增销售费用 105,222.63 元；调整 2020 年度母公司及合并财务报表：调增预计负债 394,097.15 元，调增销售费用 288,874.52 元，调减期初未分配利润 105,222.63 元。

7. 跨期收入调整

公司部分产品销售未计入恰当的期间。公司采用追溯调整法对该项差错进行了更正，调整 2019 年度母公司及合并财务报表：调增应收账款 1,054,615.25 元，调增预收账款 64,529.85 元，调增应交税费 186,485.65 元，调增营业收入 803,599.75 元，调减营业成本 15,028.20 元，调增存货 15,028.20 元；调整 2020 年度母公司及合并财务报表：调增应收账款 1,658,087.54 元，调增合同负债 482,508.27 元，调增应交税费 352,576.55 元，调增营业收入 19,402.97 元，调增期初未分配利润 535,250.75 元，调增营业成本 87,697.88 元，

调减存货 5,566.99 元，调增应付账款 350,479.89 元。

8. 跨期费用调整

因公司部分产品销售未计入恰当的期间，导致相应的费用未计入恰当的期间。公司采用追溯调整法对该项差错进行了更正，调整 2019 年度母公司及合并财务报表：调增销售费用 283,377.20 元，调增应付账款 283,377.20 元。

9. 存货及加工费少暂估调整

公司对存货及加工费少暂估。公司采用追溯调整法对该项差错进行了更正，调整 2018 年度母公司及合并财务报表：调减年初未分配利润 472,899.99 元，调增营业成本 103,895.24 元，调增应付账款 576,795.23 元；调整 2019 年度母公司及合并财务报表：调减年初未分配利润 576,795.23 元，调增营业成本 17,898.55 元，调增存货 532,178.72 元，调增应付账款 1,126,872.50 元；调整 2020 年度母公司及合并财务报表：调减年初未分配利润 594,693.78 元，调增营业成本 192,679.24 元，调增存货 585,727.82 元，调增应付账款 1,373,100.84 元。

10. 职工薪酬分配调整

因公司职工薪酬未在成本费用间合理分配，相应对成本费用进行了调整。公司采用追溯调整法对该项差错进行了更正，调整 2018 年度母公司及合并财务报表：调增营业成本 1,177,303.87 元，调增研发费用 101,180.53 元，调增销售费用 26,656.53 元，调减管理费用 1,305,140.93 元；调整 2019 年度母公司财务报表：调增营业成本 908,321.76 元，调增研发费用 37,262.95 元，调增销售费用 573,296.10 元，调减管理费用 1,518,880.81 元；调整 2019 年度合并财务报表：调增营业成本 908,321.76 元，调增研发费用 37,262.95 元，调增销售费用 1,073,366.77 元，调减管理费用 2,018,951.48 元；调整 2020 年度母公司财务报表：调增营业成本 436,700.72 元，调减研发费用 236,236.27 元，调增销售费用 79,487.55 元，调减管理费用 279,952.00 元；调整 2020 年度合并财务报表：调增营业成本 436,700.72 元，调减研发费用 236,236.27 元，调增销售费用 385,131.26 元，调减管理费用 585,595.71 元。

11. 资本公积调整

因公司对股份支付进行了调整，相应对资本公积进行了调整。公司采用追溯调整法对该项差错进行了更正，调整 2018 年度母公司及合并财务报表：调增管理费用 404,800.00 元，调增资本公积 404,800.00 元；调整 2019 年度母公司及合并财务报表：调增管理费用 534,350.00 元，调减期初未分配利润 404,800.00 元，调增资本公积 939,150.00 元；调整

2020 年度母公司及合并财务报表：调减期初未分配利润 939,150.00 元，调增资本公积 939,150.00 元。同时，因公司对实际控制人控制的公司无需公司归还的代垫款进行了调整，相应对 2018 年、2019 年和 2020 年资本公积进行了调整。公司采用追溯调整法对该项差错进行了更正，调整 2018 年度母公司及合并财务报表：调增管理费用 39,138.70 元，调增资本公积 39,138.70 元；调整 2019 年度母公司及合并财务报表：调增管理费用 119,695.05 元，调增销售费用 477,579.72 元，调减期初未分配利润 39,138.70 元，调增资本公积 636,413.47 元；调整 2020 年度母公司及合并财务报表：调增管理费用 32,186.32 元，调增销售费用 154,894.21 元，调减期初未分配利润 636,413.47 元，调增资本公积 823,494.00 元。

(二) 差错更正审批情况

上述差错更正业经公司第三届董事会第四次会议审议通过。

二、重要前期差错更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

(一) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 2018 年度

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应付票据		应付票据及应付	22,522,201.77
应付账款	22,522,201.77	账款	

2. 2019 年度

(1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应付票据及应付账款	19,741,735.85	应付票据	

	应付账款	19,741,735.85
--	------	---------------

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。

1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应付账款	19,741,735.85		19,741,735.85

2) 2019 年 1 月 1 日, 公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表:

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应付账款	其他金融负债 (摊余成本)	19,741,735.85	以摊余成本计量的 金融负债	19,741,735.85

3) 2019 年 1 月 1 日, 公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则列 示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计 量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
金融负债				
a. 摊余成本				
应付账款	19,741,735.85			19,741,735.85
其他应付款	3,858,216.05			3,858,216.05
以摊余成本计量的 总金融负债	23,599,951.90			23,599,951.90

3. 2020 年度

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	1,273,417.78	-1,273,417.78	

合同负债		1,235,460.78	1,235,460.78
其他流动负债		37,957.00	37,957.00

(二) 对合并资产负债表的影响

1. 2018年12月31日

(1) 涉及更正的合并资产负债表项目

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应付账款	19,164,940.62	576,795.23	19,741,735.85
负债合计	27,823,262.37	576,795.23	28,400,057.60
资本公积	32,725,023.50	443,938.70	33,168,962.20
盈余公积	2,894,956.62	-54,783.39	2,840,173.23
未分配利润	17,786,470.46	-965,950.54	16,820,519.92
归属于母公司所有者权益合计	85,296,450.58	-576,795.23	84,719,655.35
所有者权益合计	85,296,450.58	-576,795.23	84,719,655.35

(2) 更正后的合并资产负债表项目注释

1) 应付账款

项目	2018.12.31	2017.12.31
货款	19,741,735.85	22,522,201.77
合计	19,741,735.85	22,522,201.77

2) 应付职工薪酬

① 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,334,279.75	16,576,215.09	16,664,722.13	3,245,772.71
离职后福利—设定提存计划	80,999.27	1,141,274.18	1,134,857.85	87,415.60
合 计	3,415,279.02	17,717,489.27	17,799,579.98	3,333,188.31

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	3,132,439.96	14,714,933.65	14,944,780.41	2,902,593.20
职工福利费		443,220.52	443,220.52	
社会保险费	58,617.24	1,036,823.74	1,022,318.18	73,122.80
其中：医疗保险费	50,190.96	809,945.68	796,727.14	63,409.50
工伤保险费	5,523.59	111,028.80	113,932.76	2,619.63
生育保险费	2,902.69	115,849.26	111,658.28	7,093.67
住房公积金		5,488.00	5,488.00	
工会经费和职工教育经费	143,222.55	375,749.18	248,915.02	270,056.71
小 计	3,334,279.75	16,576,215.09	16,664,722.13	3,245,772.71

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	78,357.53	1,102,878.05	1,096,689.58	84,546.00
失业保险费	2,641.74	38,396.13	38,168.27	2,869.60
小 计	80,999.27	1,141,274.18	1,134,857.85	87,415.60

3) 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		443,938.70		443,938.70
合 计	32,725,023.50	443,938.70		33,168,962.20

② 其他说明

a 员工持股平台员工持股份额转让，确认股份支付 404,800.00 元。

b 实际控制人控制的公司浙江车凡网络技术有限公司在 2018 年度无需公司归还的代垫款金额为 39,138.70 元，形成资本公积-其他资本公积。

4) 专项储备

① 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		1,117,243.37	1,117,243.37	
合 计		1,117,243.37	1,117,243.37	

② 其他说明

本公司为机械制造企业，按照财企[2012]16号文件中的规定提取安全生产费：第十一条机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式平均逐月提取，本期计提专项储备为1,117,243.37元。

5) 盈余公积

① 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,773,540.52	66,632.71		2,840,173.23
合 计	2,773,540.52	66,632.71		2,840,173.23

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66,632.71元。

6) 未分配利润

项 目	2018 年度	2017 年度
期初未分配利润	21,010,840.14	13,043,928.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-934,687.51	8,883,000.31
减：提取法定盈余公积	66,632.71	916,088.45
减：对投资者股利分配	3,189,000.00	
期末未分配利润	16,820,519.92	21,010,840.14

2. 2019年12月31日

(1) 涉及更正的合并资产负债表项目

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	47,524,199.25	1,001,884.49	48,526,083.74
其他应收款	1,487,440.96	115,829.95	1,603,270.91

存货	31,873,787.85	547,206.92	32,420,994.77
递延所得税资产	389,641.47	23,693.00	413,334.47
资产总计	142,526,907.12	1,688,614.36	144,215,521.48
应付账款	28,942,063.20	1,410,249.70	30,352,312.90
预收款项	1,208,887.93	64,529.85	1,273,417.78
应交税费	2,093,244.51	296,896.85	2,390,141.36
预计负债		105,222.63	105,222.63
负债合计	41,234,138.30	1,876,899.03	43,111,037.33
资本公积	32,725,023.50	1,575,563.47	34,300,586.97
盈余公积	4,536,260.74	-81,336.84	4,454,923.90
未分配利润	32,141,484.58	-1,682,511.30	30,458,973.28
归属于母公司所有者权益合计	101,292,768.82	-188,284.67	101,104,484.15
所有者权益合计	101,292,768.82	-188,284.67	101,104,484.15
负债和所有者权益总计	142,526,907.12	1,688,614.36	144,215,521.48

(2) 更正后的合并资产负债表项目注释

1) 应收账款

① 明细情况

a 类别明细情况

种类	2019.12.31				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	51,108,778.63	100.00	2,582,694.89	5.05	48,526,083.74
合计	51,108,778.63	100.00	2,582,694.89	5.05	48,526,083.74

(续上表)

种类	2018.12.31				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	26,012,777.87	100.00	1,316,979.31	5.06	24,695,798.56
合计	26,012,777.87	100.00	1,316,979.31	5.06	24,695,798.56

b 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
信用风险特征	51, 108, 778. 63	2, 582, 694. 89	5. 05
小 计	51, 108, 778. 63	2, 582, 694. 89	5. 05

c 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	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	50, 772, 129. 88	2, 538, 606. 49	5. 00
1-2年	218, 079. 30	21, 807. 93	10. 00
2-3年	88, 602. 45	13, 290. 37	15. 00
3-4年	29, 967. 00	8, 990. 10	30. 00
小 计	51, 108, 778. 63	2, 582, 694. 89	5. 05

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	1, 316, 979. 31	1, 271, 933. 38				6, 217. 80		2, 582, 694. 89
小 计	1, 316, 979. 31	1, 271, 933. 38				6, 217. 80		2, 582, 694. 89

③ 本期实际核销应收账款 6, 217. 80 元。

④ 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
东风汽车公司[注 1]	32, 046, 408. 93	62. 70	1, 602, 320. 45
TAP WORLDWIDE, LLC DBA SMITTYBILT	11, 927, 622. 97	23. 34	596, 381. 15
青岛天铭公司[注 2]	1, 914, 962. 93	3. 75	95, 748. 15
PIONEER ENGINEERING INTERNATIONAL CO., LTD	1, 634, 053. 95	3. 20	81, 702. 70
PILOT INC.	1, 542, 575. 46	3. 02	77, 128. 77
小 计	49, 065, 624. 24	96. 01	2, 453, 281. 22

[注 1]东风汽车公司包括东风越野车有限公司、东风特汽(十堰)客车有限公司、东风汽车集团股份有限公司乘用车公司、武汉东风汽车进出口有限公司、东风悦享科技有限公司

[注 2]青岛天铭公司包括青岛天铭国际贸易有限公司、青岛天铭工贸有限公司

2) 其他应收款

① 明细情况

a 类别明细情况

种类	2019. 12. 31				
	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					
其中：其他应收款	1,805,965.39	100.00	202,694.48	11.22	1,603,270.91
合计	1,805,965.39	100.00	202,694.48	11.22	1,603,270.91

(续上表)

种类	2018. 12. 31				
	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					
其中：其他应收款	1,376,210.24	100.00	125,110.51	9.09	1,251,099.73
合计	1,376,210.24	100.00	125,110.51	9.09	1,251,099.73

b 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	1,457,003.39	72,850.18	5.00
2-3年	98,962.00	14,844.30	15.00
3-4年	50,000.00	15,000.00	30.00
4-5年	200,000.00	100,000.00	50.00
小计	1,805,965.39	202,694.48	11.22

② 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	55,010.51	2,600.00	67,500.00	125,110.51

期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-2,000.00	2,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	17,839.67	-600.00	60,344.30	77,583.97
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	72,850.18		129,844.30	202,694.48

③ 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
出口退税	1,211,681.40	1,094,760.54
保证金	172,977.00	76,000.00
拆借款	121,926.27	
其他	299,380.72	205,449.70
合计	1,805,965.39	1,376,210.24

④ 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
杭州市富阳区国家税务局	出口退税	1,211,681.40	1年以内	67.09	60,584.07
温州向强机电有限公司	其他	200,000.00	4-5年	11.07	100,000.00
麻黎明	拆借款	121,926.27	1年以内	6.75	6,096.32
深圳市宇阳盛科技有限公司	其他	78,762.00	2-3年	4.36	11,814.30
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	2.77	2,500.00
小计		1,662,369.67		92.04	180,994.69

3) 存货

① 明细情况

项 目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,018,097.36		16,018,097.36	13,986,478.84		13,986,478.84
在产品	7,938,541.22		7,938,541.22	8,701,599.64		8,701,599.64
库存商品	4,826,869.33	76,706.24	4,750,163.09	3,027,389.34	56,109.69	2,971,279.65
发出商品	3,350,829.84		3,350,829.84	482,150.19		482,150.19
委托加工物资	363,363.26		363,363.26	34,500.45		34,500.45
合 计	32,497,701.01	76,706.24	32,420,994.77	26,232,118.46	56,109.69	26,176,008.77

② 存货跌价准备

a 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	56,109.69	20,596.55				76,706.24
小 计	56,109.69	20,596.55				76,706.24

b 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

4) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
	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	2,573,634.29	386,045.14	1,312,484.26	196,872.64
存货跌价准备	76,706.24	11,505.94	56,109.69	8,416.45
预计性质的负债	105,222.63	15,783.39		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-公允价值变动			525,990.00	78,898.50
合 计	2,755,563.16	413,334.47	1,894,583.95	284,187.59

5) 应付账款

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
货款	25, 180, 273. 93	19, 741, 735. 85
综合服务费	5, 172, 038. 97	
合 计	30, 352, 312. 90	19, 741, 735. 85

6) 预收款项

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
货款	1, 273, 417. 78	923, 199. 12
合 计	1, 273, 417. 78	923, 199. 12

7) 应付职工薪酬

① 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3, 245, 772. 71	18, 917, 104. 47	18, 056, 580. 96	4, 106, 296. 22
离职后福利—设定提存计划	87, 415. 60	931, 204. 91	932, 548. 00	86, 072. 51
合 计	3, 333, 188. 31	19, 848, 309. 38	18, 989, 128. 96	4, 192, 368. 73

② 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2, 902, 593. 20	17, 109, 039. 19	16, 476, 708. 81	3, 534, 923. 58
职工福利费		693, 522. 85	693, 522. 85	
社会保险费	73, 122. 80	770, 997. 21	772, 653. 50	71, 466. 51
其中：医疗保险费	63, 409. 50	674, 320. 67	675, 293. 26	62, 436. 91
工伤保险费	2, 619. 63	19, 611. 28	20, 183. 83	2, 047. 08
生育保险费	7, 093. 67	77, 065. 26	77, 176. 41	6, 982. 52
住房公积金		31, 330. 00	31, 330. 00	
工会经费和职工教育经费	270, 056. 71	312, 215. 22	82, 365. 80	499, 906. 13
小 计	3, 245, 772. 71	18, 917, 104. 47	18, 056, 580. 96	4, 106, 296. 22

③ 设定提存计划明细情况

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

基本养老保险	84,546.00	899,094.35	900,391.13	83,249.22
失业保险费	2,869.60	32,110.56	32,156.87	2,823.29
小计	87,415.60	931,204.91	932,548.00	86,072.51

8) 应交税费

项目	2019.12.31	2018.12.31
增值税	400,958.78	33,894.24
企业所得税	1,233,694.84	
代扣代缴个人所得税	14,379.05	16,662.47
城市维护建设税	142,296.08	159,472.98
房产税	207,913.48	103,956.74
土地使用税	284,753.57	25,886.69
教育费附加	60,984.03	68,345.56
地方教育附加	40,656.03	45,563.71
印花税	4,505.50	4,011.07
残疾人就业保障金		5,924.81
合计	2,390,141.36	463,718.27

9) 预计负债

项目	2019.12.31	2018.12.31
产品质量保证金	105,222.63	
合计	105,222.63	

10) 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	443,938.70	1,131,624.77		1,575,563.47
合计	33,168,962.20	1,131,624.77		34,300,586.97

② 其他说明

a 员工持股平台员工持股份额转让，确认股份支付 534,350.00 元。

b 实际控制人控制的公司浙江车凡网络技术有限公司在 2019 年度无需公司归还的代垫款金额为 597,274.77 元，形成资本公积-其他资本公积。

11) 专项储备

① 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		1,133,730.75	1,133,730.75	
合 计		1,133,730.75	1,133,730.75	

② 其他说明

本公司为机械制造企业，按照财企[2012]16 号文件中的规定提取安全生产费：第十一条机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式平均逐月提取，本期计提专项储备为 1,133,730.75 元。

12) 盈余公积

① 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,840,173.23	1,614,750.67		4,454,923.90
合 计	2,840,173.23	1,614,750.67		4,454,923.90

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 1,614,750.67 元。

13) 未分配利润

项 目	2019 年度	2018 年度
期初未分配利润	16,820,519.92	21,010,840.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,253,204.03	-934,687.51
减：提取法定盈余公积	1,614,750.67	66,632.71
减：对投资者股利分配		3,189,000.00

期末未分配利润	30,458,973.28	16,820,519.92
---------	---------------	---------------

3. 2020年12月31日

(1) 涉及更正的合并资产负债表项目

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	31,395,514.31	603,333.17	31,998,847.48
其他应收款	4,418,150.76	133,616.94	4,551,767.70
存货	48,493,783.33	580,160.83	49,073,944.16
合同资产		971,850.00	971,850.00
递延所得税资产	317,431.78	359,055.67	676,487.45
资产总计	201,839,461.10	2,648,016.61	204,487,477.71
应付账款	52,323,854.17	1,723,580.73	54,047,434.90
合同负债	1,545,641.90	482,508.27	2,028,150.17
应交税费	7,156,798.72	458,697.76	7,615,496.48
其他流动负债	47,717.82	1,916,702.94	1,964,420.76
预计负债		394,097.15	394,097.15
负债合计	69,058,339.40	4,975,586.85	74,033,926.25
资本公积	33,196,023.50	1,762,644.00	34,958,667.50
盈余公积	7,192,455.38	-298,484.02	6,893,971.36
未分配利润	60,502,642.82	-3,791,730.22	56,710,912.60
归属于母公司所有者权益合计	132,781,121.70	-2,327,570.24	130,453,551.46
所有者权益合计	132,781,121.70	-2,327,570.24	130,453,551.46
负债和所有者权益总计	201,839,461.10	2,648,016.61	204,487,477.71

(2) 更正后的合并资产负债表项目注释

1) 应收账款

① 明细情况

a 类别明细情况

种 类	2020.12.31		
	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	33,721,899.44	100.00	1,723,051.96	5.11	31,998,847.48
合计	33,721,899.44	100.00	1,723,051.96	5.11	31,998,847.48

(续上表)

种类	2019.12.31				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	51,108,778.63	100.00	2,582,694.89	5.05	48,526,083.74
合计	51,108,778.63	100.00	2,582,694.89	5.05	48,526,083.74

b 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
信用风险特征	33,721,899.44	1,723,051.96	5.11
小计	33,721,899.44	1,723,051.96	5.11

c 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	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	33,556,888.50	1,677,844.43	5.00
1-2年	48,099.86	4,809.98	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	33,721,899.44	1,723,051.96	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	2,582,694.89	-859,642.93						1,723,051.96
小计	2,582,694.89	-859,642.93						1,723,051.96

③ 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
TAP WORLDWIDE, LLC DBA SMITTYBILT	16,558,427.89	49.10	827,921.39

长城汽车公司[注 1]	11,268,421.01	33.42	563,421.05
东风汽车公司[注 2]	1,943,905.79	5.76	97,195.29
PIONEER ENGINEERING INTERNATIONAL CO., LTD	1,510,088.14	4.48	75,504.41
青岛天铭公司[注 3]	1,326,872.28	3.93	66,343.61
小 计	32,607,715.11	96.69	1,630,385.75

[注 1]长城汽车公司包括重庆市永川区长城汽车零部件有限公司、重庆市长城汽车售后服务有限公司、长城汽车股份有限公司

[注 2]东风汽车公司包括东风越野车有限公司、东风特汽（十堰）客车有限公司、东风汽车集团股份有限公司乘用车公司、武汉东风汽车进出口有限公司、东风悦享科技有限公司

[注 3]青岛天铭公司包括青岛天铭国际贸易有限公司、青岛天铭工贸有限公司

2) 其他应收款

① 明细情况

a 类别明细情况

种 类	2020.12.31				
	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	5,029,312.77	100.00	477,545.07	9.50	4,551,767.70
合 计	5,029,312.77	100.00	477,545.07	9.50	4,551,767.70

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	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	1,805,965.39	100.00	202,694.48	11.22	1,603,270.91
合 计	1,805,965.39	100.00	202,694.48	11.22	1,603,270.91

b 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	4,583,356.71	229,167.83	5.00
1-2年	133,888.56	13,388.86	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	5,029,312.77	477,545.07	9.50

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	72,850.18		129,844.30	202,694.48
期初数在本期				
--转入第二阶段	-6,694.43	6,694.43		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	163,012.08	6,694.43	125,344.08	295,050.59
本期收回				
本期转回				
本期核销			20,200.00	20,200.00
其他变动				
期末数	229,167.83	13,388.86	234,988.38	477,545.07

③ 本期实际核销其他应收款 20,200.00 元。

④ 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
出口退税	4,000,370.82	1,211,681.40
保证金	343,520.00	172,977.00
拆借款	327,053.74	121,926.27
其他	358,368.21	299,380.72
合计	5,029,312.77	1,805,965.39

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	79.54	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	5.62	14,136.00
温州向强机电有限公司	其他	188,766.00	5年以上	3.75	188,766.00
香港天铭实业有限公司	拆借款	179,987.16	1年以内	3.58	8,999.36
麻黎明	拆借款	147,066.58	2年以内	2.92	13,449.64
小 计		4,798,910.56		95.41	425,369.54

3) 存货

① 明细情况

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	22,809,050.82		22,809,050.82	16,018,097.36		16,018,097.36
在产品	12,193,672.80		12,193,672.80	7,938,541.22		7,938,541.22
库存商品	8,727,569.15	250,897.79	8,476,671.36	4,826,869.33	76,706.24	4,750,163.09
发出商品	5,166,977.29		5,166,977.29	3,350,829.84		3,350,829.84
委托加工物资	427,571.89		427,571.89	363,363.26		363,363.26
合 计	49,324,841.95	250,897.79	49,073,944.16	32,497,701.01	76,706.24	32,420,994.77

② 存货跌价准备

a 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

b 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

4) 合同资产

① 明细情况

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	1,023,000.00	51,150.00	971,850.00			
合 计	1,023,000.00	51,150.00	971,850.00			

② 采用组合计提坏账准备的合同资产

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备		51,150.00					51,150.00
小 计		51,150.00					51,150.00

③ 坏账准备变动情况

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	1,023,000.00	51,150.00	5.00
小 计	1,023,000.00	51,150.00	5.00

5) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	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	1,759,218.46	263,882.77	2,573,634.29	386,045.14
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
预计性质的负债	2,310,800.09	346,620.01	105,222.63	15,783.39
合 计	4,509,916.34	676,487.45	2,755,563.16	413,334.47

6) 应付账款

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
货款	47,749,196.41	25,180,273.93

综合服务费	6,133,535.11	5,172,038.97
工程设备款	164,703.38	
合计	54,047,434.90	30,352,312.90

7) 合同负债

项 目	2020.12.31	2020.01.01[注]
贷款	2,028,150.17	1,235,460.78
合 计	2,028,150.17	1,235,460.78

[注]期初数(2020年1月1日)与上年年末数(2019年12月31日)差异详见二、(一)之说明。

8) 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	20,600,419.44	20,011,333.85	4,695,381.81
离职后福利— 设定提存计划	86,072.51	91,317.81	172,573.42	4,816.90
合 计	4,192,368.73	20,691,737.25	20,183,907.27	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	18,736,102.67	18,313,431.06	3,957,595.19
职工福利费		695,406.48	695,406.48	
社会保险费	71,466.51	701,411.85	692,745.12	80,133.24
其中：医疗保险费	62,436.91	699,583.09	681,953.20	80,066.80
工伤保险费	2,047.08	1,828.76	3,809.40	66.44
生育保险费	6,982.52		6,982.52	
住房公积金		54,220.00	8,430.00	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	20,600,419.44	20,011,333.85	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	88,178.53	166,776.95	4,650.80
失业保险费	2,823.29	3,139.28	5,796.47	166.10
小 计	86,072.51	91,317.81	172,573.42	4,816.90

9) 应交税费

项 目	2020.12.31	2019.12.31
增值税	2,506,791.19	400,958.78
企业所得税	4,294,327.78	1,233,694.84
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	7,615,496.48	2,390,141.36

10) 其他流动负债

项 目	2020.12.31	2020.01.01[注]
预提返利及折扣	1,916,702.94	
待转销项税额	47,717.82	37,957.00
合 计	1,964,420.76	37,957.00

[注]期初数(2020年1月1日)与上年年末数(2019年12月31日)差异详见二、(一)之说明。

11) 预计负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31

产品质量保证金	394,097.15	105,222.63
合 计	394,097.15	105,222.63

12) 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	1,575,563.47	658,080.53		2,233,644.00
合 计	34,300,586.97	658,080.53		34,958,667.50

② 其他说明

a 员工持股平台员工持股份额转让，确认股份支付 471,000.00 元。

b 实际控制人控制的公司浙江车凡网络技术有限公司在 2020 年度无需公司归还的代垫款金额为 187,080.53 元，形成资本公积-其他资本公积。

13) 专项储备

① 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		1,193,927.07	1,193,927.07	
合 计		1,193,927.07	1,193,927.07	

② 其他说明

本公司为机械制造企业，按照财企[2012]16 号文件中的规定提取安全生产费：第十一条机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式平均逐月提取，本期计提专项储备为 1,193,927.07 元。

14) 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	4,454,923.90	2,439,047.46		6,893,971.36
合 计	4,454,923.90	2,439,047.46		6,893,971.36

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 2,439,047.46 元。

15) 未分配利润

项 目	2020 年度	2019 年度
期初未分配利润	30,458,973.28	16,820,519.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,690,986.78	15,253,204.03
减：提取法定盈余公积	2,439,047.46	1,614,750.67
期末未分配利润	56,710,912.60	30,458,973.28

(三) 对母公司资产负债表的影响

1. 2018 年 12 月 31 日

涉及更正的母公司资产负债表项目

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应付账款	19,164,940.62	576,795.23	19,741,735.85
负债合计	27,749,355.81	576,795.23	28,326,151.04
资本公积	32,617,927.12	443,938.70	33,061,865.82
盈余公积	2,894,956.62	-54,783.39	2,840,173.23
未分配利润	22,865,609.59	-965,950.54	21,899,659.05
所有者权益合计	90,268,493.33	-576,795.23	89,691,698.10

2. 2019 年 12 月 31 日

(1) 涉及更正的母公司资产负债表项目

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	47,501,882.85	1,001,884.49	48,503,767.34
其他应收款	5,217,070.96	115,829.95	5,332,900.91
存货	31,707,426.32	547,206.92	32,254,633.24
递延所得税资产	389,641.47	23,693.00	413,334.47
资产总计	147,891,619.59	1,688,614.36	149,580,233.95

应付账款	28,942,063.20	1,410,249.70	30,352,312.90
预收款项	1,208,887.93	64,529.85	1,273,417.78
应交税费	2,093,244.31	296,896.85	2,390,141.16
预计负债		105,222.63	105,222.63
负债合计	41,210,085.03	1,876,899.03	43,086,984.06
资本公积	32,617,927.12	1,097,983.75	33,715,910.87
盈余公积	4,536,260.74	-81,336.84	4,454,923.90
未分配利润	37,637,346.70	-1,204,931.58	36,432,415.12
所有者权益合计	106,681,534.56	-188,284.67	106,493,249.89
负债和所有者权益总计	147,891,619.59	1,688,614.36	149,580,233.95

(2) 更正后的母公司资产负债表项目注释

1) 应收账款

① 明细情况

a 类别明细情况

种 类	2019.12.31				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	51,077,401.63	100.00	2,573,634.29	5.04	48,503,767.34
合 计	51,077,401.63	100.00	2,573,634.29	5.04	48,503,767.34

(续上表)

种 类	2018.12.31				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	25,982,810.87	100.00	1,312,484.26	5.05	24,670,326.61
合 计	25,982,810.87	100.00	1,312,484.26	5.05	24,670,326.61

b 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
信用风险特征	51,077,401.63	2,573,634.29	5.04
小 计	51,077,401.63	2,573,634.29	5.04

c 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	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	50,770,719.88	2,538,535.99	5.00
1-2 年	218,079.30	21,807.93	10.00
2-3 年	88,602.45	13,290.37	15.00
小 计	51,077,401.63	2,573,634.29	5.04

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	1,312,484.26	1,267,367.83				6,217.80		2,573,634.29
小 计	1,312,484.26	1,267,367.83				6,217.80		2,573,634.29

③ 本期实际核销应收账款 6,217.80 元。

④ 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
东风汽车公司	32,046,408.93	62.74	1,602,320.45
TAP WORLDWIDE, LLC DBA SMITTYBILT	11,927,622.97	23.35	596,381.15
青岛天铭公司	1,914,962.93	3.75	95,748.15
PIONEER ENGINEERING INTERNATIONAL CO., LTD	1,634,053.95	3.20	81,702.70
PILOT INC.	1,542,575.46	3.02	77,128.77
小 计	49,065,624.24	96.06	2,453,281.22

2) 其他应收款

① 明细情况

a 类别明细情况

种 类	2019. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					

其中：其他应收款	5,729,765.39	100.00	396,864.48	6.93	5,332,900.91
合计	5,729,765.39	100.00	396,864.48	6.93	5,332,900.91

(续上表)

种类	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	4,254,560.54	100.00	268,018.02	6.30	3,986,542.52
合计	4,254,560.54	100.00	268,018.02	6.30	3,986,542.52

b 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	5,401,003.39	270,050.18	5.00
2-3年	78,762.00	11,814.30	15.00
3-4年	50,000.00	15,000.00	30.00
4-5年	200,000.00	100,000.00	50.00
小计	5,729,765.39	396,864.48	6.93

② 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	199,938.02	580.00	67,500.00	268,018.02
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	70,112.16	-580.00	59,314.30	128,846.46
本期收回				

本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	270,050.18		126,814.30	396,864.48

③ 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
拆借款	4,065,926.27	2,904,000.00
出口退税	1,211,681.40	1,094,760.54
保证金	152,977.00	55,800.00
其他	299,180.72	200,000.00
合计	5,729,765.39	4,254,560.54

④ 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
上海车凡网络技术有限公司	拆借款	2,444,000.00	1年以内	42.65	122,200.00
杭州拓客汽车配件有限公司	拆借款	1,500,000.00	1年以内	26.18	75,000.00
杭州市富阳区国家税务局	出口退税	1,211,681.40	1年以内	21.15	60,584.07
温州向强机电有限公司	暂付应收款	200,000.00	4-5年	3.49	100,000.00
麻黎明	拆借款	121,926.27	1年以内	2.13	6,096.31
小计		5,477,607.67		95.60	363,880.38

3. 2020年12月31日

(1) 涉及更正的母公司资产负债表项目

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	33,206,761.37	603,333.17	33,810,094.54
其他应收款	4,418,150.76	133,616.94	4,551,767.70
存货	47,866,709.54	580,160.83	48,446,870.37
合同资产		971,850.00	971,850.00
递延所得税资产	331,849.39	359,055.67	690,905.06

资产总计	202,767,903.21	2,648,016.61	205,415,919.82
应付账款	52,323,854.17	1,723,580.73	54,047,434.90
合同负债	1,545,641.90	482,508.27	2,028,150.17
应交税费	7,156,787.22	458,697.76	7,615,484.98
其他流动负债	47,717.82	1,916,702.94	1,964,420.76
预计负债		394,097.15	394,097.15
负债合计	69,053,422.21	4,975,586.85	74,029,009.06
资本公积	33,088,927.12	1,130,170.07	34,219,097.19
盈余公积	7,192,455.38	-298,484.02	6,893,971.36
未分配利润	61,543,098.50	-3,159,256.29	58,383,842.21
所有者权益合计	133,714,481.00	-2,327,570.24	131,386,910.76
负债和所有者权益总计	202,767,903.21	2,648,016.61	205,415,919.82

(2) 更正后的母公司资产负债表项目注释

1) 应收账款

① 明细情况

a 类别明细情况

种类	2020.12.31				
	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	35,614,280.40	100.00	1,804,185.86	5.07	33,810,094.54
合计	35,614,280.40	100.00	1,804,185.86	5.07	33,810,094.54

(续上表)

种类	2019.12.31				
	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	51,077,401.63	100.00	2,573,634.29	5.04	48,503,767.34
合计	51,077,401.63	100.00	2,573,634.29	5.04	48,503,767.34

b 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

信用风险特征	35,614,280.40	1,804,185.86	5.07
小 计	35,614,280.40	1,804,185.86	5.07

c 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	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	35,479,236.46	1,773,961.82	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	35,614,280.40	1,804,185.86	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	2,573,634.29	-769,448.43						1,804,185.86
小 计	2,573,634.29	-769,448.43						1,804,185.86

③ 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
TAP WORLDWIDE, LLC DBA SMITTYBILT	16,558,427.89	46.49	827,921.39
长城汽车公司	11,268,421.01	31.64	563,421.05
东风汽车公司	1,943,905.79	5.46	97,195.29
泰铭汽车配件有限责任公司	1,922,347.96	5.40	96,117.40
PIONEER ENGINEERING INTERNATIONAL CO., LTD	1,510,088.14	4.24	75,504.41
小 计	33,203,190.79	93.23	1,660,159.54

2) 其他应收款

① 明细情况

a 类别明细情况

种 类	2020.12.31				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	26.89	1,850,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	5,029,312.77	73.11	477,545.07	9.50	4,551,767.70
合 计	6,879,312.77	100.00	2,327,545.07	33.83	4,551,767.70

(续上表)

种 类	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,729,765.39	100.00	396,864.48	6.93	5,332,900.91
合 计	5,729,765.39	100.00	396,864.48	6.93	5,332,900.91

b 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
杭州拓客汽车配件有限公司	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	

c 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	4,583,356.71	229,167.83	5.00
1-2年	133,888.56	13,388.86	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	5,029,312.77	477,545.07	9.50

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	270,050.18		126,814.30	396,864.48

期初数在本期				
--转入第二阶段	-6,694.43	6,694.43		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-34,187.92	6,694.43	4,402,174.08	4,374,680.59
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	229,167.83	13,388.86	2,084,988.38	2,327,545.07

③ 本期实际核销其他应收款 2,444,000.00 元。

④ 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
拆借款	2,177,053.74	4,065,926.27
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	6,879,312.77	5,729,765.39

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	58.15	200,018.54
杭州拓客汽车配件有限公司	拆借款	1,850,000.00	2 年以内	26.89	1,850,000.00
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	4.11	14,136.00
温州向强机电有限公司	其他	188,766.00	5 年以上	2.74	188,766.00
香港天铭实业有限公司	拆借款	179,987.16	1 年以内	2.62	8,999.36
小计		6,501,843.98		94.51	2,261,919.90

(四) 对合并利润表的影响

1. 2018 年度

(1) 涉及更正的合并利润表项目

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	74,578,575.94	1,281,199.11	75,859,775.05
销售费用	7,129,587.44	26,656.53	7,156,243.97
管理费用	16,171,348.09	-861,202.23	15,310,145.86
研发费用	10,942,793.09	101,180.53	11,043,973.62
净利润	-386,853.57	-547,833.94	-934,687.51
归属于母公司所有者的净利润	-386,853.57	-547,833.94	-934,687.51
综合收益总额	-386,853.57	-547,833.94	-934,687.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	-386,853.57	-547,833.94	-934,687.51

(2) 更正后的合并利润表项目注释

1) 营业收入/营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	108,821,780.95	75,859,775.05	105,702,129.33	65,854,331.23
其他业务收入	163,103.34		168,416.41	91,419.97
合计	108,984,884.29	75,859,775.05	105,870,545.74	65,945,751.20

2) 销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
物流费	1,762,655.48	1,432,547.33
职工薪酬	2,390,160.27	2,383,044.00
促销活动费	1,173,690.23	455,286.27
广告费	761,208.64	478,926.46
售后服务费	154,669.21	170,398.65

保险费	136,083.41	169,410.50
其他	777,776.73	531,261.95
合计	7,156,243.97	5,620,875.16

3) 管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
涉诉费用	6,144,854.93	
职工薪酬	4,529,801.34	4,977,557.02
折旧及摊销	1,100,759.99	1,090,041.33
业务招待费	751,817.19	844,703.92
办公费	677,167.61	536,549.39
差旅费	569,951.66	461,928.45
咨询费	529,143.22	398,890.57
汽车费用	300,138.49	372,468.63
股份支付	404,800.00	
其他	301,711.43	180,432.62
合 计	15,310,145.86	8,862,571.93

4) 研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	3,162,545.52	3,366,997.76
折旧及摊销	492,150.35	571,382.24
委外研发费	3,477,358.41	3,340,188.37
直接投入	2,918,580.88	2,370,957.50
专利费用	668,881.66	768,898.47
其他	324,456.80	491,381.48
合 计	11,043,973.62	10,909,805.82

5) 所得税费用

① 明细情况

项 目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用		184,943.49
递延所得税费用	-173,864.17	-7,682.27
合 计	-173,864.17	177,261.22

② 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018 年度	2017 年度
利润总额	-1,108,551.68	9,018,146.35
按母公司适用税率计算的所得税费用	-166,282.75	1,352,721.95
子公司适用不同税率的影响	82,625.73	18,290.06
调整以前期间所得税的影响		-10,030.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	111,459.93	53,236.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-425,023.28
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	838,312.29	222,317.57
研发费用的影响	-1,039,979.37	-1,034,251.22
所得税费用	-173,864.17	177,261.22

2. 2019 年度

(1) 涉及更正的合并利润表项目

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	139,487,886.73	909,927.18	140,397,813.91
营业成本	88,475,525.78	911,192.11	89,386,717.89
销售费用	11,095,357.25	1,939,546.32	13,034,903.57
管理费用	13,346,771.26	-1,364,906.43	11,981,864.83
研发费用	13,057,019.65	37,262.95	13,094,282.60
投资收益	1,269,564.92	1,675.73	1,271,240.65
信用减值损失	-1,290,690.27	-58,827.08	-1,349,517.35
所得税费用	1,129,283.76	72,795.09	1,202,078.85

净利润	15,996,318.24	-743,114.21	15,253,204.03
归属于母公司所有者的净利润	15,996,318.24	-743,114.21	15,253,204.03
综合收益总额	15,996,318.24	-743,114.21	15,253,204.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	15,996,318.24	-743,114.21	15,253,204.03

(2) 更正后的合并利润表项目注释

1) 营业收入/营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	140,177,941.82	89,386,717.89	108,821,780.95	75,859,775.05
其他业务收入	219,872.09		163,103.34	
合 计	140,397,813.91	89,386,717.89	108,984,884.29	75,859,775.05

2) 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
综合服务费	5,689,923.53	
物流费	2,085,864.02	1,762,655.48
职工薪酬	3,058,775.03	2,390,160.27
促销活动费	589,419.38	1,173,690.23
广告费	623,626.91	761,208.64
售后服务费	282,592.11	154,669.21
保险费	105,964.42	136,083.41
其他	598,738.17	777,776.73
合 计	13,034,903.57	7,156,243.97

3) 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
涉诉费用	3,934,785.63	6,144,854.93
职工薪酬	4,405,699.71	4,529,801.34

折旧及摊销	892,743.00	1,100,759.99
业务招待费	307,656.70	751,817.19
办公费	625,401.26	677,167.61
差旅费	396,109.33	569,951.66
咨询费	441,367.79	529,143.22
汽车费用	291,729.28	300,138.49
股份支付	534,350.00	404,800.00
其他	152,022.13	301,711.43
合 计	11,981,864.83	15,310,145.86

4) 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	3,700,890.59	3,162,545.52
折旧及摊销	485,541.92	492,150.35
委外研发费	4,348,151.33	3,477,358.41
直接投入	3,084,417.09	2,918,580.88
专利费用	1,218,652.53	668,881.66
其他	256,629.14	324,456.80
合 计	13,094,282.60	11,043,973.62

5) 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	677,160.00	87,378.49
理财产品收益	592,404.92	410,312.89
资金拆借利息收入	1,675.73	
合 计	1,271,240.65	497,691.38

6) 信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-1,349,517.35	
合 计	-1,349,517.35	

7) 所得税费用

① 明细情况

项 目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	1,331,225.73	
递延所得税费用	-129,146.88	-173,864.17
合 计	1,202,078.85	-173,864.17

② 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度
利润总额	16,455,282.88	-1,108,551.68
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,468,292.43	-166,282.75
子公司适用不同税率的影响	78,144.78	82,625.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-109,243.60	111,459.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-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	189,388.23	838,312.29
研发费用的影响	-1,214,895.81	-1,039,979.37
所得税费用	1,202,078.85	-173,864.17

3. 2020 年度

(1) 涉及更正的合并利润表项目

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	172,466,631.26	-1,879,954.84	170,586,676.42
营业成本	110,831,654.05	717,077.84	111,548,731.89
销售费用	4,840,476.46	828,899.99	5,669,376.45
管理费用	11,275,393.58	-553,409.39	10,721,984.19

研发费用	10,478,387.05	-236,236.27	10,242,150.78
投资收益	827,296.47	5,226.71	832,523.18
信用减值损失	361,969.27	13,623.07	375,592.34
资产减值损失	-174,191.55	-51,150.00	-225,341.55
所得税费用	4,294,493.74	-342,221.13	3,952,272.61
净利润	31,017,352.88	-2,326,366.10	28,690,986.78
归属于母公司所有者的净利润	31,017,352.88	-2,326,366.10	28,690,986.78
综合收益总额	31,017,352.88	-2,326,366.10	28,690,986.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	31,017,352.88	-2,326,366.10	28,690,986.78

(2) 更正后的合并利润表项目注释

1) 营业收入/营业成本

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	170,195,801.82	111,548,731.89	140,177,941.82	89,386,717.89
其他业务收入	390,874.60		219,872.09	
合 计	170,586,676.42	111,548,731.89	140,397,813.91	89,386,717.89

2) 销售费用

项 目	2020 年度	2019 年度
综合服务费[注]		5,689,923.53
物流费[注]		2,085,864.02
职工薪酬	2,954,839.00	3,058,775.03
促销活动费	604,557.38	589,419.38
广告费	348,718.66	623,626.91
售后服务费	456,281.83	282,592.11
保险费	705,895.25	105,964.42
其他	599,084.33	598,738.17
合 计	5,669,376.45	13,034,903.57

[注]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物流费、综合服务费转入主营业务成本列报

3) 管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度
涉诉费用	1,834,512.64	3,934,785.63
职工薪酬	5,001,723.07	4,405,699.71
折旧及摊销	767,700.23	892,743.00
业务招待费	539,631.92	307,656.70
办公费	809,346.78	625,401.26
差旅费	356,345.80	396,109.33
咨询费	376,054.85	441,367.79
汽车费用	244,449.68	291,729.28
股份支付	471,000.00	534,350.00
其他	321,219.22	152,022.13
合 计	10,721,984.19	11,981,864.83

4) 研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	3,572,195.89	3,700,890.59
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
专利费用	1,865,290.70	1,218,652.53
其他	184,707.48	256,629.14
合计	10,242,150.78	13,094,282.60

5) 投资收益

项 目	2020 年度	2019 年度
-----	---------	---------

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
资金拆借利息收入	5,226.71	1,675.73
合 计	832,523.18	1,271,240.65

6) 信用减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
坏账损失	375,592.34	-1,349,517.35
合 计	375,592.34	-1,349,517.35

7) 资产减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-174,191.55	-20,596.55
商誉减值损失		-33,407.31
合同资产减值损失	-51,150.00	
合 计	-225,341.55	-54,003.86

8) 所得税费用

① 明细情况

项 目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	4,197,899.69	1,331,225.73
递延所得税费用	-245,627.08	-129,146.88
合 计	3,952,272.61	1,202,078.85

② 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年度	2019 年度
利润总额	32,643,259.39	16,455,282.88
按母公司适用税率计算的所得税费用	4,896,488.91	2,468,292.43

子公司适用不同税率的影响	-91,319.60	78,144.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	118,409.61	-109,243.60
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	190,359.18	189,388.23
研发费用影响	-922,534.06	-1,214,895.81
所得税费用	3,952,272.61	1,202,078.85

(五) 对母公司利润表的影响

1. 2018 年度

(1) 涉及更正的母公司利润表项目

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	74,578,575.94	1,281,199.11	75,859,775.05
销售费用	6,653,413.98	26,656.53	6,680,070.51
管理费用	14,998,014.61	-861,202.23	14,136,812.38
研发费用	10,942,793.09	101,180.53	11,043,973.62
净利润	1,214,161.04	-547,833.94	666,327.10
综合收益总额	1,214,161.04	-547,833.94	666,327.10

(2) 更正后的母公司利润表项目注释

1) 营业收入/营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	108,821,780.95	75,859,775.05	105,700,162.97	65,855,529.87
其他业务收入	161,103.34		76,996.44	
合计	108,982,884.29	75,859,775.05	105,777,159.41	65,855,529.87

2) 研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	3,162,545.52	3,313,463.22

折旧及摊销	492,150.35	571,382.24
委外研发费	3,477,358.41	3,340,188.37
直接投入	2,918,580.88	2,370,957.50
专利费用	668,881.66	768,898.47
其他	324,456.80	491,381.48
合计	11,043,973.62	10,856,271.28

2. 2019 年度

(1) 涉及更正的母公司利润表项目

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	139,413,315.94	909,927.18	140,323,243.12
营业成本	88,399,666.55	911,192.11	89,310,858.66
销售费用	10,798,133.21	961,895.93	11,760,029.14
管理费用	12,568,135.77	-864,835.76	11,703,300.01
研发费用	13,057,019.65	37,262.95	13,094,282.60
投资收益	1,269,564.92	1,675.73	1,271,240.65
信用减值损失	-1,337,387.21	-58,827.08	-1,396,214.29
所得税费用	1,129,283.76	72,795.09	1,202,078.85
净利润	16,413,041.23	-265,534.49	16,147,506.74
综合收益总额	16,413,041.23	-265,534.49	16,147,506.74

(2) 更正后的母公司利润表项目注释

1) 营业收入/营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	140,103,371.03	89,310,858.66	108,821,780.95	75,859,775.05
其他业务收入	219,872.09		161,103.34	
合 计	140,323,243.12	89,310,858.66	108,982,884.29	75,859,775.05

2) 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	3,700,890.59	3,162,545.52
折旧及摊销	485,541.92	492,150.35
委外研发费	4,348,151.33	3,477,358.41
直接投入	3,084,417.09	2,918,580.88
专利费用	1,218,652.53	668,881.66
其他	256,629.14	324,456.80
合计	13,094,282.60	11,043,973.62

3) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	677,160.00	87,378.49
理财收益	592,404.92	410,312.89
资金拆借利息收入	1,675.73	
合计	1,271,240.65	497,691.38

3. 2020 年度

(1) 涉及更正的母公司利润表项目

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	173,290,565.42	-1,879,954.84	171,410,610.58
营业成本	111,337,293.03	717,077.84	112,054,370.87
销售费用	4,770,414.81	368,362.07	5,138,776.88
管理费用	10,846,813.22	-247,765.68	10,599,047.54
研发费用	10,478,387.05	-236,236.27	10,242,150.78
投资收益	827,296.47	5,226.71	832,523.18
信用减值损失	-3,807,855.23	13,623.07	-3,794,232.16
资产减值损失	-2,174,191.55	-51,150.00	-2,225,341.55
所得税费用	4,280,076.13	-342,221.13	3,937,855.00

净利润	26,561,946.44	-2,171,471.89	24,390,474.55
综合收益总额	26,561,946.44	-2,171,471.89	24,390,474.55

(2) 更正后的母公司利润表项目注释

1) 营业收入/营业成本

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	171,019,735.98	112,054,370.87	140,103,371.03	89,310,858.66
其他业务收入	390,874.60		219,872.09	
合计	171,410,610.58	112,054,370.87	140,323,243.12	89,310,858.66

2) 研发费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	3,572,195.89	3,700,890.59
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
专利费用	1,865,290.70	1,218,652.53
其他	184,707.48	256,629.14
合计	10,242,150.78	13,094,282.60

3) 投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
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
资金拆借利息收入	5,226.71	1,675.73
合计	832,523.18	1,271,240.65

(六) 对合并现金流量表的影响

1. 2018 年度

(1) 更正后的合并现金流量表项目注释

1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-934,687.51	8,840,885.13
加: 资产减值准备	615,776.12	153,648.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,087,409.24	2,157,212.26
无形资产摊销	322,504.72	322,504.72
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)		69,293.40
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	16,646.82	11,014.63
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	561,045.62	-35,055.62
财务费用(收益以“-”号填列)	-512,970.07	2,758,324.04
投资损失(收益以“-”号填列)	-497,691.38	2,134,908.80
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-168,605.83	-12,940.61
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-5,258.34	5,258.34
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,557,219.29	-10,113,749.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,558,936.25	-2,968,773.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,758,307.94	4,141,961.69
其他[注]	404,800.00	
经营活动产生的现金流量净额	-5,354,439.63	7,464,492.74
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	24,482,263.68	35,478,788.68
减: 现金的期初余额	35,478,788.68	43,529,321.16
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	-10,996,525.00	-8,050,532.48
--------------	----------------	---------------

[注]其他系公司本期股份支付金额

2. 2019 年度

(1) 更正后的合并现金流量表项目注释

1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	15,253,204.03	-934,687.51
加: 资产减值准备	1,403,521.21	615,776.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,141,815.54	2,087,409.24
无形资产摊销	182,504.72	322,504.72
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)	-17,215.14	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,299.64	16,646.82
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		561,045.62
财务费用(收益以“-”号填列)	-235,597.54	-512,970.07
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,271,240.65	-497,691.38
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-129,146.88	-168,605.83
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-5,258.34
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,265,582.55	3,557,219.29
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-23,752,781.33	-12,558,936.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	15,479,505.69	1,758,307.94
其他[注]	534,350.00	404,800.00
经营活动产生的现金流量净额	3,325,636.74	-5,354,439.63
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	35,084,617.74	24,482,263.68
减: 现金的期初余额	24,482,263.68	35,478,788.68

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	10,602,354.06	-10,996,525.00

[注]其他系公司股份支付金额

3. 2020 年度

(1) 更正后的合并现金流量表项目注释

1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	28,690,986.78	15,253,204.03
加：资产减值准备	-150,250.79	1,403,521.21
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)	-832,523.18	-1,271,240.65
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-263,152.98	-129,146.88
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)	-16,827,140.94	-6,265,582.55
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,432,531.69	-23,752,781.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	31,142,689.58	15,479,505.69
其他[注]	471,000.00	534,350.00
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]其他系公司股份支付金额

(七) 对受限资产的补充

项 目	2020.12.31	说明
货币资金	1,000.00	ETC 保证金
合 计	1,000.00	

(八) 对与金融工具相关的风险更正

1. 2018 年度

(1) 流动风险

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2018.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据及应付账款	19,741,735.85	19,741,735.85	19,741,735.85		
其他应付款	3,858,216.05	3,858,216.05	3,858,216.05		
小 计	23,599,951.90	23,599,951.90	23,599,951.90		

(续上表)

项 目	2017.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据及应付账款	22,522,201.77	22,522,201.77	22,522,201.77		
其他应付款	207,735.16	207,735.16	207,735.16		
小 计	22,729,936.93	22,729,936.93	22,729,936.93		

2. 2019 年度

(1) 信用风险

1) 应收款项

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 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 96.01%(2018 年 12 月 31 日：90.02%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(2) 流动风险

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2019. 12. 31				
	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	30,352,312.90	30,352,312.90	30,352,312.90		
其他应付款	4,727,573.93	4,727,573.93	4,727,573.93		
小 计	35,079,886.83	35,079,886.83	35,079,886.83		

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	19,741,735.85	19,741,735.85	19,741,735.85		
其他应付款	3,858,216.05	3,858,216.05	3,858,216.05		
小 计	23,599,951.90	23,599,951.90	23,599,951.90		

3. 2020 年度

(1) 信用风险

1) 应收款项

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 96.69%(2019 年 12 月 31 日：96.01%)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。

(2) 流动风险

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2020. 12. 31				
	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	54,047,434.90	54,047,434.90	54,047,434.90		
其他应付款	3,206,602.18	3,206,602.18	3,206,602.18		
小 计	57,254,037.08	57,254,037.08	57,254,037.08		

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	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	30,352,312.90	30,352,312.90	30,352,312.90		
其他应付款	4,727,573.93	4,727,573.93	4,727,573.93		
小 计	35,079,886.83	35,079,886.83	35,079,886.83		

(九) 对关联方及关联交易的更正

1. 2018 年度

(1) 关联方情况

1) 本公司的母公司情况

① 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
香港天铭实业有限公司	香港	投资管理	10,000.00 港元	56.44	56.44

② 本公司最终控制方是张松、艾鸿冰夫妇。

2) 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张普	张松的兄弟
青岛天铭国际贸易有限公司	张普控制的公司
杭州裕铭贸易有限公司	香港天铭实业有限公司的控股股东

浙江车凡网络技术有限公司	实际控制人控制的公司
麻黎明	杭州裕铭贸易有限公司的高管

(2) 关联交易情况

1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
青岛天铭国际贸易有限公司	销售商品	3,051,911.61	3,990,356.94

2) 关联方代收代付货款

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
麻黎明		376,745.60	376,745.60	

3) 关联方资金往来款

公司实际控制人控制的公司垫付资金情形

关联方	2018 年度	2017 年度
浙江车凡网络技术有限公司	39,138.70	

2018 年度，公司实际控制人控制的公司浙江车凡网络技术有限公司为公司垫付了相关工资及费用，垫付额为 39,138.70 元。公司已将上述垫付的工资及费用计入当期利润表，实际控制人已出具说明上述垫付资金不需要公司进行归还，并视同实际控制人对公司的捐赠行为，作为资本公积入账处理。

4) 关键管理人员报酬

项 目	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬及股份支付费用	1,764,071.64	1,444,765.36

(3) 关联方应收款项

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		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	1,354,759.09	67,737.95	1,319,211.69	65,960.58
小 计		1,354,759.09	67,737.95	1,319,211.69	65,960.58

2. 2019 年度

(1) 关联方情况

1) 本公司的母公司情况

① 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
香港天铭实业有限公司	香港	投资管理	10,000.00 港元	56.44	56.44

② 本公司最终控制方是张松、艾鸿冰夫妇。

2) 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张普	张松的兄弟
青岛天铭国际贸易有限公司	张普控制的公司
杭州裕铭贸易有限公司	香港天铭实业有限公司的控股股东
浙江车凡网络技术有限公司	实际控制人控制的公司
麻黎明	杭州裕铭贸易有限公司的高管

(2) 关联交易情况

1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
青岛天铭国际贸易有限公司	销售商品	1,677,864.60	3,051,911.61
浙江车凡网络技术有限公司	销售商品	85,960.17	

2) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	拆借金额	本期利息	归还金额	期末余额	起始日	说明
麻黎明		120,150.00	1,776.27		121,926.27	2019.1.7	资金占用

3) 关联方代收代付货款

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
麻黎明		249,562.20	249,562.20	

4) 关联方资金往来款

公司实际控制人控制的公司垫付资金情形

关联方	2019 年度	2018 年度
浙江车凡网络技术有限公司	597,274.77	39,138.70

2019 年度，公司实际控制人控制的公司浙江车凡网络技术有限公司为公司垫付了相关工资及费用，垫付额为 597,274.77 元。公司已将上述垫付的工资及费用计入当期利润表，实际控制人已出具说明上述垫付资金不需要公司进行归还，并视同实际控制人对公司的捐赠行为，作为资本公积入账处理。

5) 关键管理人员报酬

项 目	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬及股份支付费用	2,038,749.62	1,764,071.64

(3) 关联方应收款项

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		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	1,914,962.93	95,748.15	1,354,759.09	67,737.95
	浙江车凡网络技术 有限公司	1,410.00	70.50		
小 计		1,916,372.93	95,818.65	1,354,759.09	67,737.95
其他应收款					
	麻黎明	121,926.27	6,096.32		
小 计		121,926.27	6,096.32		

3. 2020 年度

(1) 关联方情况

1) 本公司的母公司情况

① 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
香港天铭实业有限公司	香港	投资管理	10,000.00 港元	56.44	56.44

② 本公司最终控制方是张松、艾鸿冰夫妇。

2) 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
杭州裕铭贸易有限公司	香港天铭实业有限公司的控股股东
浙江车凡网络技术有限公司	实际控制人控制的公司
杜新法	公司高管
麻黎明	杭州裕铭贸易有限公司的高管

(2) 关联交易情况

1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
青岛天铭国际贸易有限公司	销售商品	3,291,551.56	1,677,864.60
青岛天铭工贸有限公司	销售商品	122,578.41	
杭州传铭贸易有限公司	销售商品	9,079.65	
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	期初余额	拆借金额	本期利息	归还金额	期末余额	起始日	说明
杭州传铭贸易有限公司		100,000.00		100,000.00		2020.11.03	
香港天铭实业有限公司		179,987.16			179,987.16	2020.12.22	代缴分红款税款
麻黎明	121,926.27	19,600.00	5,540.31		147,066.58	2019.01.07	资金占用

3) 关联方代收代付货款

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
麻黎明		234,410.00	234,410.00	

4) 关联方资金往来款

公司实际控制人控制的公司垫付资金情形

关联方	2020 年度	2019 年度
浙江车凡网络技术有限公司	187,080.53	597,274.77

2020 年度，公司实际控制人控制的公司浙江车凡网络技术有限公司为公司垫付了相关工资及费用，垫付额为 187,080.53 元。公司已将上述垫付的工资及费用计入当期利润表，实际控制人已出具说明上述垫付资金不需要公司进行归还，并视同实际控制人对公司的捐赠行为，作为资本公积入账处理。

5) 关联方股权转让

根据泰国的法律，在泰国设立公司需要三名自然人作为发起人。泰铭汽配公司成立时，公司实际控制人张松、艾鸿冰和监事杜新法作为自然人发起人分别持有泰铭汽配公司 42,500 股、5,000 股和 2,500 股股份。2020 年 11 月 2 日，张松、艾鸿冰和杜新法将其股权零对价转让给天铭科技公司、杭州传铭贸易有限公司和杭州拓客公司。转让完成后，天铭科技公司、杭州传铭贸易有限公司和杭州拓客公司分别持有泰铭汽配公司 49,000 股、500 股和 500 股股份。

6) 关键管理人员报酬

项 目	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬及股份支付费用	2,147,634.05	2,038,749.62

(3) 关联方应收款项

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		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	1,326,872.28	66,343.61	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		1,326,872.28	66,343.61	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		
	麻黎明	147,066.58	13,449.64	121,926.27	6,096.32
	杜新法	70,000.00	3,500.00		

小 计		397,053.74	25,949.00	121,926.27	6,096.32
-----	--	------------	-----------	------------	----------

(十) 对分部信息的更正

1. 2018 年度

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	108,686,441.10	135,339.85	108,821,780.95
主营业务成本	75,786,227.80	73,547.25	75,859,775.05
资产总额		113,119,712.95	113,119,712.95
负债总额		28,400,057.60	28,400,057.60

2. 2019 年度

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	140,102,884.30	75,057.52	140,177,941.82
主营业务成本	89,310,371.93	76,345.96	89,386,717.89
资产总额		144,215,521.48	144,215,521.48
负债总额		43,111,037.33	43,111,037.33

3. 2020 年度

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	170,194,342.51	1,459.31	170,195,801.82
主营业务成本	111,548,731.89		111,548,731.89
资产总额		204,487,477.71	204,487,477.71
负债总额		74,033,926.25	74,033,926.25

(十一) 对其他补充资料的更正

1. 2018 年度

(1) 非经常性损益

1) 非经常性损益明细表

项 目	2018 年度	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	-16,646.82	
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）	653,707.58	
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	410,312.89	
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	-473,667.13	
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	-15,913.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目[注]	-398,655.34	
小 计	159,137.76	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
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	159,137.76	

[注]其他符合非经常性损益定义的损益项系个税手续费返还以及股份支付

(2) 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	-1.08	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.26	-0.03	-0.03

2) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2018 年度	
归属于公司普通股股东的净利润	A	-934,687.51	
非经常性损益	B	159,137.76	
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	-1,093,825.27	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	88,399,404.16	
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	3,189,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	5.00	
其他	股份支付增加资本公积	I1	50,600.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	11.00

	股份支付增加资本公积	I2	354,200.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
	实际控制人无需公司归还的代垫款增加资本公积	I3	39,138.70
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6.00
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	86,669,263.09
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	-1.08%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	-1.26%

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	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	-934,687.51
非经常性损益	B	159,137.76
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-1,093,825.27
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	$M = A/L$	-0.03
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.03

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。

2. 2019 年度

(1) 非经常性损益

1) 非经常性损益明细表

项 目	2019 年度	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	14,915.50	
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）	4,792,826.21	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,675.73	
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	592,404.92	
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	677,160.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次		

性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-89,078.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目[注]	-526,974.51	
小 计	5,462,929.30	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	899,644.63	
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	4,563,284.67	

[注]其他符合非经常性损益定义的损益项系个税手续费返还以及股份支付

(2) 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	16.38	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.48	0.34	0.34

2) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	15,253,204.03
非经常性损益	B	4,563,284.67
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	10,689,919.36
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	84,719,655.35
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	
其他	股份支付增加资本公积	506,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	11.00

	股份支付增加资本公积	I2	28,350.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	2.00
	实际控制人无需公司归还的代垫款增加资本公积	I3	597,274.77
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6.00
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$		93,113,453.08
加权平均净资产收益率	$M = A/L$		16.38%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$		11.48%

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	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	15,253,204.03
非经常性损益	B	4,563,284.67
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	10,689,919.36
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	$M = A/L$	0.48
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.34

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。

3. 2020 年度

(1) 非经常性损益

1) 非经常性损益明细表

项 目	2020 年度	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	5,226.71	
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	3,393,222.23	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	579,091.09	
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	2,814,131.14	

[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

(2) 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	24.79	0.90	0.90
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.36	0.81	0.81

2) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	28,690,986.78
非经常性损益	B	2,814,131.14
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	25,876,855.64
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	101,104,484.15
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	
其他	股份支付增加资本公积	62,800.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	11.00

	股份支付增加资本公积	I2	251,200.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	8.00
	股份支付增加资本公积	I3	157,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	3.00
	实际控制人无需公司归还的代垫款增加资本公积	I4	187,080.53
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	6.00
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	115,714,260.87
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	24.79%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	22.36%

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	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	28,690,986.78
非经常性损益	B	2,814,131.14
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	25,876,855.64
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	$M = A/L$	0.90
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.81

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
二〇二三年三月二十五日





会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



中华人民共和国财政部制

仅为杭州天铭科技股份有限公司重要前期差错更正情况的鉴证报告之目的而提供，仅供天健会计师事务所（特殊普通合伙）用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



中国证券监督管理委员会

CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

发挥合力

政务

信息公开 政策法规 新闻发布
信息披露 统计数据 人事招聘

服务

办事指南 在线申报 监管对象
业务资格 人员资格 投资者保护

互动

公众留言 信访专栏 举报专栏
在线访谈 征求意见 廉政评议

您现在的位置: 首页 > 会计部 > 审计与评估机构备案

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

中国证监会 www.csrc.gov.cn 日期: 2020-11-19 (来源)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

关于我们 | 联系我们 | 法律声明
版权所有: 中国证券监督管理委员会 网站标识码: b646000001 京ICP备: 05035842号 京公网安备: 11040102700680号

从事证券服务业务会计师事务所名单

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中讯信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	91310103607340169X2	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354681W	11010136	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/tjb/sjypgjjba/202011/20201102_385509.html

仅为杭州天铭科技股份有限公司重要前期差错更正情况的鉴证报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



营业执照 (副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围

审计企业会计报表，出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



2021年03月08日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

本营业执照于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为杭州天铭科技股份有限公司重要前期差错更正情况的鉴证报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



76

仅为杭州天铭科技股份有限公司重要前期差错更正情况的鉴证报告之目的而提供文件的复印件，未经本所同意，不得用作任何其他用途，亦不得向第三方转送或泄露。



姓名 金闻
 Full name 男
 性别 男
 Sex 1981-07-26
 出生日期 天铭会计师事务所(特殊普通合伙)
 Date of birth
 工作单位
 Working unit
 身份证号码 330102198107260912
 Identity card No.

证书编号: 330000011792
 No. of Certificate
 批准注册协会: 浙江注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2008 年 03 月 30 日
 Date of issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



十 月 日



1166

仅为杭州天铭科技股份有限公司重要前期差错更正情况的鉴证报告之目的而提供，仅用于说明王超是中国注册会计师，不得用于其他用途。此文件不得用作任何其他用途。



姓名 Full name 王超
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1990-10-27
 工作单位 Working unit 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号 ID card No. 4231003189010273123

证书编号 No. of Certificate 3300000015621
 批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会
 发证日期 Date of Issuance 2016 年 06 月 30 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

杭州天铭科技股份有限公司

2020 年度审计报告



目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—11 页
(一) 合并资产负债表.....	第 4 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 5 页
(三) 合并利润表.....	第 6 页
(四) 母公司利润表.....	第 7 页
(五) 合并现金流量表.....	第 8 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 10 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 11 页
三、财务报表附注.....	第 12—68 页

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，就可能导致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：



中国注册会计师：



二〇二一年三月十五日

合并资产负债表

2020年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：杭州天铭科技股份有限公司

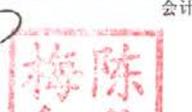
资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	37,360,768.10	35,084,617.74	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	40,017,917.57	5,009,432.39	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	3,591,000.00		应付票据			
应收账款	4	31,395,514.31	47,524,199.25	应付账款	16	52,323,854.17	28,942,063.20
应收款项融资	5	15,326,698.50	2,017,260.00	预收款项			1,208,887.93
预付款项	6	2,125,409.08	323,077.89	合同负债	17	1,545,641.90	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	4,418,150.76	1,487,440.96	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	18	4,700,198.71	4,192,368.73
存货	8	48,493,783.33	31,873,787.85	应交税费	19	7,156,798.72	2,093,244.51
合同资产				其他应付款	20	3,206,602.18	4,727,573.93
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	46,552.06	146,842.89	持有待售负债			
流动资产合计		182,775,793.71	123,466,658.97	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债	21	47,717.82	
				流动负债合计		68,980,813.50	41,164,138.30
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	10	15,968,260.42	17,110,235.81	递延收益	22	60,000.00	70,000.00
在建工程	11	57,010.26		递延所得税负债	23	17,525.90	
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		77,525.90	70,000.00
使用权资产				负债合计		69,058,339.40	41,234,138.30
无形资产	12	1,438,066.15	1,480,570.87	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)	24	31,890,000.00	31,890,000.00
商誉	13			其他权益工具			
长期待摊费用				其中：优先股			
递延所得税资产	14	317,431.78	389,641.47	永续债			
其他非流动资产	15	1,282,898.78	79,800.00	资本公积	25	33,196,023.50	32,725,023.50
非流动资产合计		19,063,667.39	19,060,248.15	减：库存股			
资产总计		201,839,461.10	142,526,907.12	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	26	7,192,455.38	4,536,260.74
				一般风险准备			
				未分配利润	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			
				所有者权益合计		132,781,121.70	101,292,768.82
				负债和所有者权益总计		201,839,461.10	142,526,907.12

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：




天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 审核之章

母 公 司 资 产 负 债 表

2020年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:杭州天铭科技股份有限公司

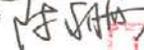
资 产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		35,431,258.89	34,980,660.74	短期借款			
交易性金融资产		40,017,917.57	5,009,432.39	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		3,591,000.00		应付票据			
应收账款	1	33,206,761.37	47,501,882.85	应付账款		52,323,854.17	28,942,063.20
应收款项融资		15,326,698.50	2,017,260.00	预收款项			1,208,887.93
预付款项		2,072,163.73	323,077.89	合同负债		1,545,641.90	
其他应收款	2	4,418,150.76	5,217,070.96	应付职工薪酬		4,697,800.69	4,171,270.98
存货		47,866,709.54	31,707,426.32	应交税费		7,156,787.22	2,093,244.31
合同资产				其他应付款		3,204,094.51	4,724,618.61
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		61.12	93,872.65	其他流动负债		47,717.82	
流动资产合计		181,930,721.48	126,850,483.80	流动负债合计		68,975,896.31	41,140,085.03
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	2,160,114.00	2,000,000.00	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		15,650,475.82	17,091,123.45	递延收益		60,000.00	70,000.00
在建工程				递延所得税负债		17,525.90	
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		77,525.90	70,000.00
使用权资产				负债合计		69,053,422.21	41,210,085.03
无形资产		1,438,066.15	1,480,570.87	所有者权益(或股东权益):			
开发支出				实收资本(或股本)		31,890,000.00	31,890,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用				其中: 优先股			
递延所得税资产		331,849.39	389,641.47	永续债			
其他非流动资产		1,256,676.37	79,800.00	资本公积		33,088,927.12	32,617,927.12
非流动资产合计		20,837,181.73	21,041,135.79	减: 库存股			
资产总计		202,767,903.21	147,891,619.59	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		7,192,455.38	4,536,260.74
				未分配利润		61,543,098.50	37,637,346.70
				所有者权益合计		133,714,481.00	106,681,534.56
				负债和所有者权益总计		202,767,903.21	147,891,619.59

法定代表人:

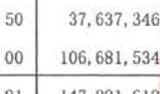



主管会计工作的负责人:

第 5 页 共 68 页




会计机构负责人:





合并利润表

2020年度

会合02表

编制单位：杭州天铭科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		172,466,631.26	139,487,886.73
其中：营业收入	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			
二、营业总成本		141,201,557.88	127,013,194.17
其中：营业成本	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	2	1,425,307.04	1,302,925.11
销售费用	3	4,840,476.46	11,095,357.25
管理费用	4	11,275,393.58	13,346,771.26
研发费用	5	10,478,387.05	13,057,019.65
财务费用	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	7	2,833,151.96	4,800,201.70
投资收益（损失以“-”号填列）	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			
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）	9	116,839.33	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	361,969.27	-1,290,690.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-174,191.55	-54,003.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	180,287.93	17,215.14
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,410,426.79	17,216,980.19
加：营业外收入	13	106.44	50,895.42
减：营业外支出	14	98,686.61	142,273.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,311,846.62	17,125,602.00
减：所得税费用	15	4,294,493.74	1,129,283.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,017,352.88	15,996,318.24
（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. 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
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		31,017,352.88	15,996,318.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		31,017,352.88	15,996,318.24
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.97	0.50
（二）稀释每股收益		0.97	0.50

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 6 页 共 68 页



4-1-2-8

母公司利润表

2020年度

会企02表

单位：人民币元

编制单位：杭州天铭科技股份有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	173,290,565.42	139,413,315.94
减：营业成本	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	2	10,478,387.05	13,057,019.65
财务费用		2,358,137.80	-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）	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			
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
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		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
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,842,022.57	17,542,324.99
减：所得税费用		4,280,076.13	1,129,283.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		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）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
六、综合收益总额		26,561,946.44	16,413,041.23
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 7 页 共 68 页



合并现金流量表

2020年度

会合03表

编制单位：杭州天铭科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		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	1	3,010,298.36	4,937,171.28
经营活动现金流入小计		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			
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	2	19,950,547.96	19,249,930.00
经营活动现金流出小计		143,970,194.71	130,784,621.28
经营活动产生的现金流量净额		40,257,797.70	3,325,636.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		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			33,407.31
收到其他与投资活动有关的现金	3	342,655,833.00	63,245,053.67
投资活动现金流入小计		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	4	377,727,466.01	54,729,432.39
投资活动现金流出小计		380,175,811.81	57,031,016.12
投资活动产生的现金流量净额		-36,389,582.34	7,041,119.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,593,065.00	235,597.54
五、现金及现金等价物净增加额		2,275,150.36	10,602,354.06
加：期初现金及现金等价物余额		35,084,617.74	24,482,263.68
六、期末现金及现金等价物余额		37,359,768.10	35,084,617.74

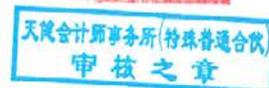
法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



第 8 页 共 68 页



母 公 司 现 金 流 量 表

2020年度

会企03表

编制单位：杭州天铭科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	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
经营活动现金流入小计	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
经营活动现金流出小计	143,782,895.41	129,721,265.24
经营活动产生的现金流量净额	40,383,415.48	4,305,843.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	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	342,655,833.00	63,245,053.67
投资活动现金流入小计	343,786,229.47	64,038,728.59
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
投资活动现金流出小计	382,137,671.04	58,037,608.81
投资活动产生的现金流量净额	-38,351,441.57	6,001,119.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,582,375.76	235,597.54
五、现金及现金等价物净增加额	449,598.15	10,542,560.42
加：期初现金及现金等价物余额	34,980,660.74	24,438,100.32
六、期末现金及现金等价物余额	35,430,258.89	34,980,660.74

法定代表人：

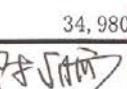
主管会计工作的负责人：

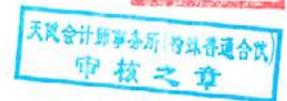
会计机构负责人：




第 9 页 共 68 页





母公司所有者权益变动表

2020年度

金额单位：人民币元

项 目	本期末				上年末						
	实收资本 (或股本)	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	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债								其他
一、上年年末余额	31,890,000.00			32,617,927.12				4,536,260.76	37,637,346.70	106,684,534.56	31,890,000.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	31,890,000.00			32,617,927.12				4,536,260.76	37,637,346.70	106,684,534.56	31,890,000.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				471,000.00				2,656,194.64	25,905,751.80	27,032,946.44	
(一)综合收益总额				471,000.00					25,905,751.80	26,376,751.80	
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.取得发行计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	31,890,000.00			33,088,927.12				7,192,455.40	63,543,098.50	133,717,481.00	31,890,000.00

法定代表人：

(Signature)

张松印

主管会计工作的负责人：

(Signature)

梅陈印秋

会计机构负责人：

(Signature)

梅陈印秋

天院会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 章

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、汽车零部件及配件、汽车智能硬件、车联网技术的技术开发和应用。

本财务报表业经公司 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，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 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,有效期一年(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
TAP WORLDWIDE LLC DBA SMITTYBILT	16,558,427.89	50.05	827,921.39
重庆市永川区长城汽车零部件有限公司	8,433,256.21	25.49	421,662.81
东风越野车有限公司	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	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	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	125,344.08	287,697.27
本期收回				
本期转回				
本期核销			20,200.00	20,200.00
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 20,200.00 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	200,018.64
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	2,204,151.98	14,776,987.42	3,118,858.56	42,309,526.59
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(十九)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	471,000.00		33,196,023.50
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	35,311,846.62	17,125,602.00

按母公司适用税率计算的所得税费用	5,296,777.00	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	210,686.94	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
杭州传铭贸易有限公司归还拆借款	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	37,359,768.10	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	156,960.70	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	37,359,768.10	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	2,047,018.61	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国销售。

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.开始进行了和解谈判。

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
TAP WORLDWIDE LLC DBA SMITTYBILT	16,558,427.89	47.34	827,921.39
重庆市永川区长城汽车零部件有限公司	8,433,256.21	24.11	421,662.81
东风越野车有限公司	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 (amadaxtreme 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		
转入第二阶段				
--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

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

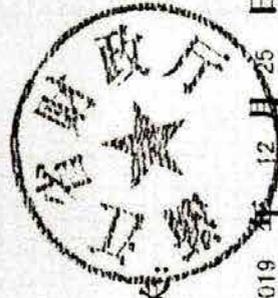
稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。



证书序号: 0007666

说明

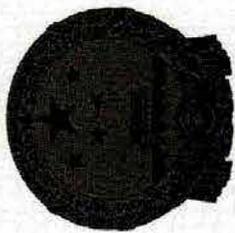
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000091

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月26日改制



仅为杭州天铭科技股份有限公司2020年度审计报告之目的而提供文件的复印件, 且(特别)提醒去健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书号：天健会审字[2011]第111号
发证时间：二〇一一年十一月八日
证书有效期至：二〇一二年十一月八日



仅为杭州天铭科技股份有限公司2020年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)



扫描二维码
即可查询企业信息
或办理相关业务

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少华

经营范围 审计企业会计报表,出具审计报告,验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计,代理记账,会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统审计;法律、法规规定及其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关

2020



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

本执照于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



仅为杭州天铭科技股份有限公司2020年度审计报告之目的而提供文件的复印件,仅用于说明(特)殊普通合伙(特殊普通合伙)合法经营,未经本所书面同意,不得用于任何其他用途,亦不得向第三方传送给披露。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 张志勇
性别: 男
出生日期: 1981-10-26
工作单位: 浙江天健会计师事务所
身份证号: 430481198110260054



注册会计师证书
330000012103
2006年6月29日
浙江省
发证日期: 2006年6月29日
发证机构: 浙江省注册会计师协会

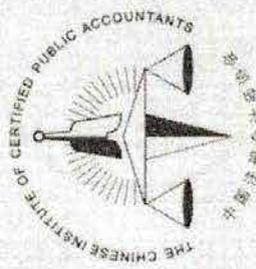
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书检验合格者, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师年度检验
2020 检



仅为杭州天铭科技股份有限公司2020年度审计报告之目的
而提供文件的复印件, 不得用于说明梁志勇为中国注册会计师,
亦不得向第三方传送给或披露。

1102



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 徐思思
Sex: 女
出生日期: 1988-07-20
工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit:
身份证号码: 362524198807200360
Identity card No.:



证书编号: 330000015542
No. of Certificate:
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute: CPAA
有效期至: 2015年 08月 28日
Valid until:

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师任职资格检验
浙江注册会计师协会

年 月 日
年 月 日



仅为杭州天铭科技股份有限公司2020年度审计报告之目的
而提供文件的复印件, 徐思思为中国注册会计师,
师, 未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途,
亦不得向第三方传送或披露。

杭州天铭科技股份有限公司
重要前期差错更正情况的鉴证报告

其他报告



报告防伪编码： 268581169119
被审计单位名称： 杭州天铭科技股份有限公司
报告文号： 天健审（2022）191号
签字注册会计师： 金闻
注 师 编 号： 330000011792
签字注册会计师： 王超
注 师 编 号： 330000015621
事 务 所 名 称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话： 0571-89722900
事 务 所 地 址： 浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，
业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>
请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

目 录

一、重要前期差错更正情况的鉴证报告.....第 1—2 页

二、关于重要前期差错更正情况的说明.....第 3—71 页

重要前期差错更正情况的鉴证报告

天健审〔2022〕191号

杭州天铭科技股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的杭州天铭科技股份有限公司（以下简称天铭科技公司）管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供天铭科技公司披露重要前期差错更正情况时使用，不得用作任何其他目的。

二、管理层的责任

天铭科技公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告（2021）1007 号）的相关规定编制《关于重要前期差错更正情况的说明》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对天铭科技公司管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报

获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的资料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，天铭科技公司管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告（2021）1007 号）的相关规定，如实反映了对天铭科技公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度财务报表的重要差错更正情况。



中国注册会计师：金闻 

中国注册会计师：王超 

二〇二二年三月二十五日

关于杭州天铭科技股份有限公司

重要前期差错更正情况的说明

杭州天铭科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）于近期发现重要前期差错事项。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告〔2021〕1007 号）的相关规定，公司对相关差错事项进行更正，涉及 2018 年度、2019 年度、2020 年度的合并及母公司财务报表，具体情况如下。

一、重要前期差错事项及更正情况

（一）重要前期差错基本情况、具体调整情况

1. 应收账款调整

因公司对跨期收入、应收质保金进行调整，相应对 2019 年末和 2020 年末的应收账款余额进行调整，并重新厘定 2019 年末和 2020 年末的应收账款坏账准备。公司采用追溯调整法对该项差错进行了更正，调整 2019 年度母公司及合并财务报表：调增应收账款 1,054,615.25 元，调增应收账款坏账准备 52,730.76 元，调增信用减值损失 52,730.76 元；调整 2020 年度母公司及合并财务报表：调增应收账款 635,087.54 元，调增应收账款坏账准备 31,754.37 元，调增信用减值损失 20,976.39 元，调减期初未分配利润 52,730.76 元。

2. 其他应收款调整

因公司对员工代收货款进行账外收入调整，并对员工占用资金计提资金占用利息收入，相应对 2019 年末和 2020 年末的其他应收款余额进行调整，并重新厘定 2019 年末和 2020 年末的其他应收款坏账准备。公司采用追溯调整法对该项差错进行了更正，调整 2019 年度母公司及合并财务报表：调增其他应收款 121,926.27 元，调增应交税费 13,923.11 元，调增主营业务收入 106,327.43 元，调增投资收益 1,675.73 元，调增其他应收款-坏账准备 6,096.32 元，调增信用减值损失 6,096.32 元；调整 2020 年度母公司及合并财务报表：调增其他应收款 147,066.58 元，调增应交税费 16,491.58 元，调增主营业务收入 17,345.13

元，调增投资收益 5,226.71 元，调增期初未分配利润 108,003.16 元，调增其他应收款坏账准备 13,449.64 元，调增信用减值损失 7,353.32 元，调减期初未分配利润 6,096.32 元。

3. 合同资产调整

公司部分应收账款中包含部分质保金，根据新收入准则应在合同资产列报。公司采用追溯调整法对该项差错进行了更正，调整 2020 年度母公司及合并财务报表：调增合同资产 1,023,000.00 元，调减应收账款 1,023,000.00 元；调增合同资产减值准备 51,150.00 元，调减应收账款坏账准备 51,150.00 元。

4. 递延所得税资产调整

因公司对应收账款坏账准备金额、其他流动负债金额等进行调整，相应对递延所得税资产进行重新厘定。公司采用追溯调整法对该项差错进行了更正，调整 2019 年度母公司及合并财务报表：调增递延所得税资产 23,693.00 元，调减所得税费用 23,693.00 元；调整 2020 年度母公司及合并财务报表：调增递延所得税资产 359,055.67 元，调减所得税费用 335,362.67 元，调增期初未分配利润 23,693.00 元。

5. 其他流动负债调整

因公司对客户返利及现金折扣进行调整，相应对 2020 年其他流动负债进行调整。公司采用追溯调整法对该项差错进行了更正，调整 2020 年度母公司及合并财务报表：调增其他流动负债 1,916,702.94 元，调减营业收入 1,916,702.94 元。

6. 预计负债调整

因公司对产品质量保证金进行调整，相应对 2019 年和 2020 年预计负债进行了调整。公司采用追溯调整法对该项差错进行了更正，调整 2019 年度母公司及合并财务报表：调增预计负债 105,222.63 元，调增销售费用 105,222.63 元；调整 2020 年度母公司及合并财务报表：调增预计负债 394,097.15 元，调增销售费用 288,874.52 元，调减期初未分配利润 105,222.63 元。

7. 跨期收入调整

公司部分产品销售未计入恰当的期间。公司采用追溯调整法对该项差错进行了更正，调整 2019 年度母公司及合并财务报表：调增应收账款 1,054,615.25 元，调增预收账款 64,529.85 元，调增应交税费 186,485.65 元，调增营业收入 803,599.75 元，调减营业成本 15,028.20 元，调增存货 15,028.20 元；调整 2020 年度母公司及合并财务报表：调增应收账款 1,658,087.54 元，调增合同负债 482,508.27 元，调增应交税费 352,576.55 元，调增营业收入 19,402.97 元，调增期初未分配利润 535,250.75 元，调增营业成本 87,697.88 元，

调减存货 5,566.99 元，调增应付账款 350,479.89 元。

8. 跨期费用调整

因公司部分产品销售未计入恰当的期间，导致相应的费用未计入恰当的期间。公司采用追溯调整法对该项差错进行了更正，调整 2019 年度母公司及合并财务报表：调增销售费用 283,377.20 元，调增应付账款 283,377.20 元。

9. 存货及加工费少暂估调整

公司对存货及加工费少暂估。公司采用追溯调整法对该项差错进行了更正，调整 2018 年度母公司及合并财务报表：调减年初未分配利润 472,899.99 元，调增营业成本 103,895.24 元，调增应付账款 576,795.23 元；调整 2019 年度母公司及合并财务报表：调减年初未分配利润 576,795.23 元，调增营业成本 17,898.55 元，调增存货 532,178.72 元，调增应付账款 1,126,872.50 元；调整 2020 年度母公司及合并财务报表：调减年初未分配利润 594,693.78 元，调增营业成本 192,679.24 元，调增存货 585,727.82 元，调增应付账款 1,373,100.84 元。

10. 职工薪酬分配调整

因公司职工薪酬未在成本费用间合理分配，相应对成本费用进行了调整。公司采用追溯调整法对该项差错进行了更正，调整 2018 年度母公司及合并财务报表：调增营业成本 1,177,303.87 元，调增研发费用 101,180.53 元，调增销售费用 26,656.53 元，调减管理费用 1,305,140.93 元；调整 2019 年度母公司财务报表：调增营业成本 908,321.76 元，调增研发费用 37,262.95 元，调增销售费用 573,296.10 元，调减管理费用 1,518,880.81 元；调整 2019 年度合并财务报表：调增营业成本 908,321.76 元，调增研发费用 37,262.95 元，调增销售费用 1,073,366.77 元，调减管理费用 2,018,951.48 元；调整 2020 年度母公司财务报表：调增营业成本 436,700.72 元，调减研发费用 236,236.27 元，调增销售费用 79,487.55 元，调减管理费用 279,952.00 元；调整 2020 年度合并财务报表：调增营业成本 436,700.72 元，调减研发费用 236,236.27 元，调增销售费用 385,131.26 元，调减管理费用 585,595.71 元。

11. 资本公积调整

因公司对股份支付进行了调整，相应对资本公积进行了调整。公司采用追溯调整法对该项差错进行了更正，调整 2018 年度母公司及合并财务报表：调增管理费用 404,800.00 元，调增资本公积 404,800.00 元；调整 2019 年度母公司及合并财务报表：调增管理费用 534,350.00 元，调减期初未分配利润 404,800.00 元，调增资本公积 939,150.00 元；调整

2020 年度母公司及合并财务报表：调减期初未分配利润 939,150.00 元，调增资本公积 939,150.00 元。同时，因公司对实际控制人控制的公司无需公司归还的代垫款进行了调整，相应对 2018 年、2019 年和 2020 年资本公积进行了调整。公司采用追溯调整法对该项差错进行了更正，调整 2018 年度母公司及合并财务报表：调增管理费用 39,138.70 元，调增资本公积 39,138.70 元；调整 2019 年度母公司及合并财务报表：调增管理费用 119,695.05 元，调增销售费用 477,579.72 元，调减期初未分配利润 39,138.70 元，调增资本公积 636,413.47 元；调整 2020 年度母公司及合并财务报表：调增管理费用 32,186.32 元，调增销售费用 154,894.21 元，调减期初未分配利润 636,413.47 元，调增资本公积 823,494.00 元。

(二) 差错更正审批情况

上述差错更正业经公司第三届董事会第四次会议审议通过。

二、重要前期差错更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

(一) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 2018 年度

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应付票据		应付票据及应付	22,522,201.77
应付账款	22,522,201.77	账款	

2. 2019 年度

(1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应付票据及应付账款	19,741,735.85	应付票据	

	应付账款	19,741,735.85
--	------	---------------

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。

1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应付账款	19,741,735.85		19,741,735.85

2) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应付账款	其他金融负债 (摊余成本)	19,741,735.85	以摊余成本计量的 金融负债	19,741,735.85

3) 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列 示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计 量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
金融负债				
a. 摊余成本				
应付账款	19,741,735.85			19,741,735.85
其他应付款	3,858,216.05			3,858,216.05
以摊余成本计量的 总金融负债	23,599,951.90			23,599,951.90

3. 2020 年度

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	1,273,417.78	-1,273,417.78	

合同负债		1,235,460.78	1,235,460.78
其他流动负债		37,957.00	37,957.00

(二) 对合并资产负债表的影响

1. 2018年12月31日

(1) 涉及更正的合并资产负债表项目

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应付账款	19,164,940.62	576,795.23	19,741,735.85
负债合计	27,823,262.37	576,795.23	28,400,057.60
资本公积	32,725,023.50	443,938.70	33,168,962.20
盈余公积	2,894,956.62	-54,783.39	2,840,173.23
未分配利润	17,786,470.46	-965,950.54	16,820,519.92
归属于母公司所有者权益合计	85,296,450.58	-576,795.23	84,719,655.35
所有者权益合计	85,296,450.58	-576,795.23	84,719,655.35

(2) 更正后的合并资产负债表项目注释

1) 应付账款

项目	2018.12.31	2017.12.31
货款	19,741,735.85	22,522,201.77
合计	19,741,735.85	22,522,201.77

2) 应付职工薪酬

① 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,334,279.75	16,576,215.09	16,664,722.13	3,245,772.71
离职后福利—设定提存计划	80,999.27	1,141,274.18	1,134,857.85	87,415.60
合 计	3,415,279.02	17,717,489.27	17,799,579.98	3,333,188.31

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	3,132,439.96	14,714,933.65	14,944,780.41	2,902,593.20
职工福利费		443,220.52	443,220.52	
社会保险费	58,617.24	1,036,823.74	1,022,318.18	73,122.80
其中：医疗保险费	50,190.96	809,945.68	796,727.14	63,409.50
工伤保险费	5,523.59	111,028.80	113,932.76	2,619.63
生育保险费	2,902.69	115,849.26	111,658.28	7,093.67
住房公积金		5,488.00	5,488.00	
工会经费和职工教育经费	143,222.55	375,749.18	248,915.02	270,056.71
小 计	3,334,279.75	16,576,215.09	16,664,722.13	3,245,772.71

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	78,357.53	1,102,878.05	1,096,689.58	84,546.00
失业保险费	2,641.74	38,396.13	38,168.27	2,869.60
小 计	80,999.27	1,141,274.18	1,134,857.85	87,415.60

3) 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		443,938.70		443,938.70
合 计	32,725,023.50	443,938.70		33,168,962.20

② 其他说明

a 员工持股平台员工持股份额转让，确认股份支付 404,800.00 元。

b 实际控制人控制的公司浙江车凡网络技术有限公司在 2018 年度无需公司归还的代垫款金额为 39,138.70 元，形成资本公积-其他资本公积。

4) 专项储备

① 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		1,117,243.37	1,117,243.37	
合 计		1,117,243.37	1,117,243.37	

② 其他说明

本公司为机械制造企业，按照财企[2012]16号文件中的规定提取安全生产费：第十一条机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式平均逐月提取，本期计提专项储备为1,117,243.37元。

5) 盈余公积

① 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,773,540.52	66,632.71		2,840,173.23
合 计	2,773,540.52	66,632.71		2,840,173.23

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66,632.71元。

6) 未分配利润

项 目	2018 年度	2017 年度
期初未分配利润	21,010,840.14	13,043,928.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-934,687.51	8,883,000.31
减：提取法定盈余公积	66,632.71	916,088.45
减：对投资者股利分配	3,189,000.00	
期末未分配利润	16,820,519.92	21,010,840.14

2. 2019年12月31日

(1) 涉及更正的合并资产负债表项目

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	47,524,199.25	1,001,884.49	48,526,083.74
其他应收款	1,487,440.96	115,829.95	1,603,270.91

存货	31,873,787.85	547,206.92	32,420,994.77
递延所得税资产	389,641.47	23,693.00	413,334.47
资产总计	142,526,907.12	1,688,614.36	144,215,521.48
应付账款	28,942,063.20	1,410,249.70	30,352,312.90
预收款项	1,208,887.93	64,529.85	1,273,417.78
应交税费	2,093,244.51	296,896.85	2,390,141.36
预计负债		105,222.63	105,222.63
负债合计	41,234,138.30	1,876,899.03	43,111,037.33
资本公积	32,725,023.50	1,575,563.47	34,300,586.97
盈余公积	4,536,260.74	-81,336.84	4,454,923.90
未分配利润	32,141,484.58	-1,682,511.30	30,458,973.28
归属于母公司所有者权益合计	101,292,768.82	-188,284.67	101,104,484.15
所有者权益合计	101,292,768.82	-188,284.67	101,104,484.15
负债和所有者权益总计	142,526,907.12	1,688,614.36	144,215,521.48

(2) 更正后的合并资产负债表项目注释

1) 应收账款

① 明细情况

a 类别明细情况

种类	2019.12.31				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	51,108,778.63	100.00	2,582,694.89	5.05	48,526,083.74
合计	51,108,778.63	100.00	2,582,694.89	5.05	48,526,083.74

(续上表)

种类	2018.12.31				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	26,012,777.87	100.00	1,316,979.31	5.06	24,695,798.56
合计	26,012,777.87	100.00	1,316,979.31	5.06	24,695,798.56

b 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
信用风险特征	51, 108, 778. 63	2, 582, 694. 89	5. 05
小 计	51, 108, 778. 63	2, 582, 694. 89	5. 05

c 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	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	50, 772, 129. 88	2, 538, 606. 49	5. 00
1-2年	218, 079. 30	21, 807. 93	10. 00
2-3年	88, 602. 45	13, 290. 37	15. 00
3-4年	29, 967. 00	8, 990. 10	30. 00
小 计	51, 108, 778. 63	2, 582, 694. 89	5. 05

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	1, 316, 979. 31	1, 271, 933. 38				6, 217. 80		2, 582, 694. 89
小 计	1, 316, 979. 31	1, 271, 933. 38				6, 217. 80		2, 582, 694. 89

③ 本期实际核销应收账款 6, 217. 80 元。

④ 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
东风汽车公司[注 1]	32, 046, 408. 93	62. 70	1, 602, 320. 45
TAP WORLDWIDE, LLC DBA SMITTYBILT	11, 927, 622. 97	23. 34	596, 381. 15
青岛天铭公司[注 2]	1, 914, 962. 93	3. 75	95, 748. 15
PIONEER ENGINEERING INTERNATIONAL CO., LTD	1, 634, 053. 95	3. 20	81, 702. 70
PILOT INC.	1, 542, 575. 46	3. 02	77, 128. 77
小 计	49, 065, 624. 24	96. 01	2, 453, 281. 22

[注 1]东风汽车公司包括东风越野车有限公司、东风特汽(十堰)客车有限公司、东风汽车集团股份有限公司乘用车公司、武汉东风汽车进出口有限公司、东风悦享科技有限公司

[注 2]青岛天铭公司包括青岛天铭国际贸易有限公司、青岛天铭工贸有限公司

2) 其他应收款

① 明细情况

a 类别明细情况

种类	2019. 12. 31				
	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					
其中：其他应收款	1,805,965.39	100.00	202,694.48	11.22	1,603,270.91
合计	1,805,965.39	100.00	202,694.48	11.22	1,603,270.91

(续上表)

种类	2018. 12. 31				
	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					
其中：其他应收款	1,376,210.24	100.00	125,110.51	9.09	1,251,099.73
合计	1,376,210.24	100.00	125,110.51	9.09	1,251,099.73

b 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1年以内	1,457,003.39	72,850.18	5.00
2-3年	98,962.00	14,844.30	15.00
3-4年	50,000.00	15,000.00	30.00
4-5年	200,000.00	100,000.00	50.00
小计	1,805,965.39	202,694.48	11.22

② 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	55,010.51	2,600.00	67,500.00	125,110.51

期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-2,000.00	2,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	17,839.67	-600.00	60,344.30	77,583.97
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	72,850.18		129,844.30	202,694.48

③ 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
出口退税	1,211,681.40	1,094,760.54
保证金	172,977.00	76,000.00
拆借款	121,926.27	
其他	299,380.72	205,449.70
合计	1,805,965.39	1,376,210.24

④ 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
杭州市富阳区国家税务局	出口退税	1,211,681.40	1年以内	67.09	60,584.07
温州向强机电有限公司	其他	200,000.00	4-5年	11.07	100,000.00
麻黎明	拆借款	121,926.27	1年以内	6.75	6,096.32
深圳市宇阳盛科技有限公司	其他	78,762.00	2-3年	4.36	11,814.30
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	2.77	2,500.00
小计		1,662,369.67		92.04	180,994.69

3) 存货

① 明细情况

项 目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,018,097.36		16,018,097.36	13,986,478.84		13,986,478.84
在产品	7,938,541.22		7,938,541.22	8,701,599.64		8,701,599.64
库存商品	4,826,869.33	76,706.24	4,750,163.09	3,027,389.34	56,109.69	2,971,279.65
发出商品	3,350,829.84		3,350,829.84	482,150.19		482,150.19
委托加工物资	363,363.26		363,363.26	34,500.45		34,500.45
合 计	32,497,701.01	76,706.24	32,420,994.77	26,232,118.46	56,109.69	26,176,008.77

② 存货跌价准备

a 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	56,109.69	20,596.55				76,706.24
小 计	56,109.69	20,596.55				76,706.24

b 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

4) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
	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	2,573,634.29	386,045.14	1,312,484.26	196,872.64
存货跌价准备	76,706.24	11,505.94	56,109.69	8,416.45
预计性质的负债	105,222.63	15,783.39		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-公允价值变动			525,990.00	78,898.50
合 计	2,755,563.16	413,334.47	1,894,583.95	284,187.59

5) 应付账款

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
货款	25, 180, 273. 93	19, 741, 735. 85
综合服务费	5, 172, 038. 97	
合 计	30, 352, 312. 90	19, 741, 735. 85

6) 预收款项

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
货款	1, 273, 417. 78	923, 199. 12
合 计	1, 273, 417. 78	923, 199. 12

7) 应付职工薪酬

① 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3, 245, 772. 71	18, 917, 104. 47	18, 056, 580. 96	4, 106, 296. 22
离职后福利—设定提存计划	87, 415. 60	931, 204. 91	932, 548. 00	86, 072. 51
合 计	3, 333, 188. 31	19, 848, 309. 38	18, 989, 128. 96	4, 192, 368. 73

② 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2, 902, 593. 20	17, 109, 039. 19	16, 476, 708. 81	3, 534, 923. 58
职工福利费		693, 522. 85	693, 522. 85	
社会保险费	73, 122. 80	770, 997. 21	772, 653. 50	71, 466. 51
其中：医疗保险费	63, 409. 50	674, 320. 67	675, 293. 26	62, 436. 91
工伤保险费	2, 619. 63	19, 611. 28	20, 183. 83	2, 047. 08
生育保险费	7, 093. 67	77, 065. 26	77, 176. 41	6, 982. 52
住房公积金		31, 330. 00	31, 330. 00	
工会经费和职工教育经费	270, 056. 71	312, 215. 22	82, 365. 80	499, 906. 13
小 计	3, 245, 772. 71	18, 917, 104. 47	18, 056, 580. 96	4, 106, 296. 22

③ 设定提存计划明细情况

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

基本养老保险	84,546.00	899,094.35	900,391.13	83,249.22
失业保险费	2,869.60	32,110.56	32,156.87	2,823.29
小 计	87,415.60	931,204.91	932,548.00	86,072.51

8) 应交税费

项 目	2019.12.31	2018.12.31
增值税	400,958.78	33,894.24
企业所得税	1,233,694.84	
代扣代缴个人所得税	14,379.05	16,662.47
城市维护建设税	142,296.08	159,472.98
房产税	207,913.48	103,956.74
土地使用税	284,753.57	25,886.69
教育费附加	60,984.03	68,345.56
地方教育附加	40,656.03	45,563.71
印花税	4,505.50	4,011.07
残疾人就业保障金		5,924.81
合 计	2,390,141.36	463,718.27

9) 预计负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
产品质量保证金	105,222.63	
合 计	105,222.63	

10) 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	443,938.70	1,131,624.77		1,575,563.47
合 计	33,168,962.20	1,131,624.77		34,300,586.97

② 其他说明

a 员工持股平台员工持股份额转让，确认股份支付 534,350.00 元。

b 实际控制人控制的公司浙江车凡网络技术有限公司在 2019 年度无需公司归还的代垫款金额为 597,274.77 元，形成资本公积-其他资本公积。

11) 专项储备

① 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		1,133,730.75	1,133,730.75	
合 计		1,133,730.75	1,133,730.75	

② 其他说明

本公司为机械制造企业，按照财企[2012]16 号文件中的规定提取安全生产费：第十一条机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式平均逐月提取，本期计提专项储备为 1,133,730.75 元。

12) 盈余公积

① 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,840,173.23	1,614,750.67		4,454,923.90
合 计	2,840,173.23	1,614,750.67		4,454,923.90

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 1,614,750.67 元。

13) 未分配利润

项 目	2019 年度	2018 年度
期初未分配利润	16,820,519.92	21,010,840.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,253,204.03	-934,687.51
减：提取法定盈余公积	1,614,750.67	66,632.71
减：对投资者股利分配		3,189,000.00

期末未分配利润	30,458,973.28	16,820,519.92
---------	---------------	---------------

3. 2020年12月31日

(1) 涉及更正的合并资产负债表项目

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	31,395,514.31	603,333.17	31,998,847.48
其他应收款	4,418,150.76	133,616.94	4,551,767.70
存货	48,493,783.33	580,160.83	49,073,944.16
合同资产		971,850.00	971,850.00
递延所得税资产	317,431.78	359,055.67	676,487.45
资产总计	201,839,461.10	2,648,016.61	204,487,477.71
应付账款	52,323,854.17	1,723,580.73	54,047,434.90
合同负债	1,545,641.90	482,508.27	2,028,150.17
应交税费	7,156,798.72	458,697.76	7,615,496.48
其他流动负债	47,717.82	1,916,702.94	1,964,420.76
预计负债		394,097.15	394,097.15
负债合计	69,058,339.40	4,975,586.85	74,033,926.25
资本公积	33,196,023.50	1,762,644.00	34,958,667.50
盈余公积	7,192,455.38	-298,484.02	6,893,971.36
未分配利润	60,502,642.82	-3,791,730.22	56,710,912.60
归属于母公司所有者权益合计	132,781,121.70	-2,327,570.24	130,453,551.46
所有者权益合计	132,781,121.70	-2,327,570.24	130,453,551.46
负债和所有者权益总计	201,839,461.10	2,648,016.61	204,487,477.71

(2) 更正后的合并资产负债表项目注释

1) 应收账款

① 明细情况

a 类别明细情况

种 类	2020.12.31		
	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	33,721,899.44	100.00	1,723,051.96	5.11	31,998,847.48
合计	33,721,899.44	100.00	1,723,051.96	5.11	31,998,847.48

(续上表)

种类	2019.12.31				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	51,108,778.63	100.00	2,582,694.89	5.05	48,526,083.74
合计	51,108,778.63	100.00	2,582,694.89	5.05	48,526,083.74

b 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
信用风险特征	33,721,899.44	1,723,051.96	5.11
小计	33,721,899.44	1,723,051.96	5.11

c 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	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	33,556,888.50	1,677,844.43	5.00
1-2年	48,099.86	4,809.98	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	33,721,899.44	1,723,051.96	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	2,582,694.89	-859,642.93						1,723,051.96
小计	2,582,694.89	-859,642.93						1,723,051.96

③ 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
TAP WORLDWIDE, LLC DBA SMITTYBILT	16,558,427.89	49.10	827,921.39

长城汽车公司[注 1]	11,268,421.01	33.42	563,421.05
东风汽车公司[注 2]	1,943,905.79	5.76	97,195.29
PIONEER ENGINEERING INTERNATIONAL CO., LTD	1,510,088.14	4.48	75,504.41
青岛天铭公司[注 3]	1,326,872.28	3.93	66,343.61
小 计	32,607,715.11	96.69	1,630,385.75

[注 1]长城汽车公司包括重庆市永川区长城汽车零部件有限公司、重庆市长城汽车售后服务有限公司、长城汽车股份有限公司

[注 2]东风汽车公司包括东风越野车有限公司、东风特汽(十堰)客车有限公司、东风汽车集团股份有限公司乘用车公司、武汉东风汽车进出口有限公司、东风悦享科技有限公司

[注 3]青岛天铭公司包括青岛天铭国际贸易有限公司、青岛天铭工贸有限公司

2) 其他应收款

① 明细情况

a 类别明细情况

种 类	2020.12.31				
	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	5,029,312.77	100.00	477,545.07	9.50	4,551,767.70
合 计	5,029,312.77	100.00	477,545.07	9.50	4,551,767.70

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	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	1,805,965.39	100.00	202,694.48	11.22	1,603,270.91
合 计	1,805,965.39	100.00	202,694.48	11.22	1,603,270.91

b 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	4,583,356.71	229,167.83	5.00
1-2年	133,888.56	13,388.86	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	5,029,312.77	477,545.07	9.50

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	72,850.18		129,844.30	202,694.48
期初数在本期				
--转入第二阶段	-6,694.43	6,694.43		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	163,012.08	6,694.43	125,344.08	295,050.59
本期收回				
本期转回				
本期核销			20,200.00	20,200.00
其他变动				
期末数	229,167.83	13,388.86	234,988.38	477,545.07

③ 本期实际核销其他应收款 20,200.00 元。

④ 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
出口退税	4,000,370.82	1,211,681.40
保证金	343,520.00	172,977.00
拆借款	327,053.74	121,926.27
其他	358,368.21	299,380.72
合计	5,029,312.77	1,805,965.39

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	79.54	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	5.62	14,136.00
温州向强机电有限公司	其他	188,766.00	5年以上	3.75	188,766.00
香港天铭实业有限公司	拆借款	179,987.16	1年以内	3.58	8,999.36
麻黎明	拆借款	147,066.58	2年以内	2.92	13,449.64
小 计		4,798,910.56		95.41	425,369.54

3) 存货

① 明细情况

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	22,809,050.82		22,809,050.82	16,018,097.36		16,018,097.36
在产品	12,193,672.80		12,193,672.80	7,938,541.22		7,938,541.22
库存商品	8,727,569.15	250,897.79	8,476,671.36	4,826,869.33	76,706.24	4,750,163.09
发出商品	5,166,977.29		5,166,977.29	3,350,829.84		3,350,829.84
委托加工物资	427,571.89		427,571.89	363,363.26		363,363.26
合 计	49,324,841.95	250,897.79	49,073,944.16	32,497,701.01	76,706.24	32,420,994.77

② 存货跌价准备

a 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

b 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

4) 合同资产

① 明细情况

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	1,023,000.00	51,150.00	971,850.00			
合 计	1,023,000.00	51,150.00	971,850.00			

② 采用组合计提坏账准备的合同资产

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备		51,150.00					51,150.00
小 计		51,150.00					51,150.00

③ 坏账准备变动情况

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	1,023,000.00	51,150.00	5.00
小 计	1,023,000.00	51,150.00	5.00

5) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	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	1,759,218.46	263,882.77	2,573,634.29	386,045.14
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
预计性质的负债	2,310,800.09	346,620.01	105,222.63	15,783.39
合 计	4,509,916.34	676,487.45	2,755,563.16	413,334.47

6) 应付账款

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
货款	47,749,196.41	25,180,273.93

综合服务费	6,133,535.11	5,172,038.97
工程设备款	164,703.38	
合计	54,047,434.90	30,352,312.90

7) 合同负债

项 目	2020.12.31	2020.01.01[注]
贷款	2,028,150.17	1,235,460.78
合 计	2,028,150.17	1,235,460.78

[注]期初数(2020年1月1日)与上年年末数(2019年12月31日)差异详见二、(一)之说明。

8) 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	20,600,419.44	20,011,333.85	4,695,381.81
离职后福利— 设定提存计划	86,072.51	91,317.81	172,573.42	4,816.90
合 计	4,192,368.73	20,691,737.25	20,183,907.27	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	18,736,102.67	18,313,431.06	3,957,595.19
职工福利费		695,406.48	695,406.48	
社会保险费	71,466.51	701,411.85	692,745.12	80,133.24
其中：医疗保险费	62,436.91	699,583.09	681,953.20	80,066.80
工伤保险费	2,047.08	1,828.76	3,809.40	66.44
生育保险费	6,982.52		6,982.52	
住房公积金		54,220.00	8,430.00	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	20,600,419.44	20,011,333.85	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	88,178.53	166,776.95	4,650.80
失业保险费	2,823.29	3,139.28	5,796.47	166.10
小 计	86,072.51	91,317.81	172,573.42	4,816.90

9) 应交税费

项 目	2020.12.31	2019.12.31
增值税	2,506,791.19	400,958.78
企业所得税	4,294,327.78	1,233,694.84
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	7,615,496.48	2,390,141.36

10) 其他流动负债

项 目	2020.12.31	2020.01.01[注]
预提返利及折扣	1,916,702.94	
待转销项税额	47,717.82	37,957.00
合 计	1,964,420.76	37,957.00

[注]期初数(2020年1月1日)与上年年末数(2019年12月31日)差异详见二、(一)之说明。

11) 预计负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31

产品质量保证金	394,097.15	105,222.63
合 计	394,097.15	105,222.63

12) 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	1,575,563.47	658,080.53		2,233,644.00
合 计	34,300,586.97	658,080.53		34,958,667.50

② 其他说明

a 员工持股平台员工持股份额转让，确认股份支付 471,000.00 元。

b 实际控制人控制的公司浙江车凡网络技术有限公司在 2020 年度无需公司归还的代垫款金额为 187,080.53 元，形成资本公积-其他资本公积。

13) 专项储备

① 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		1,193,927.07	1,193,927.07	
合 计		1,193,927.07	1,193,927.07	

② 其他说明

本公司为机械制造企业，按照财企[2012]16 号文件中的规定提取安全生产费：第十一条机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式平均逐月提取，本期计提专项储备为 1,193,927.07 元。

14) 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	4,454,923.90	2,439,047.46		6,893,971.36
合 计	4,454,923.90	2,439,047.46		6,893,971.36

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 2,439,047.46 元。

15) 未分配利润

项 目	2020 年度	2019 年度
期初未分配利润	30,458,973.28	16,820,519.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,690,986.78	15,253,204.03
减：提取法定盈余公积	2,439,047.46	1,614,750.67
期末未分配利润	56,710,912.60	30,458,973.28

(三) 对母公司资产负债表的影响

1. 2018 年 12 月 31 日

涉及更正的母公司资产负债表项目

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应付账款	19,164,940.62	576,795.23	19,741,735.85
负债合计	27,749,355.81	576,795.23	28,326,151.04
资本公积	32,617,927.12	443,938.70	33,061,865.82
盈余公积	2,894,956.62	-54,783.39	2,840,173.23
未分配利润	22,865,609.59	-965,950.54	21,899,659.05
所有者权益合计	90,268,493.33	-576,795.23	89,691,698.10

2. 2019 年 12 月 31 日

(1) 涉及更正的母公司资产负债表项目

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	47,501,882.85	1,001,884.49	48,503,767.34
其他应收款	5,217,070.96	115,829.95	5,332,900.91
存货	31,707,426.32	547,206.92	32,254,633.24
递延所得税资产	389,641.47	23,693.00	413,334.47
资产总计	147,891,619.59	1,688,614.36	149,580,233.95

应付账款	28,942,063.20	1,410,249.70	30,352,312.90
预收款项	1,208,887.93	64,529.85	1,273,417.78
应交税费	2,093,244.31	296,896.85	2,390,141.16
预计负债		105,222.63	105,222.63
负债合计	41,210,085.03	1,876,899.03	43,086,984.06
资本公积	32,617,927.12	1,097,983.75	33,715,910.87
盈余公积	4,536,260.74	-81,336.84	4,454,923.90
未分配利润	37,637,346.70	-1,204,931.58	36,432,415.12
所有者权益合计	106,681,534.56	-188,284.67	106,493,249.89
负债和所有者权益总计	147,891,619.59	1,688,614.36	149,580,233.95

(2) 更正后的母公司资产负债表项目注释

1) 应收账款

① 明细情况

a 类别明细情况

种类	2019.12.31				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	51,077,401.63	100.00	2,573,634.29	5.04	48,503,767.34
合计	51,077,401.63	100.00	2,573,634.29	5.04	48,503,767.34

(续上表)

种类	2018.12.31				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	25,982,810.87	100.00	1,312,484.26	5.05	24,670,326.61
合计	25,982,810.87	100.00	1,312,484.26	5.05	24,670,326.61

b 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
信用风险特征	51,077,401.63	2,573,634.29	5.04
小计	51,077,401.63	2,573,634.29	5.04

c 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	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	50,770,719.88	2,538,535.99	5.00
1-2 年	218,079.30	21,807.93	10.00
2-3 年	88,602.45	13,290.37	15.00
小 计	51,077,401.63	2,573,634.29	5.04

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	1,312,484.26	1,267,367.83				6,217.80		2,573,634.29
小 计	1,312,484.26	1,267,367.83				6,217.80		2,573,634.29

③ 本期实际核销应收账款 6,217.80 元。

④ 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
东风汽车公司	32,046,408.93	62.74	1,602,320.45
TAP WORLDWIDE, LLC DBA SMITTYBILT	11,927,622.97	23.35	596,381.15
青岛天铭公司	1,914,962.93	3.75	95,748.15
PIONEER ENGINEERING INTERNATIONAL CO., LTD	1,634,053.95	3.20	81,702.70
PILOT INC.	1,542,575.46	3.02	77,128.77
小 计	49,065,624.24	96.06	2,453,281.22

2) 其他应收款

① 明细情况

a 类别明细情况

种 类	2019. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					

其中：其他应收款	5,729,765.39	100.00	396,864.48	6.93	5,332,900.91
合计	5,729,765.39	100.00	396,864.48	6.93	5,332,900.91

(续上表)

种类	2018.12.31				
	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					
其中：其他应收款	4,254,560.54	100.00	268,018.02	6.30	3,986,542.52
合计	4,254,560.54	100.00	268,018.02	6.30	3,986,542.52

b 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	5,401,003.39	270,050.18	5.00
2-3年	78,762.00	11,814.30	15.00
3-4年	50,000.00	15,000.00	30.00
4-5年	200,000.00	100,000.00	50.00
小计	5,729,765.39	396,864.48	6.93

② 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	199,938.02	580.00	67,500.00	268,018.02
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	70,112.16	-580.00	59,314.30	128,846.46
本期收回				

本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	270,050.18		126,814.30	396,864.48

③ 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
拆借款	4,065,926.27	2,904,000.00
出口退税	1,211,681.40	1,094,760.54
保证金	152,977.00	55,800.00
其他	299,180.72	200,000.00
合计	5,729,765.39	4,254,560.54

④ 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
上海车凡网络技术有限公司	拆借款	2,444,000.00	1年以内	42.65	122,200.00
杭州拓客汽车配件有限公司	拆借款	1,500,000.00	1年以内	26.18	75,000.00
杭州市富阳区国家税务局	出口退税	1,211,681.40	1年以内	21.15	60,584.07
温州向强机电有限公司	暂付应收款	200,000.00	4-5年	3.49	100,000.00
麻黎明	拆借款	121,926.27	1年以内	2.13	6,096.31
小计		5,477,607.67		95.60	363,880.38

3. 2020年12月31日

(1) 涉及更正的母公司资产负债表项目

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	33,206,761.37	603,333.17	33,810,094.54
其他应收款	4,418,150.76	133,616.94	4,551,767.70
存货	47,866,709.54	580,160.83	48,446,870.37
合同资产		971,850.00	971,850.00
递延所得税资产	331,849.39	359,055.67	690,905.06

资产总计	202,767,903.21	2,648,016.61	205,415,919.82
应付账款	52,323,854.17	1,723,580.73	54,047,434.90
合同负债	1,545,641.90	482,508.27	2,028,150.17
应交税费	7,156,787.22	458,697.76	7,615,484.98
其他流动负债	47,717.82	1,916,702.94	1,964,420.76
预计负债		394,097.15	394,097.15
负债合计	69,053,422.21	4,975,586.85	74,029,009.06
资本公积	33,088,927.12	1,130,170.07	34,219,097.19
盈余公积	7,192,455.38	-298,484.02	6,893,971.36
未分配利润	61,543,098.50	-3,159,256.29	58,383,842.21
所有者权益合计	133,714,481.00	-2,327,570.24	131,386,910.76
负债和所有者权益总计	202,767,903.21	2,648,016.61	205,415,919.82

(2) 更正后的母公司资产负债表项目注释

1) 应收账款

① 明细情况

a 类别明细情况

种类	2020.12.31				
	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	35,614,280.40	100.00	1,804,185.86	5.07	33,810,094.54
合计	35,614,280.40	100.00	1,804,185.86	5.07	33,810,094.54

(续上表)

种类	2019.12.31				
	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	51,077,401.63	100.00	2,573,634.29	5.04	48,503,767.34
合计	51,077,401.63	100.00	2,573,634.29	5.04	48,503,767.34

b 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

信用风险特征	35,614,280.40	1,804,185.86	5.07
小 计	35,614,280.40	1,804,185.86	5.07

c 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	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	35,479,236.46	1,773,961.82	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	35,614,280.40	1,804,185.86	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	2,573,634.29	-769,448.43						1,804,185.86
小 计	2,573,634.29	-769,448.43						1,804,185.86

③ 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
TAP WORLDWIDE, LLC DBA SMITTYBILT	16,558,427.89	46.49	827,921.39
长城汽车公司	11,268,421.01	31.64	563,421.05
东风汽车公司	1,943,905.79	5.46	97,195.29
泰铭汽车配件有限责任公司	1,922,347.96	5.40	96,117.40
PIONEER ENGINEERING INTERNATIONAL CO., LTD	1,510,088.14	4.24	75,504.41
小 计	33,203,190.79	93.23	1,660,159.54

2) 其他应收款

① 明细情况

a 类别明细情况

种 类	2020.12.31				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	26.89	1,850,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	5,029,312.77	73.11	477,545.07	9.50	4,551,767.70
合计	6,879,312.77	100.00	2,327,545.07	33.83	4,551,767.70

(续上表)

种类	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,729,765.39	100.00	396,864.48	6.93	5,332,900.91
合计	5,729,765.39	100.00	396,864.48	6.93	5,332,900.91

b 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
杭州拓客汽车配件有限公司	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	

c 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	4,583,356.71	229,167.83	5.00
1-2年	133,888.56	13,388.86	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	5,029,312.77	477,545.07	9.50

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	270,050.18		126,814.30	396,864.48

期初数在本期				
--转入第二阶段	-6,694.43	6,694.43		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-34,187.92	6,694.43	4,402,174.08	4,374,680.59
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	229,167.83	13,388.86	2,084,988.38	2,327,545.07

③ 本期实际核销其他应收款 2,444,000.00 元。

④ 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
拆借款	2,177,053.74	4,065,926.27
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	6,879,312.77	5,729,765.39

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	58.15	200,018.54
杭州拓客汽车配件有限公司	拆借款	1,850,000.00	2年以内	26.89	1,850,000.00
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	4.11	14,136.00
温州向强机电有限公司	其他	188,766.00	5年以上	2.74	188,766.00
香港天铭实业有限公司	拆借款	179,987.16	1年以内	2.62	8,999.36
小计		6,501,843.98		94.51	2,261,919.90

(四) 对合并利润表的影响

1. 2018 年度

(1) 涉及更正的合并利润表项目

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	74,578,575.94	1,281,199.11	75,859,775.05
销售费用	7,129,587.44	26,656.53	7,156,243.97
管理费用	16,171,348.09	-861,202.23	15,310,145.86
研发费用	10,942,793.09	101,180.53	11,043,973.62
净利润	-386,853.57	-547,833.94	-934,687.51
归属于母公司所有者的净利润	-386,853.57	-547,833.94	-934,687.51
综合收益总额	-386,853.57	-547,833.94	-934,687.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	-386,853.57	-547,833.94	-934,687.51

(2) 更正后的合并利润表项目注释

1) 营业收入/营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	108,821,780.95	75,859,775.05	105,702,129.33	65,854,331.23
其他业务收入	163,103.34		168,416.41	91,419.97
合计	108,984,884.29	75,859,775.05	105,870,545.74	65,945,751.20

2) 销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
物流费	1,762,655.48	1,432,547.33
职工薪酬	2,390,160.27	2,383,044.00
促销活动费	1,173,690.23	455,286.27
广告费	761,208.64	478,926.46
售后服务费	154,669.21	170,398.65

保险费	136,083.41	169,410.50
其他	777,776.73	531,261.95
合计	7,156,243.97	5,620,875.16

3) 管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
涉诉费用	6,144,854.93	
职工薪酬	4,529,801.34	4,977,557.02
折旧及摊销	1,100,759.99	1,090,041.33
业务招待费	751,817.19	844,703.92
办公费	677,167.61	536,549.39
差旅费	569,951.66	461,928.45
咨询费	529,143.22	398,890.57
汽车费用	300,138.49	372,468.63
股份支付	404,800.00	
其他	301,711.43	180,432.62
合 计	15,310,145.86	8,862,571.93

4) 研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	3,162,545.52	3,366,997.76
折旧及摊销	492,150.35	571,382.24
委外研发费	3,477,358.41	3,340,188.37
直接投入	2,918,580.88	2,370,957.50
专利费用	668,881.66	768,898.47
其他	324,456.80	491,381.48
合 计	11,043,973.62	10,909,805.82

5) 所得税费用

① 明细情况

项 目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用		184,943.49
递延所得税费用	-173,864.17	-7,682.27
合 计	-173,864.17	177,261.22

② 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018 年度	2017 年度
利润总额	-1,108,551.68	9,018,146.35
按母公司适用税率计算的所得税费用	-166,282.75	1,352,721.95
子公司适用不同税率的影响	82,625.73	18,290.06
调整以前期间所得税的影响		-10,030.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	111,459.93	53,236.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-425,023.28
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	838,312.29	222,317.57
研发费用的影响	-1,039,979.37	-1,034,251.22
所得税费用	-173,864.17	177,261.22

2. 2019 年度

(1) 涉及更正的合并利润表项目

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	139,487,886.73	909,927.18	140,397,813.91
营业成本	88,475,525.78	911,192.11	89,386,717.89
销售费用	11,095,357.25	1,939,546.32	13,034,903.57
管理费用	13,346,771.26	-1,364,906.43	11,981,864.83
研发费用	13,057,019.65	37,262.95	13,094,282.60
投资收益	1,269,564.92	1,675.73	1,271,240.65
信用减值损失	-1,290,690.27	-58,827.08	-1,349,517.35
所得税费用	1,129,283.76	72,795.09	1,202,078.85

净利润	15,996,318.24	-743,114.21	15,253,204.03
归属于母公司所有者的净利润	15,996,318.24	-743,114.21	15,253,204.03
综合收益总额	15,996,318.24	-743,114.21	15,253,204.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	15,996,318.24	-743,114.21	15,253,204.03

(2) 更正后的合并利润表项目注释

1) 营业收入/营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	140,177,941.82	89,386,717.89	108,821,780.95	75,859,775.05
其他业务收入	219,872.09		163,103.34	
合 计	140,397,813.91	89,386,717.89	108,984,884.29	75,859,775.05

2) 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
综合服务费	5,689,923.53	
物流费	2,085,864.02	1,762,655.48
职工薪酬	3,058,775.03	2,390,160.27
促销活动费	589,419.38	1,173,690.23
广告费	623,626.91	761,208.64
售后服务费	282,592.11	154,669.21
保险费	105,964.42	136,083.41
其他	598,738.17	777,776.73
合 计	13,034,903.57	7,156,243.97

3) 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
涉诉费用	3,934,785.63	6,144,854.93
职工薪酬	4,405,699.71	4,529,801.34

折旧及摊销	892,743.00	1,100,759.99
业务招待费	307,656.70	751,817.19
办公费	625,401.26	677,167.61
差旅费	396,109.33	569,951.66
咨询费	441,367.79	529,143.22
汽车费用	291,729.28	300,138.49
股份支付	534,350.00	404,800.00
其他	152,022.13	301,711.43
合 计	11,981,864.83	15,310,145.86

4) 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	3,700,890.59	3,162,545.52
折旧及摊销	485,541.92	492,150.35
委外研发费	4,348,151.33	3,477,358.41
直接投入	3,084,417.09	2,918,580.88
专利费用	1,218,652.53	668,881.66
其他	256,629.14	324,456.80
合 计	13,094,282.60	11,043,973.62

5) 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	677,160.00	87,378.49
理财产品收益	592,404.92	410,312.89
资金拆借利息收入	1,675.73	
合 计	1,271,240.65	497,691.38

6) 信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-1,349,517.35	
合 计	-1,349,517.35	

7) 所得税费用

① 明细情况

项 目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	1,331,225.73	
递延所得税费用	-129,146.88	-173,864.17
合 计	1,202,078.85	-173,864.17

② 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度
利润总额	16,455,282.88	-1,108,551.68
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,468,292.43	-166,282.75
子公司适用不同税率的影响	78,144.78	82,625.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-109,243.60	111,459.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-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	189,388.23	838,312.29
研发费用的影响	-1,214,895.81	-1,039,979.37
所得税费用	1,202,078.85	-173,864.17

3. 2020 年度

(1) 涉及更正的合并利润表项目

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	172,466,631.26	-1,879,954.84	170,586,676.42
营业成本	110,831,654.05	717,077.84	111,548,731.89
销售费用	4,840,476.46	828,899.99	5,669,376.45
管理费用	11,275,393.58	-553,409.39	10,721,984.19

研发费用	10,478,387.05	-236,236.27	10,242,150.78
投资收益	827,296.47	5,226.71	832,523.18
信用减值损失	361,969.27	13,623.07	375,592.34
资产减值损失	-174,191.55	-51,150.00	-225,341.55
所得税费用	4,294,493.74	-342,221.13	3,952,272.61
净利润	31,017,352.88	-2,326,366.10	28,690,986.78
归属于母公司所有者的净利润	31,017,352.88	-2,326,366.10	28,690,986.78
综合收益总额	31,017,352.88	-2,326,366.10	28,690,986.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	31,017,352.88	-2,326,366.10	28,690,986.78

(2) 更正后的合并利润表项目注释

1) 营业收入/营业成本

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	170,195,801.82	111,548,731.89	140,177,941.82	89,386,717.89
其他业务收入	390,874.60		219,872.09	
合 计	170,586,676.42	111,548,731.89	140,397,813.91	89,386,717.89

2) 销售费用

项 目	2020 年度	2019 年度
综合服务费[注]		5,689,923.53
物流费[注]		2,085,864.02
职工薪酬	2,954,839.00	3,058,775.03
促销活动费	604,557.38	589,419.38
广告费	348,718.66	623,626.91
售后服务费	456,281.83	282,592.11
保险费	705,895.25	105,964.42
其他	599,084.33	598,738.17
合 计	5,669,376.45	13,034,903.57

[注]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物流费、综合服务费转入主营业务成本列报

3) 管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度
涉诉费用	1,834,512.64	3,934,785.63
职工薪酬	5,001,723.07	4,405,699.71
折旧及摊销	767,700.23	892,743.00
业务招待费	539,631.92	307,656.70
办公费	809,346.78	625,401.26
差旅费	356,345.80	396,109.33
咨询费	376,054.85	441,367.79
汽车费用	244,449.68	291,729.28
股份支付	471,000.00	534,350.00
其他	321,219.22	152,022.13
合 计	10,721,984.19	11,981,864.83

4) 研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	3,572,195.89	3,700,890.59
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
专利费用	1,865,290.70	1,218,652.53
其他	184,707.48	256,629.14
合计	10,242,150.78	13,094,282.60

5) 投资收益

项 目	2020 年度	2019 年度
-----	---------	---------

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
资金拆借利息收入	5,226.71	1,675.73
合 计	832,523.18	1,271,240.65

6) 信用减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
坏账损失	375,592.34	-1,349,517.35
合 计	375,592.34	-1,349,517.35

7) 资产减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-174,191.55	-20,596.55
商誉减值损失		-33,407.31
合同资产减值损失	-51,150.00	
合 计	-225,341.55	-54,003.86

8) 所得税费用

① 明细情况

项 目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	4,197,899.69	1,331,225.73
递延所得税费用	-245,627.08	-129,146.88
合 计	3,952,272.61	1,202,078.85

② 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年度	2019 年度
利润总额	32,643,259.39	16,455,282.88
按母公司适用税率计算的所得税费用	4,896,488.91	2,468,292.43

子公司适用不同税率的影响	-91,319.60	78,144.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	118,409.61	-109,243.60
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	190,359.18	189,388.23
研发费用影响	-922,534.06	-1,214,895.81
所得税费用	3,952,272.61	1,202,078.85

(五) 对母公司利润表的影响

1. 2018 年度

(1) 涉及更正的母公司利润表项目

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	74,578,575.94	1,281,199.11	75,859,775.05
销售费用	6,653,413.98	26,656.53	6,680,070.51
管理费用	14,998,014.61	-861,202.23	14,136,812.38
研发费用	10,942,793.09	101,180.53	11,043,973.62
净利润	1,214,161.04	-547,833.94	666,327.10
综合收益总额	1,214,161.04	-547,833.94	666,327.10

(2) 更正后的母公司利润表项目注释

1) 营业收入/营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	108,821,780.95	75,859,775.05	105,700,162.97	65,855,529.87
其他业务收入	161,103.34		76,996.44	
合计	108,982,884.29	75,859,775.05	105,777,159.41	65,855,529.87

2) 研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	3,162,545.52	3,313,463.22

折旧及摊销	492,150.35	571,382.24
委外研发费	3,477,358.41	3,340,188.37
直接投入	2,918,580.88	2,370,957.50
专利费用	668,881.66	768,898.47
其他	324,456.80	491,381.48
合计	11,043,973.62	10,856,271.28

2. 2019 年度

(1) 涉及更正的母公司利润表项目

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	139,413,315.94	909,927.18	140,323,243.12
营业成本	88,399,666.55	911,192.11	89,310,858.66
销售费用	10,798,133.21	961,895.93	11,760,029.14
管理费用	12,568,135.77	-864,835.76	11,703,300.01
研发费用	13,057,019.65	37,262.95	13,094,282.60
投资收益	1,269,564.92	1,675.73	1,271,240.65
信用减值损失	-1,337,387.21	-58,827.08	-1,396,214.29
所得税费用	1,129,283.76	72,795.09	1,202,078.85
净利润	16,413,041.23	-265,534.49	16,147,506.74
综合收益总额	16,413,041.23	-265,534.49	16,147,506.74

(2) 更正后的母公司利润表项目注释

1) 营业收入/营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	140,103,371.03	89,310,858.66	108,821,780.95	75,859,775.05
其他业务收入	219,872.09		161,103.34	
合 计	140,323,243.12	89,310,858.66	108,982,884.29	75,859,775.05

2) 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	3,700,890.59	3,162,545.52
折旧及摊销	485,541.92	492,150.35
委外研发费	4,348,151.33	3,477,358.41
直接投入	3,084,417.09	2,918,580.88
专利费用	1,218,652.53	668,881.66
其他	256,629.14	324,456.80
合计	13,094,282.60	11,043,973.62

3) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	677,160.00	87,378.49
理财收益	592,404.92	410,312.89
资金拆借利息收入	1,675.73	
合计	1,271,240.65	497,691.38

3. 2020 年度

(1) 涉及更正的母公司利润表项目

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	173,290,565.42	-1,879,954.84	171,410,610.58
营业成本	111,337,293.03	717,077.84	112,054,370.87
销售费用	4,770,414.81	368,362.07	5,138,776.88
管理费用	10,846,813.22	-247,765.68	10,599,047.54
研发费用	10,478,387.05	-236,236.27	10,242,150.78
投资收益	827,296.47	5,226.71	832,523.18
信用减值损失	-3,807,855.23	13,623.07	-3,794,232.16
资产减值损失	-2,174,191.55	-51,150.00	-2,225,341.55
所得税费用	4,280,076.13	-342,221.13	3,937,855.00

净利润	26,561,946.44	-2,171,471.89	24,390,474.55
综合收益总额	26,561,946.44	-2,171,471.89	24,390,474.55

(2) 更正后的母公司利润表项目注释

1) 营业收入/营业成本

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	171,019,735.98	112,054,370.87	140,103,371.03	89,310,858.66
其他业务收入	390,874.60		219,872.09	
合计	171,410,610.58	112,054,370.87	140,323,243.12	89,310,858.66

2) 研发费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	3,572,195.89	3,700,890.59
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
专利费用	1,865,290.70	1,218,652.53
其他	184,707.48	256,629.14
合计	10,242,150.78	13,094,282.60

3) 投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
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
资金拆借利息收入	5,226.71	1,675.73
合计	832,523.18	1,271,240.65

(六) 对合并现金流量表的影响

1. 2018 年度

(1) 更正后的合并现金流量表项目注释

1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-934,687.51	8,840,885.13
加: 资产减值准备	615,776.12	153,648.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,087,409.24	2,157,212.26
无形资产摊销	322,504.72	322,504.72
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)		69,293.40
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	16,646.82	11,014.63
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	561,045.62	-35,055.62
财务费用(收益以“-”号填列)	-512,970.07	2,758,324.04
投资损失(收益以“-”号填列)	-497,691.38	2,134,908.80
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-168,605.83	-12,940.61
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-5,258.34	5,258.34
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,557,219.29	-10,113,749.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,558,936.25	-2,968,773.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,758,307.94	4,141,961.69
其他[注]	404,800.00	
经营活动产生的现金流量净额	-5,354,439.63	7,464,492.74
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	24,482,263.68	35,478,788.68
减: 现金的期初余额	35,478,788.68	43,529,321.16
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	-10,996,525.00	-8,050,532.48
--------------	----------------	---------------

[注]其他系公司本期股份支付金额

2. 2019 年度

(1) 更正后的合并现金流量表项目注释

1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	15,253,204.03	-934,687.51
加: 资产减值准备	1,403,521.21	615,776.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,141,815.54	2,087,409.24
无形资产摊销	182,504.72	322,504.72
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)	-17,215.14	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,299.64	16,646.82
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		561,045.62
财务费用(收益以“-”号填列)	-235,597.54	-512,970.07
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,271,240.65	-497,691.38
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-129,146.88	-168,605.83
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-5,258.34
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,265,582.55	3,557,219.29
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-23,752,781.33	-12,558,936.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	15,479,505.69	1,758,307.94
其他[注]	534,350.00	404,800.00
经营活动产生的现金流量净额	3,325,636.74	-5,354,439.63
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	35,084,617.74	24,482,263.68
减: 现金的期初余额	24,482,263.68	35,478,788.68

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	10,602,354.06	-10,996,525.00

[注]其他系公司股份支付金额

3. 2020 年度

(1) 更正后的合并现金流量表项目注释

1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	28,690,986.78	15,253,204.03
加：资产减值准备	-150,250.79	1,403,521.21
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)	-832,523.18	-1,271,240.65
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-263,152.98	-129,146.88
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)	-16,827,140.94	-6,265,582.55
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,432,531.69	-23,752,781.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	31,142,689.58	15,479,505.69
其他[注]	471,000.00	534,350.00
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]其他系公司股份支付金额

(七) 对受限资产的补充

项 目	2020.12.31	说明
货币资金	1,000.00	ETC 保证金
合 计	1,000.00	

(八) 对与金融工具相关的风险更正

1. 2018 年度

(1) 流动风险

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2018.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据及应付账款	19,741,735.85	19,741,735.85	19,741,735.85		
其他应付款	3,858,216.05	3,858,216.05	3,858,216.05		
小 计	23,599,951.90	23,599,951.90	23,599,951.90		

(续上表)

项 目	2017.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据及应付账款	22,522,201.77	22,522,201.77	22,522,201.77		
其他应付款	207,735.16	207,735.16	207,735.16		
小 计	22,729,936.93	22,729,936.93	22,729,936.93		

2. 2019 年度

(1) 信用风险

1) 应收款项

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 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 96.01%(2018 年 12 月 31 日：90.02%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(2) 流动风险

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2019. 12. 31				
	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	30,352,312.90	30,352,312.90	30,352,312.90		
其他应付款	4,727,573.93	4,727,573.93	4,727,573.93		
小 计	35,079,886.83	35,079,886.83	35,079,886.83		

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	19,741,735.85	19,741,735.85	19,741,735.85		
其他应付款	3,858,216.05	3,858,216.05	3,858,216.05		
小 计	23,599,951.90	23,599,951.90	23,599,951.90		

3. 2020 年度

(1) 信用风险

1) 应收款项

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 96.69%(2019 年 12 月 31 日：96.01%)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。

(2) 流动风险

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2020. 12. 31				
	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	54,047,434.90	54,047,434.90	54,047,434.90		
其他应付款	3,206,602.18	3,206,602.18	3,206,602.18		
小 计	57,254,037.08	57,254,037.08	57,254,037.08		

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	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	30,352,312.90	30,352,312.90	30,352,312.90		
其他应付款	4,727,573.93	4,727,573.93	4,727,573.93		
小 计	35,079,886.83	35,079,886.83	35,079,886.83		

(九) 对关联方及关联交易的更正

1. 2018 年度

(1) 关联方情况

1) 本公司的母公司情况

① 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
香港天铭实业有限公司	香港	投资管理	10,000.00 港元	56.44	56.44

② 本公司最终控制方是张松、艾鸿冰夫妇。

2) 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张普	张松的兄弟
青岛天铭国际贸易有限公司	张普控制的公司
杭州裕铭贸易有限公司	香港天铭实业有限公司的控股股东

浙江车凡网络技术有限公司	实际控制人控制的公司
麻黎明	杭州裕铭贸易有限公司的高管

(2) 关联交易情况

1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
青岛天铭国际贸易有限公司	销售商品	3,051,911.61	3,990,356.94

2) 关联方代收代付货款

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
麻黎明		376,745.60	376,745.60	

3) 关联方资金往来款

公司实际控制人控制的公司垫付资金情形

关联方	2018 年度	2017 年度
浙江车凡网络技术有限公司	39,138.70	

2018 年度，公司实际控制人控制的公司浙江车凡网络技术有限公司为公司垫付了相关工资及费用，垫付额为 39,138.70 元。公司已将上述垫付的工资及费用计入当期利润表，实际控制人已出具说明上述垫付资金不需要公司进行归还，并视同实际控制人对公司的捐赠行为，作为资本公积入账处理。

4) 关键管理人员报酬

项 目	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬及股份支付费用	1,764,071.64	1,444,765.36

(3) 关联方应收款项

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		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	1,354,759.09	67,737.95	1,319,211.69	65,960.58
小 计		1,354,759.09	67,737.95	1,319,211.69	65,960.58

2. 2019 年度

(1) 关联方情况

1) 本公司的母公司情况

① 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
香港天铭实业有限公司	香港	投资管理	10,000.00 港元	56.44	56.44

② 本公司最终控制方是张松、艾鸿冰夫妇。

2) 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张普	张松的兄弟
青岛天铭国际贸易有限公司	张普控制的公司
杭州裕铭贸易有限公司	香港天铭实业有限公司的控股股东
浙江车凡网络技术有限公司	实际控制人控制的公司
麻黎明	杭州裕铭贸易有限公司的高管

(2) 关联交易情况

1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
青岛天铭国际贸易有限公司	销售商品	1,677,864.60	3,051,911.61
浙江车凡网络技术有限公司	销售商品	85,960.17	

2) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	拆借金额	本期利息	归还金额	期末余额	起始日	说明
麻黎明		120,150.00	1,776.27		121,926.27	2019.1.7	资金占用

3) 关联方代收代付货款

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
麻黎明		249,562.20	249,562.20	

4) 关联方资金往来款

公司实际控制人控制的公司垫付资金情形

关联方	2019 年度	2018 年度
浙江车凡网络技术有限公司	597,274.77	39,138.70

2019 年度，公司实际控制人控制的公司浙江车凡网络技术有限公司为公司垫付了相关工资及费用，垫付额为 597,274.77 元。公司已将上述垫付的工资及费用计入当期利润表，实际控制人已出具说明上述垫付资金不需要公司进行归还，并视同实际控制人对公司的捐赠行为，作为资本公积入账处理。

5) 关键管理人员报酬

项目	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬及股份支付费用	2,038,749.62	1,764,071.64

(3) 关联方应收款项

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		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	1,914,962.93	95,748.15	1,354,759.09	67,737.95
	浙江车凡网络技术有限公司	1,410.00	70.50		
小计		1,916,372.93	95,818.65	1,354,759.09	67,737.95
其他应收款					
	麻黎明	121,926.27	6,096.32		
小计		121,926.27	6,096.32		

3. 2020 年度

(1) 关联方情况

1) 本公司的母公司情况

① 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
香港天铭实业有限公司	香港	投资管理	10,000.00 港元	56.44	56.44

② 本公司最终控制方是张松、艾鸿冰夫妇。

2) 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
杭州裕铭贸易有限公司	香港天铭实业有限公司的控股股东
浙江车凡网络技术有限公司	实际控制人控制的公司
杜新法	公司高管
麻黎明	杭州裕铭贸易有限公司的高管

(2) 关联交易情况

1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
青岛天铭国际贸易有限公司	销售商品	3,291,551.56	1,677,864.60
青岛天铭工贸有限公司	销售商品	122,578.41	
杭州传铭贸易有限公司	销售商品	9,079.65	
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	期初余额	拆借金额	本期利息	归还金额	期末余额	起始日	说明
杭州传铭贸易有限公司		100,000.00		100,000.00		2020.11.03	
香港天铭实业有限公司		179,987.16			179,987.16	2020.12.22	代缴分红款税款
麻黎明	121,926.27	19,600.00	5,540.31		147,066.58	2019.01.07	资金占用

3) 关联方代收代付货款

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
麻黎明		234,410.00	234,410.00	

4) 关联方资金往来款

公司实际控制人控制的公司垫付资金情形

关联方	2020 年度	2019 年度
浙江车凡网络技术有限公司	187,080.53	597,274.77

2020 年度，公司实际控制人控制的公司浙江车凡网络技术有限公司为公司垫付了相关工资及费用，垫付额为 187,080.53 元。公司已将上述垫付的工资及费用计入当期利润表，实际控制人已出具说明上述垫付资金不需要公司进行归还，并视同实际控制人对公司的捐赠行为，作为资本公积入账处理。

5) 关联方股权转让

根据泰国的法律，在泰国设立公司需要三名自然人作为发起人。泰铭汽配公司成立时，公司实际控制人张松、艾鸿冰和监事杜新法作为自然人发起人分别持有泰铭汽配公司 42,500 股、5,000 股和 2,500 股股份。2020 年 11 月 2 日，张松、艾鸿冰和杜新法将其股权零对价转让给天铭科技公司、杭州传铭贸易有限公司和杭州拓客公司。转让完成后，天铭科技公司、杭州传铭贸易有限公司和杭州拓客公司分别持有泰铭汽配公司 49,000 股、500 股和 500 股股份。

6) 关键管理人员报酬

项 目	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬及股份支付费用	2,147,634.05	2,038,749.62

(3) 关联方应收款项

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		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	1,326,872.28	66,343.61	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		1,326,872.28	66,343.61	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		
	麻黎明	147,066.58	13,449.64	121,926.27	6,096.32
	杜新法	70,000.00	3,500.00		

小 计		397,053.74	25,949.00	121,926.27	6,096.32
-----	--	------------	-----------	------------	----------

(十) 对分部信息的更正

1. 2018 年度

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	108,686,441.10	135,339.85	108,821,780.95
主营业务成本	75,786,227.80	73,547.25	75,859,775.05
资产总额		113,119,712.95	113,119,712.95
负债总额		28,400,057.60	28,400,057.60

2. 2019 年度

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	140,102,884.30	75,057.52	140,177,941.82
主营业务成本	89,310,371.93	76,345.96	89,386,717.89
资产总额		144,215,521.48	144,215,521.48
负债总额		43,111,037.33	43,111,037.33

3. 2020 年度

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	170,194,342.51	1,459.31	170,195,801.82
主营业务成本	111,548,731.89		111,548,731.89
资产总额		204,487,477.71	204,487,477.71
负债总额		74,033,926.25	74,033,926.25

(十一) 对其他补充资料的更正

1. 2018 年度

(1) 非经常性损益

1) 非经常性损益明细表

项 目	2018 年度	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	-16,646.82	
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）	653,707.58	
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	410,312.89	
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	-473,667.13	
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	-15,913.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目[注]	-398,655.34	
小 计	159,137.76	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
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	159,137.76	

[注]其他符合非经常性损益定义的损益项系个税手续费返还以及股份支付

(2) 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	-1.08	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.26	-0.03	-0.03

2) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2018 年度	
归属于公司普通股股东的净利润	A	-934,687.51	
非经常性损益	B	159,137.76	
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	-1,093,825.27	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	88,399,404.16	
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	3,189,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	5.00	
其他	股份支付增加资本公积	I1	50,600.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	11.00

	股份支付增加资本公积	I2	354,200.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
	实际控制人无需公司归还的代垫款增加资本公积	I3	39,138.70
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6.00
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	86,669,263.09
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	-1.08%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	-1.26%

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	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	-934,687.51
非经常性损益	B	159,137.76
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-1,093,825.27
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	$M = A/L$	-0.03
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.03

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。

2. 2019 年度

(1) 非经常性损益

1) 非经常性损益明细表

项 目	2019 年度	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	14,915.50	
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）	4,792,826.21	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,675.73	
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	592,404.92	
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	677,160.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次		

性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-89,078.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目[注]	-526,974.51	
小 计	5,462,929.30	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	899,644.63	
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	4,563,284.67	

[注]其他符合非经常性损益定义的损益项系个税手续费返还以及股份支付

(2) 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	16.38	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.48	0.34	0.34

2) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	15,253,204.03
非经常性损益	B	4,563,284.67
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	10,689,919.36
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	84,719,655.35
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	
其他	股份支付增加资本公积	506,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	11.00

	股份支付增加资本公积	I2	28,350.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	2.00
	实际控制人无需公司归还的代垫款增加资本公积	I3	597,274.77
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6.00
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$		93,113,453.08
加权平均净资产收益率	$M = A/L$		16.38%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$		11.48%

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	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	15,253,204.03
非经常性损益	B	4,563,284.67
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	10,689,919.36
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	$M = A/L$	0.48
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.34

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。

3. 2020 年度

(1) 非经常性损益

1) 非经常性损益明细表

项 目	2020 年度	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	5,226.71	
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	3,393,222.23	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	579,091.09	
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	2,814,131.14	

[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

(2) 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	24.79	0.90	0.90
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.36	0.81	0.81

2) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	28,690,986.78
非经常性损益	B	2,814,131.14
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	25,876,855.64
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	101,104,484.15
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	
其他	股份支付增加资本公积	62,800.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	11.00

	股份支付增加资本公积	I2	251,200.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	8.00
	股份支付增加资本公积	I3	157,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	3.00
	实际控制人无需公司归还的代垫款增加资本公积	I4	187,080.53
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	6.00
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F / K - G \times H / K \pm I \times J / K$	115,714,260.87
加权平均净资产收益率		$M = A / L$	24.79%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C / L$	22.36%

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	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	28,690,986.78
非经常性损益	B	2,814,131.14
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	25,876,855.64
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	$M = A / L$	0.90
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C / L$	0.81

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
二〇二三年三月二十五日





会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



中华人民共和国财政部制

仅为杭州天铭科技股份有限公司重要前期差错更正情况的鉴证报告之目的而提供，仅供天健会计师事务所（特殊普通合伙）用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



中国证券监督管理委员会

CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

发挥合力

政务

信息公开 政策法规 新闻发布
信息披露 统计数据 人事招聘

服务

办事指南 在线申报 监管对象
业务资格 人员资格 投资者保护

互动

公众留言 信访专栏 举报专栏
在线访谈 征求意见 廉政评议

您现在的位置: 首页 > 会计部 > 审计与评估机构备案

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

中国证监会 www.csrc.gov.cn 日期: 2020-11-09 来源:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

关于我们 | 联系我们 | 法律声明
版权所有: 中国证券监督管理委员会 网站标识码: b646000001 京ICP备: 05035842号 京公网安备: 11040102700080号

从事证券服务业务会计师事务所名单

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中讯信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	91610103607340169X2	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354681W	11010136	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/ztb/sjyppgjb/202011/20201102_385509.html

仅为杭州天铭科技股份有限公司重要前期差错更正情况的鉴证报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



营业执照 (副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围

审计企业会计报表，出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



2021年03月08日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

本营业执照于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为杭州天铭科技股份有限公司重要前期差错更正情况的鉴证报告之目的而提供文件的复印件，不得用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



76

仅为杭州天铭科技股份有限公司重要前期差错更正情况的鉴证报告之目的而提供文件的复印件，未经本所同意，不得用作任何其他用途，亦不得向第三方转送或泄露。



姓名 金闻
 Full name 男
 性别 男
 Sex 1981-07-26
 出生日期 天盟会计师事务所(特殊普通合伙)
 Date of birth
 工作单位
 Working unit
 身份证号码 330102198107260912
 Identity card No.

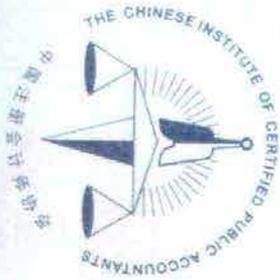
证书编号: 330000011792
 No. of Certificate
 批准注册协会: 浙江注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2008 年 03 月 30 日
 Date of issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日



1166

仅为杭州天铭科技股份有限公司重要前期差错更正情况的鉴证报告之目的而提供，仅用于说明王超是中国注册会计师，不得用于其他用途。此文件不得用作任何其他用途。



姓名 Full name 王超
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1990-10-27
 工作单位 (特殊普通合伙) Working unit 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 ID card No. 4231003189010273123

证书编号 No. of Certificate 3300000015621
 批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会
 发证日期 Date of Issuance 2015 年 06 月 30 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



月 日

杭州天铭科技股份有限公司
2021 年度审计报告

财务报表审计报告



报告防伪编码： 268585277016
被审计单位名称： 杭州天铭科技股份有限公司
报告属期： 2021年01月01日 - 2021年12月31日
报告文号： 天健审(2022)3936号
签字注册会计师： 金闻
注 师 编 号： 330000011792
签字注册会计师： 王超
注 师 编 号： 330000015621
事 务 所 名 称： 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
事 务 所 电 话： 0571-89722900
事 务 所 地 址： 浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，
业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>
请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—79 页

审计报告

天健审〔2022〕3936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2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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2021年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2021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、 关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)及五(二)1。

天铭科技公司的营业收入主要来自于绞盘、电动踏板等产品的销售。2021年度，天铭科技公司营业收入金额为人民币 18,983.48 万元。

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，属于在某一时点履行履约义务。内销业务：公司在客户领用、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。外销业务：公司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。

由于营业收入是天铭科技公司关键业绩指标之一，可能存在天铭科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、报关单、提单及客户签字确认的验收证明等；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（7）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)4。

截至 2021 年 12 月 31 日, 天铭科技公司应收账款账面余额为人民币 33,382,886.11 元, 坏账准备为人民币 1,735,088.39 元, 账面价值为人民币 31,647,797.72 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征, 以单项应收账款或应收账款组合为基础, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款, 管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息, 估计预期收取的现金流量, 据此确定应计提的坏账准备; 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款, 管理层以账龄为依据划分组合, 参照历史信用损失经验, 并根据前瞻性估计予以调整, 编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表, 据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大, 且应收账款减值涉及重大管理层判断, 我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值, 我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制, 评价这些控制的设计, 确定其是否得到执行, 并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况, 评价管理层过往预测的准确性;

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据, 评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征;

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款, 获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测, 评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性, 并与获取的外部证据进行核对;

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款, 评价管理层按信用风

险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二二年四月二十八日

合并资产负债表

2021年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：杭州天铭科技股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	66,545,993.32	37,360,768.10	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	9,632.84	40,017,917.57	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3		3,591,000.00	应付票据			
应收账款	4	31,647,797.72	31,998,847.48	应付账款	18	34,363,914.23	54,047,434.90
应收款项融资	5	21,338,393.01	15,326,698.50	预收款项			
预付款项	6	743,139.11	2,125,409.08	合同负债	19	1,573,362.44	2,028,150.17
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	3,024,182.43	4,551,767.70	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	20	5,241,525.37	4,700,198.71
存货	8	64,650,496.30	49,073,944.16	应交税费	21	2,968,176.69	7,615,496.48
合同资产	9	440,800.00	971,850.00	其他应付款	22	2,338,426.22	3,206,602.18
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	10	928,514.36	46,552.06	持有待售负债			
流动资产合计		189,328,949.09	185,064,754.65	一年内到期的非流动负债	23	910,474.24	
				其他流动负债	24	3,086,529.30	1,964,420.76
				流动负债合计		50,482,408.49	73,562,303.20
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债	25	1,225,453.15	
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债	26	636,248.10	394,097.15
固定资产	11	17,465,508.08	15,968,260.42	递延收益	27	50,000.00	60,000.00
在建工程	12		57,010.26	递延所得税负债	16	444,341.17	17,525.90
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		2,356,042.42	471,623.05
使用权资产	13	2,102,679.62		负债合计		52,838,450.91	74,033,926.25
无形资产	14	1,512,317.13	1,438,066.15	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)	28	33,590,000.00	31,890,000.00
商誉	15			其他权益工具			
长期待摊费用				其中：优先股			
递延所得税资产	16	876,574.94	676,487.45	永续债			
其他非流动资产	17	191,433.65	1,282,898.78	资本公积	29	47,334,667.50	34,958,667.50
非流动资产合计		22,148,513.42	19,422,723.06	减：库存股			
资产总计		211,477,462.51	204,487,477.71	其他综合收益			
				专项储备	30		
				盈余公积	31	10,451,589.98	6,893,971.36
				一般风险准备			
				未分配利润	32	67,262,754.12	56,710,912.60
				归属于母公司所有者权益合计		158,639,011.60	130,453,551.46
				少数股东权益			
				所有者权益合计		158,639,011.60	130,453,551.46
				负债和所有者权益总计		211,477,462.51	204,487,477.71

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2021年12月31日

会企01表

编制单位：杭州天铭科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		64,147,499.26	35,431,258.89	短期借款			
交易性金融资产		9,632.84	40,017,917.57	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			3,591,000.00	应付票据			
应收账款	1	33,740,087.48	33,810,094.54	应付账款		34,338,333.96	54,047,434.90
应收款项融资		21,338,393.01	15,326,698.50	预收款项			
预付款项		743,139.11	2,072,163.73	合同负债		1,573,362.44	2,028,150.17
其他应收款	2	2,751,223.79	4,551,767.70	应付职工薪酬		5,188,025.43	4,697,800.69
存货		62,603,531.27	48,446,870.37	应交税费		2,945,465.32	7,615,484.98
合同资产		440,800.00	971,850.00	其他应付款		2,332,793.03	3,204,094.51
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		754,778.10	61.12	其他流动负债		3,086,529.30	1,964,420.76
流动资产合计		186,529,084.86	184,219,682.42	流动负债合计		49,464,509.48	73,557,386.01
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	3,570,834.00	2,160,114.00	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债		636,248.10	394,097.15
固定资产		17,083,176.69	15,650,475.82	递延收益		50,000.00	60,000.00
在建工程				递延所得税负债		444,341.17	17,525.90
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		1,130,589.27	471,623.05
使用权资产				负债合计		50,595,098.75	74,029,009.06
无形资产		1,512,317.13	1,438,066.15	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)		33,590,000.00	31,890,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用				其中：优先股			
递延所得税资产		913,849.38	690,905.06	永续债			
其他非流动资产		191,433.65	1,256,676.37	资本公积		46,595,097.19	34,219,097.19
非流动资产合计		23,271,610.85	21,196,237.40	减：库存股			
资产总计		209,800,695.71	205,415,919.82	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		10,451,589.98	6,893,971.36
				未分配利润		68,568,909.79	58,383,842.21
				所有者权益合计		159,205,596.96	131,386,910.76
				负债和所有者权益总计		209,800,695.71	205,415,919.82

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2021年度

会合02表

单位：人民币元

编制单位：杭州天铭科技股份有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		189,834,776.86	170,586,676.42
其中：营业收入	1	189,834,776.86	170,586,676.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		154,261,550.78	141,957,890.05
其中：营业成本	1	119,703,785.82	111,548,731.89
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	2	843,287.88	1,425,307.04
销售费用	3	5,728,254.27	5,669,376.45
管理费用	4	15,778,739.51	10,721,984.19
研发费用	5	11,274,625.09	10,242,150.78
财务费用	6	932,858.21	2,350,339.70
其中：利息费用		92,390.68	
利息收入		168,972.24	139,322.14
加：其他收益	7	4,995,536.58	2,833,151.96
投资收益（损失以“-”号填列）	8	790,877.16	832,523.18
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			
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）	9	1,305.00	116,839.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	249,933.56	375,592.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-257,908.59	-225,341.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	77,413.64	180,287.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,430,383.43	32,741,839.56
加：营业外收入	13	55,744.76	106.44
减：营业外支出	14	189,938.42	98,686.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,296,189.77	32,643,259.39
减：所得税费用	15	5,353,229.63	3,952,272.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,942,960.14	28,690,986.78
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,942,960.14	28,690,986.78
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		35,942,960.14	28,690,986.78
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		35,942,960.14	28,690,986.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		35,942,960.14	28,690,986.78
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.09	0.90
（二）稀释每股收益		1.09	0.90

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 9 页 共 49 页

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

4-1-3-12

母 公 司 利 润 表

2021年度

会企02表

编制单位：杭州天铭科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本 期 数	上 年 同 期 数
一、营业收入	1	187,835,190.51	171,410,610.58
减：营业成本	1	118,909,846.83	112,054,370.87
税金及附加		842,049.12	1,425,265.54
销售费用		5,621,170.10	5,138,776.88
管理费用		15,190,299.90	10,599,047.54
研发费用	2	11,274,625.09	10,242,150.78
财务费用		830,676.44	2,358,137.80
其中：利息费用			
利息收入		166,405.94	139,064.11
加：其他收益		4,989,870.78	2,833,122.30
投资收益（损失以“-”号填列）	3	790,877.16	832,523.18
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			
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）		1,305.00	116,839.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）		265,280.19	-3,794,232.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-257,908.59	-2,225,341.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		77,413.64	1,071,222.77
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,033,361.21	28,426,995.04
加：营业外收入		55,744.76	21.12
减：营业外支出		182,546.97	98,686.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,906,559.00	28,328,329.55
减：所得税费用		5,330,372.80	3,937,855.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,576,186.20	24,390,474.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,576,186.20	24,390,474.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
六、综合收益总额		35,576,186.20	24,390,474.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 10 页 共 79 页

天晟会计师事务所 特殊普通合伙
审 核 之 章

4-1-3-13

合并现金流量表

2021年度

会合03表

单位：人民币元

编制单位：杭州天铭科技股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		201,101,600.66	176,519,634.04
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		8,340,766.63	4,698,060.01
收到其他与经营活动有关的现金	1	5,264,715.26	3,010,298.36
经营活动现金流入小计		214,707,082.55	184,227,992.41
购买商品、接受劳务支付的现金		156,635,504.08	100,499,123.39
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			
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		25,711,264.28	20,018,782.56
支付的各项税费		11,172,960.01	3,501,740.80
支付其他与经营活动有关的现金	2	15,053,845.91	19,950,547.96
经营活动现金流出小计		208,573,574.28	143,970,194.71
经营活动产生的现金流量净额		6,133,508.27	40,257,797.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		914,618.20	827,296.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		247,500.00	303,100.00
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	3	463,326,239.16	342,655,833.00
投资活动现金流入小计		464,488,357.36	343,786,229.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,612,096.86	2,448,345.80
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	4	426,141,998.86	377,727,466.01
投资活动现金流出小计		429,754,095.72	380,175,811.81
投资活动产生的现金流量净额		34,734,261.64	-36,389,582.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,050,000.00	
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,050,000.00	
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		21,833,500.00	
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	5	754,716.98	
筹资活动现金流出小计		22,588,216.98	
筹资活动产生的现金流量净额		-11,538,216.98	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-910,444.54	-1,593,065.00
五、现金及现金等价物净增加额		28,419,108.39	2,275,150.36
加：期初现金及现金等价物余额		37,359,768.10	35,084,617.74
六、期末现金及现金等价物余额		65,778,876.49	37,359,768.10

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2021年度

会企03表

编制单位：杭州天铭科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	198,685,237.16	176,458,325.53
收到的税费返还	8,340,766.63	4,698,060.01
收到其他与经营活动有关的现金	5,263,076.62	3,009,925.35
经营活动现金流入小计	212,289,080.41	184,166,310.89
购买商品、接受劳务支付的现金	155,531,523.09	100,504,472.10
支付给职工以及为职工支付的现金	25,192,747.06	19,632,702.53
支付的各项税费	11,141,066.37	3,528,576.93
支付其他与经营活动有关的现金	13,413,506.69	20,117,143.85
经营活动现金流出小计	205,278,843.21	143,782,895.41
经营活动产生的现金流量净额	7,010,237.20	40,383,415.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	914,618.20	827,296.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	247,500.00	303,100.00
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	463,326,239.16	342,655,833.00
投资活动现金流入小计	464,488,357.36	343,786,229.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,553,476.12	2,250,091.03
投资支付的现金	1,410,720.00	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	426,141,998.86	377,727,466.01
投资活动现金流出小计	431,106,194.98	382,137,671.04
投资活动产生的现金流量净额	33,382,162.38	-38,351,441.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	11,050,000.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	11,050,000.00	
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	21,833,500.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	754,716.98	
筹资活动现金流出小计	22,588,216.98	
筹资活动产生的现金流量净额	-11,538,216.98	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-904,059.06	-1,582,375.76
五、现金及现金等价物净增加额	27,950,123.54	449,598.15
加：期初现金及现金等价物余额	35,430,258.89	34,980,660.74
六、期末现金及现金等价物余额	63,380,382.43	35,430,258.89

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2021年度

编制单位：杭州天敏科技股份有限公司
 单位：人民币元
 2021年度

项目	本期数										上年同期数										
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益					
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 股 其他	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	少数股东权益	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 股 其他	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	少数股东权益	
一、上年年末余额	31,890,000.00		14,918,007.20				8,831,971.38	56,710,312.60	150,453,581.46			34,300,886.97				4,454,923.90	30,458,973.28		101,104,484.15		
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、本年年初余额	31,890,000.00		14,918,007.20			8,831,971.38		56,710,312.60	150,453,581.46			34,300,886.97				4,454,923.90	30,458,973.28		101,104,484.15		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,700,000.00		12,276,000.00			3,457,418.42		10,451,481.52	18,188,400.14			658,080.53				2,439,047.46	26,251,936.32		29,349,887.31		
(一) 综合收益总额								33,442,806.14	38,922,806.14			658,080.53							28,690,886.78		
(二) 所有者投入和减少资本	1,700,000.00		12,276,000.00						14,976,000.00												
1. 所有者投入的普通股	1,700,000.00		6,100,000.00						11,800,000.00												
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			3,076,000.00						3,176,000.00												
(三) 利润分配																					
1. 提取盈余公积						3,457,418.42		-25,391,116.43	-21,933,698.00												
2. 提取一般风险准备						3,517,418.42		-5,517,418.42													
3. 对所有者(或股东)的分配								-21,833,506.00													
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						1,115,691.49			1,115,691.49												
2. 本期使用						-1,115,691.49			-1,115,691.49												
(六) 其他																					
四、本年年末余额	33,590,000.00		47,194,007.20			12,289,389.80		67,161,794.12	168,641,981.60			40,958,967.50				6,893,971.36	56,710,312.60		137,954,371.46		

法定代表人：_____ 主管会计工作的负责人：_____ 会计机构负责人：_____





母公司所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项目	上期数				本期数				所有者权益合计	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他		
一、上年年末余额	31,890,000.00				31,890,000.00				31,890,000.00	33,715,910.87
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	31,890,000.00				31,890,000.00				31,890,000.00	33,715,910.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,700,000.00				1,700,000.00				1,700,000.00	503,186.32
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本	1,700,000.00				1,700,000.00				1,700,000.00	503,186.32
1. 所有者投入的普通股	1,700,000.00				1,700,000.00				1,700,000.00	503,186.32
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. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	33,590,000.00				33,590,000.00				33,590,000.00	34,219,097.19
五、本期期初余额	31,890,000.00				31,890,000.00				31,890,000.00	33,715,910.87
六、本期期末余额	33,590,000.00				33,590,000.00				33,590,000.00	34,219,097.19
七、本期期初余额	31,890,000.00				31,890,000.00				31,890,000.00	33,715,910.87
八、本期期末余额	33,590,000.00				33,590,000.00				33,590,000.00	34,219,097.19
九、本期期初余额	31,890,000.00				31,890,000.00				31,890,000.00	33,715,910.87
十、本期期末余额	33,590,000.00				33,590,000.00				33,590,000.00	34,219,097.19
十一、本期期初余额	31,890,000.00				31,890,000.00				31,890,000.00	33,715,910.87
十二、本期期末余额	33,590,000.00				33,590,000.00				33,590,000.00	34,219,097.19
十三、本期期初余额	31,890,000.00				31,890,000.00				31,890,000.00	33,715,910.87
十四、本期期末余额	33,590,000.00				33,590,000.00				33,590,000.00	34,219,097.19
十五、本期期初余额	31,890,000.00				31,890,000.00				31,890,000.00	33,715,910.87
十六、本期期末余额	33,590,000.00				33,590,000.00				33,590,000.00	34,219,097.19
十七、本期期初余额	31,890,000.00				31,890,000.00				31,890,000.00	33,715,910.87
十八、本期期末余额	33,590,000.00				33,590,000.00				33,590,000.00	34,219,097.19
十九、本期期初余额	31,890,000.00				31,890,000.00				31,890,000.00	33,715,910.87
二十、本期期末余额	33,590,000.00				33,590,000.00				33,590,000.00	34,219,097.19
二十一、本期期初余额	31,890,000.00				31,890,000.00				31,890,000.00	33,715,910.87
二十二、本期期末余额	33,590,000.00				33,590,000.00				33,590,000.00	34,219,097.19
二十三、本期期初余额	31,890,000.00				31,890,000.00				31,890,000.00	33,715,910.87
二十四、本期期末余额	33,590,000.00				33,590,000.00				33,590,000.00	34,219,097.19
二十五、本期期初余额	31,890,000.00				31,890,000.00				31,890,000.00	33,715,910.87
二十六、本期期末余额	33,590,000.00				33,590,000.00				33,590,000.00	34,219,097.19
二十七、本期期初余额	31,890,000.00				31,890,000.00				31,890,000.00	33,715,910.87
二十八、本期期末余额	33,590,000.00				33,590,000.00				33,590,000.00	34,219,097.19
二十九、本期期初余额	31,890,000.00				31,890,000.00				31,890,000.00	33,715,910.87
三十、本期期末余额	33,590,000.00				33,590,000.00				33,590,000.00	34,219,097.19
三十一、本期期初余额	31,890,000.00				31,890,000.00				31,890,000.00	33,715,910.87
三十二、本期期末余额	33,590,000.00				33,590,000.00				33,590,000.00	34,219,097.19
三十三、本期期初余额	31,890,000.00				31,890,000.00				31,890,000.00	33,715,910.87
三十四、本期期末余额	33,590,000.00				33,590,000.00				33,590,000.00	34,219,097.19
三十五、本期期初余额	31,890,000.00				31,890,000.00				31,890,000.00	33,715,910.87
三十六、本期期末余额	33,590,000.00				33,590,000.00				33,590,000.00	34,219,097.19
三十七、本期期初余额	31,890,000.00				31,890,000.00				31,890,000.00	33,715,910.87
三十八、本期期末余额	33,590,000.00				33,590,000.00				33,590,000.00	34,219,097.19
三十九、本期期初余额	31,890,000.00				31,890,000.00				31,890,000.00	33,715,910.87
四十、本期期末余额	33,590,000.00				33,590,000.00				33,590,000.00	34,219,097.19
四十一、本期期初余额	31,890,000.00				31,890,000.00				31,890,000.00	33,715,910.87
四十二、本期期末余额	33,590,000.00				33,590,000.00				33,590,000.00	34,219,097.19
四十三、本期期初余额	31,890,000.00				31,890,000.00				31,890,000.00	33,715,910.87
四十四、本期期末余额	33,590,000.00				33,590,000.00				33,590,000.00	34,219,097.19
四十五、本期期初余额	31,890,000.00				31,890,000.00				31,890,000.00	33,715,910.87
四十六、本期期末余额	33,590,000.00				33,590,000.00				33,590,000.00	34,219,097.19
四十七、本期期初余额	31,890,000.00				31,890,000.00				31,890,000.00	33,715,910.87
四十八、本期期末余额	33,590,000.00				33,590,000.00				33,590,000.00	34,219,097.19
四十九、本期期初余额	31,890,000.00				31,890,000.00				31,890,000.00	33,715,910.87
五十、本期期末余额	33,590,000.00				33,590,000.00				33,590,000.00	34,219,097.19
五十一、本期期初余额	31,890,000.00				31,890,000.00				31,890,000.00	33,715,910.87
五十二、本期期末余额	33,590,000.00				33,590,000.00				33,590,000.00	34,219,097.19
五十三、本期期初余额	31,890,000.00				31,890,000.00				31,890,000.00	33,715,910.87
五十四、本期期末余额	33,590,000.00				33,590,000.00				33,590,000.00	34,219,097.19
五十五、本期期初余额	31,890,000.00				31,890,000.00				31,890,000.00	33,715,910.87
五十六、本期期末余额	33,590,000.00				33,590,000.00				33,590,000.00	34,219,097.19
五十七、本期期初余额	31,890,000.00				31,890,000.00				31,890,000.00	33,715,910.87
五十八、本期期末余额	33,590,000.00				33,590,000.00				33,590,000.00	34,219,097.19
五十九、本期期初余额	31,890,000.00				31,890,000.00				31,890,000.00	33,715,910.87
六十、本期期末余额	33,590,000.00				33,590,000.00				33,590,000.00	34,219,097.19
六十一、本期期初余额	31,890,000.00				31,890,000.00				31,890,000.00	33,715,910.87
六十二、本期期末余额	33,590,000.00				33,590,000.00				33,590,000.00	34,219,097.19
六十三、本期期初余额	31,890,000.00				31,890,000.00				31,890,000.00	33,715,910.87
六十四、本期期末余额	33,590,000.00				33,590,000.00				33,590,000.00	34,219,097.19
六十五、本期期初余额	31,890,000.00				31,890,000.00				31,890,000.00	33,715,910.87
六十六、本期期末余额	33,590,000.00				33,590,000.00				33,590,000.00	34,219,097.19
六十七、本期期初余额	31,890,000.00				31,890,000.00				31,890,000.00	33,715,910.87
六十八、本期期末余额	33,590,000.00				33,590,000.00				33,590,000.00	34,219,097.19
六十九、本期期初余额	31,890,000.00				31,890,000.00				31,890,000.00	33,715,910.87
七十、本期期末余额	33,590,000.00				33,590,000.00				33,590,000.00	34,219,097.19
七十一、本期期初余额	31,890,000.00				31,890,000.00				31,890,000.00	33,715,910.87
七十二、本期期末余额	33,590,000.00				33,590,000.00				33,590,000.00	34,219,097.19
七十三、本期期初余额	31,890,000.00				31,890,000.00				31,890,000.00	33,715,910.87
七十四、本期期末余额	33,590,000.00				33,590,000.00				33,590,000.00	34,219,097.19
七十五、本期期初余额	31,890,000.00				31,890,000.00				31,890,000.00	33,715,910.87
七十六、本期期末余额	33,590,000.00				33,590,000.00				33,590,000.00	34,219,097.19
七十七、本期期初余额	31,890,000.00				31,890,000.00				31,890,000.00	33,715,910.87
七十八、本期期末余额	33,590,000.00				33,590,000.00				33,590,000.00	34,219,097.19
七十九、本期期初余额	31,890,000.00				31,890,000.00				31,890,000.00	33,715,910.87
八十、本期期末余额	33,590,000.00				33,590,000.00				33,590,000.00	34,219,097.19
八十一、本期期初余额	31,890,000.00				31,890,000.00				31,890,000.00	33,715,910.87
八十二、本期期末余额	33,590,000.00				33,590,000.00				33,590,000.00	34,219,097.19
八十三、本期期初余额	31,890,000.00				31,890,000.00					

杭州天铭科技股份有限公司

财务报表附注

2021 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 33,590,000.00 元，股份总数 33,590,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 10,416,494 股；无限售条件的流通股份 23,173,506 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。汽车销售；二手车销售；车辆改装服务；道路机动车辆生产；车辆维修。

本财务报表业经公司 2022 年 4 月 28 日第三届第五次董事会批准对外报出。

本公司将杭州拓客汽车配件有限公司（以下简称杭州拓客公司）、泰铭汽车配件有限责任公司（以下简称泰铭汽配公司）、杭州蔚铭贸易有限公司（以下简称杭州蔚铭公司）、浙江曜铭科技有限公司（以下简称浙江曜铭公司）和上海车凡网络技术有限公司（以下简称上海车凡公司）五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和七之说明。

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及合同资产

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	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,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
合同资产——账龄组合		

2) 应收账款——账龄组合、合同资产——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)	合同资产 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	15.00	15.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	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) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产

减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

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

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

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

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组

中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

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

(十四) 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。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

(十六) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使

用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
管理软件	3-5

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

（十八）部分长期资产减值

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

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

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十一）预计负债

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

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

（二十二）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。

（二十三）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

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。

(二十四) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日,公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入,发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日,公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间,公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十八) 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。

(二十九) 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。

(三十) 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. 本公司自 2021 年 1 月 1 日(以下称首次执行日)起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)。

(1) 对于首次执行日前已存在的合同,公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(2) 对本公司作为承租人的租赁合同,公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。执行新租赁准则对本公司 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

(3) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同,公司采用简化方法,不确认使用权资产和租赁负债,自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

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%、7%
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%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	20%

(二) 税收优惠

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局认定,本公司于 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。

根据国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）规定，杭州拓客公司、杭州蔚铭公司、浙江曜铭公司和上海车凡公司均可以享受年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 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租赁准则调整后的 2021 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	8,862.00	7,339.55
银行存款	65,578,668.12	37,195,467.85
其他货币资金	958,463.20	157,960.70
合 计	66,545,993.32	37,360,768.10
其中：存放在境外的款项总额	2,223,370.38	1,874,909.79

（2）其他说明

期末其他货币资金系支付宝存款 15,306.62 元、京东钱包存款 13,270.94 元、中信证券户余额 155.00 元，聚合码余额 132,932.00 元，抖音余额 29,681.81 元，远期结售汇保证金 765,116.83 元，中信银行 ETC 保证金 2,000.00 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	9,632.84	40,017,917.57
其中：债务工具投资	8,327.84	40,017,917.57
衍生金融资产	1,305.00	
合 计	9,632.84	40,017,917.57

3. 应收票据

(1) 明细情况

类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合 计					

(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	3,780,000.00	100.00	189,000.00	5.00	3,591,000.00
其中：银行承兑汇票					
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) 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	189,000.00	-189,000.00						
合 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	33,382,886.11	100.00	1,735,088.39	5.20	31,647,797.72

合计	33,382,886.11	100.00	1,735,088.39	5.20	31,647,797.72
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(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	33,721,899.44	100.00	1,723,051.96	5.11	31,998,847.48
合计	33,721,899.44	100.00	1,723,051.96	5.11	31,998,847.48

2) 采用账龄组合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	33,266,465.89	1,663,323.30	5.00
2-3年	1,532.26	229.84	15.00
3-4年	4,461.17	1,338.35	30.00
4-5年	80,459.79	40,229.90	50.00
5年以上	29,967.00	29,967.00	100.00
小计	33,382,886.11	1,735,088.39	5.20

(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	1,723,051.96	12,036.43						1,735,088.39
小计	1,723,051.96	12,036.43						1,735,088.39

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 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
长城汽车公司[注1]	20,593,341.14	61.69	1,029,667.06
TAP WORLDWIDE, LLC DBA SMITTYBILT	3,973,589.48	11.90	198,679.47
青岛天铭公司[注2]	1,665,801.60	4.99	83,290.08
PIONEER ENGINEERING INTERNATIONAL CO., LTD	1,533,005.82	4.59	76,650.29
东风汽车公司[注3]	1,438,635.87	4.31	71,931.79
小计	29,204,373.91	87.48	1,460,218.69

[注 1] 长城汽车公司包括重庆市永川区长城汽车零部件有限公司、重庆市长城汽车售后服务有限公司、长城汽车股份有限公司

[注 2] 青岛天铭公司包括青岛天铭国际贸易有限公司、青岛天铭工贸有限公司

[注 3] 东风汽车公司包括东风越野车有限公司、东风特汽（十堰）客车有限公司、东风汽车集团股份有限公司乘用车公司、武汉东风汽车进出口有限公司、东风悦享科技有限公司

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	21,338,393.01		15,326,698.50	
合 计	21,338,393.01		15,326,698.50	

(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	1,150,800.00
小 计	1,150,800.00

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) 账龄分析

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	743,139.11	100.00		743,139.11	2,121,399.08	99.81		2,121,399.08
1-2 年					4,010.00	0.19		4,010.00
合 计	743,139.11	100.00		743,139.11	2,125,409.08	100.00		2,125,409.08

(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(%)
杭州力禾电子仪器有限公司	124,949.53	16.81
邢台市瑞帆机车配件有限公司	103,460.44	13.92
杭州超普信息技术有限公司	76,380.00	10.28
杭州兴达机电设备有限公司	70,319.66	9.46
温州鹿特机电有限公司	62,611.00	8.43
小 计	437,720.63	58.90

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	3,239,991.51	100	215,809.08	6.66	3,024,182.43
合 计	3,239,991.51	100	215,809.08	6.66	3,024,182.43

(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	5,029,312.77	100.00	477,545.07	9.50	4,551,767.70
合 计	5,029,312.77	100.00	477,545.07	9.50	4,551,767.70

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	3,114,784.52	155,739.22	5.00
1-2年	24,223.70	2,422.37	10.00
2-3年	50,983.29	7,647.49	15.00
5年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
小 计	3,239,991.51	215,809.08	6.66

(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	229,167.83	13,388.86	234,988.38	477,545.07
期初数在本期				
--转入第二阶段	-1,211.19	1,211.19		
--转入第三阶段		-5,098.33	5,098.33	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-72,217.42	-7,079.35	6,326.78	-72,969.99
本期收回				
本期转回				
本期核销			188,766.00	188,766.00
其他变动				
期末数	155,739.22	2,422.37	57,647.49	215,809.08

(3) 本期实际核销其他应收款 188,766.00 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,658,394.40	343,520.00
出口退税	420,693.36	4,000,370.82
拆借款		327,053.74
其他	160,903.75	358,368.21
合 计	3,239,991.51	5,029,312.77

(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
富阳经济技术开发区管理委员会	押金保证金	2,250,000.00	1 年以内	69.44	112,500.00

杭州市富阳区国家税务局	出口退税	420,693.36	1年以内	12.98	21,034.67
Thai-Chinese Rayong Industrial Realty Development Co., Ltd	押金保证金	277,605.91	1年以内	8.57	13,880.30
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	68,988.49	1-3年	2.13	9,389.90
快钱支付清算信息有限公司	押金保证金	50,000.00	5年以上	1.54	50,000.00
小计		3,067,287.76		94.66	206,804.87

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	36,472,576.23	-	36,472,576.23	22,809,050.82		22,809,050.82
在产品	7,621,336.41		7,621,336.41	12,193,672.80		12,193,672.80
库存商品	14,526,387.21	536,756.38	13,989,630.83	8,727,569.15	250,897.79	8,476,671.36
发出商品	5,007,706.40		5,007,706.40	5,166,977.29		5,166,977.29
委托加工物资	1,559,246.43		1,559,246.43	427,571.89		427,571.89
合计	65,187,252.68	536,756.38	64,650,496.30	49,324,841.95	250,897.79	49,073,944.16

(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	250,897.79	285,858.59				536,756.38
小计	250,897.79	285,858.59				536,756.38

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
原材料、在产品、委托加工物资	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值
库存商品、发出商品	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. 合同资产

(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
应收质保金	464,000.00	23,200.00	440,800.00	1,023,000.00	51,150.00	971,850.00
合计	464,000.00	23,200.00	440,800.00	1,023,000.00	51,150.00	971,850.00

(2) 合同资产减值准备计提情况

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	转销或核销	其他	
单项计提减值准备							
按组合计提减值准备	51,150.00	-27,950.00					23,200.00
小计	51,150.00	-27,950.00					23,200.00

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	464,000.00	23,200.00	5.00
小计	464,000.00	23,200.00	5.00

10. 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	173,797.38		173,797.38	40,550.59		40,550.59
预付房租				6,001.47		6,001.47
预付发行费用	754,716.98		754,716.98			
合计	928,514.36		928,514.36	46,552.06		46,552.06

11. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
账面原值					
期初数	22,235,975.53	2,237,705.08	14,776,987.42	3,118,858.56	42,369,526.59

本期增加金额		483,218.18	2,231,510.36	1,426,106.20	4,140,834.74
1) 购置		483,218.18	2,231,510.36	1,426,106.20	4,140,834.74
本期减少金额		133,418.33	39,774.33	1,481,667.00	1,654,859.66
1) 处置或报废		133,418.33	39,774.33	1,481,667.00	1,654,859.66
期末数	22,235,975.53	2,587,504.93	16,968,723.45	3,063,297.76	44,855,501.67
累计折旧					
期初数	13,400,108.91	1,741,056.34	8,491,042.46	2,769,058.46	26,401,266.17
本期增加金额	1,000,236.00	193,933.20	1,149,528.88	119,528.04	2,463,226.12
1) 计提	1,000,236.00	193,933.20	1,149,528.88	119,528.04	2,463,226.12
本期减少金额		126,131.11	14,867.29	1,333,500.30	1,474,498.70
1) 处置或报废		126,131.11	14,867.29	1,333,500.30	1,474,498.70
期末数	14,400,344.91	1,808,858.43	9,625,704.05	1,555,086.20	27,389,993.59
账面价值					
期末账面价值	7,835,630.62	778,646.50	7,343,019.40	1,508,211.56	17,465,508.08
期初账面价值	8,835,866.62	496,648.74	6,285,944.96	349,800.10	15,968,260.42

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
7#、8#生产厂房及厂区配套设施	598,302.58	办证手续尚未完成
小计	598,302.58	

12. 在建工程

(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
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
-----	--	-----------	--	--	-----------

13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	2,938,989.57	2,938,989.57
1) 租入	2,938,989.57	2,938,989.57
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	2,938,989.57	2,938,989.57
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	836,309.95	836,309.95
1) 计提	836,309.95	836,309.95
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	836,309.95	836,309.95
账面价值		
期末账面价值	2,102,679.62	2,102,679.62
期初账面价值		

14. 无形资产

项 目	土地使用权	管理软件	合 计
账面原值			
期初数	2,125,236.00	861,923.08	2,987,159.08
本期增加金额		140,106.86	140,106.86
1) 购入		140,106.86	140,106.86

本期减少金额		840,000.00	840,000.00
1) 处置或报废		840,000.00	840,000.00
期末数	2,125,236.00	162,029.94	2,287,265.94
累计摊销			
期初数	687,169.85	861,923.08	1,549,092.93
本期增加金额	42,504.72	23,351.16	65,855.88
1) 计提	42,504.72	23,351.16	65,855.88
本期减少金额		840,000.00	840,000.00
1) 处置或报废		840,000.00	840,000.00
期末数	729,674.57	45,274.24	774,948.81
账面价值			
期末账面价值	1,395,561.43	116,755.70	1,512,317.13
期初账面价值	1,438,066.15		1,438,066.15

15. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	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
杭州拓客公司	33,407.31	33,407.31		33,407.31	33,407.31	
合计	33,407.31	33,407.31		33,407.31	33,407.31	

(2) 商誉账面原值

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

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	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
合计	33,407.31			33,407.31

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,126,702.00	319,005.30	2,199,116.25	329,867.44
预计性质的负债	3,717,130.89	557,569.64	2,310,800.09	346,620.01
合 计	5,843,832.89	876,574.94	4,509,916.34	676,487.45

(2) 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
交易性金融资产公允价值变动	1,305.00	195.75	116,839.33	17,525.90
账面价值与计税基础不一致的长期资产折旧摊销	2,960,969.44	444,145.42		
合 计	2,962,274.44	444,341.17	116,839.33	17,525.90

17. 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	191,433.65		191,433.65	1,282,898.78		1,282,898.78
合 计	191,433.65		191,433.65	1,282,898.78		1,282,898.78

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	30,361,114.09	47,749,196.41
综合服务费	3,880,532.12	6,133,535.11
工程设备款	122,268.02	164,703.38
合 计	34,363,914.23	54,047,434.90

19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收销货款	1,573,362.44	2,028,150.17
合 计	1,573,362.44	2,028,150.17

20. 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	4,695,381.81	24,919,091.96	24,622,103.72	4,992,370.05
离职后福利—设定 提存计划	4,816.90	1,355,344.96	1,111,006.54	249,155.32
合 计	4,700,198.71	26,274,436.92	25,733,110.26	5,241,525.37

(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	3,957,595.19	21,199,699.31	21,169,084.36	3,988,210.14
职工福利费		1,633,786.84	1,633,786.84	
社会保险费	80,133.24	830,256.72	831,099.27	79,290.69
其中：医疗保险费 (含生育保险)	80,066.80	810,437.38	814,740.42	75,763.76
工伤保险费	66.44	19,819.34	16,358.85	3,526.93
住房公积金	45,790.00	597,402.00	600,294.00	42,898.00
工会经费和职工教 育经费	611,863.38	657,947.09	387,839.25	881,971.22
小 计	4,695,381.81	24,919,091.96	24,622,103.72	4,992,370.05

(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	4,650.80	1,308,980.90	1,073,055.77	240,575.93
失业保险费	166.10	46,364.06	37,950.77	8,579.39
小 计	4,816.90	1,355,344.96	1,111,006.54	249,155.32

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	681,009.71	2,506,791.19
企业所得税	1,546,631.95	4,294,327.78
代扣代缴个人所得税	41,254.19	19,408.21
城市维护建设税	119,591.89	438,445.00
房产税	207,913.49	
土地使用税	258,866.88	25,886.69
教育费附加	51,254.36	187,905.01
地方教育附加	34,169.57	125,270.00
印花税	4,840.80	17,462.60
预扣税	22,643.85	
合 计	2,968,176.69	7,615,496.48

22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
涉诉费用	2,173,842.42	2,277,250.97
其他	164,583.80	929,351.21
小 计	2,338,426.22	3,206,602.18

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	910,474.24	
合 计	910,474.24	

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
预提返利及折扣	3,080,882.79	1,916,702.94
待转销项税额	5,646.51	47,717.82
合 计	3,086,529.30	1,964,420.76

25. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	1,267,999.30	
减：未确认融资费用	42,546.15	
合 计	1,225,453.15	

26. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	636,248.10	394,097.15	预计的售后维保服务
合 计	636,248.10	394,097.15	

27. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	60,000.00		10,000.00	50,000.00	与资产相关
合 计	60,000.00		10,000.00	50,000.00	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益 [注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
基于电控系统关键技术的大切诺基电动踏板产品补助	27,500.00		5,000.00	22,500.00	与资产相关
基于电控系统关键技术的大众途锐电动踏板开发补助	32,500.00		5,000.00	27,500.00	与资产相关
小 计	60,000.00		10,000.00	50,000.00	

[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)3之说明

28. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积 金转 股	其他	小计	

股份总数	31,890,000.00	1,700,000.00					33,590,000.00
------	---------------	--------------	--	--	--	--	---------------

(2) 其他说明

1) 根据公司股东香港天铭实业有限公司于 2020 年 12 月 30 日与张松签订的《股份转让协议》，香港天铭实业有限公司将其持有的 11,621,992 股股份以 40,095,872.40 元转让给张松，双方已于 2021 年 4 月 22 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成特定事项协议转让的股份过户手续。

2) 根据公司第二届第十一次董事会和 2021 年第一次临时股东大会决议，公司向张松等 23 名自然人定向增发人民币普通股股票 1,700,000 股，每股发行价格为人民币 6.5 元，募集资金总额 11,050,000.00 元，计入实收资本 1,700,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）9,350,000.00 元，本次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验字〔2021〕第 183 号）。

29. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	32,725,023.50	9,350,000.00		42,075,023.50
其他资本公积	2,233,644.00	3,026,000.00		5,259,644.00
合 计	34,958,667.50	12,376,000.00		47,334,667.50

(2) 其他说明

1) 定向增发股票增加资本公积（股本溢价）9,350,000.00 元，详见本财务报表项目注释五（一）28 股本之说明。

2) 根据公司第二届第十一次董事会和 2021 年第一次临时股东大会决议，公司向张松等 23 名自然人定向增发人民币普通股股票 1,700,000 股。本次 23 名发行对象中，20 名为公司董事、监事、高级管理人员和核心员工，3 名为合格自然人投资者，均曾为公司提供过法律或管理方面的咨询服务，根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》及《首发业务若干问题解答》，该部分股票发行应当认定为股份支付。本次发行每股发行价格为人民币 6.5 元，低于以 2020 年 12 月 31 日为评估基准日评估的每股价值 8.28 元，差额部分确认股份支付 3,026,000.00 元，并一次性计入当期成本费用 3,026,000.00 元。

30. 专项储备

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		1,415,691.49	1,415,691.49	
合计		1,415,691.49	1,415,691.49	

(2) 其他说明

本公司为机械制造企业，按照财企[2012]16号文件中的规定提取安全生产费：第十一条机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式平均逐月提取，本期计提专项储备为1,415,691.49元。

31. 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	6,893,971.36	3,557,618.62		10,451,589.98
合计	6,893,971.36	3,557,618.62		10,451,589.98

(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3,557,618.62元。

32. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	56,710,912.60	30,458,973.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,942,960.14	28,690,986.78
减：提取法定盈余公积	3,557,618.62	2,439,047.46
应付普通股股利[注]	21,833,500.00	
期末未分配利润	67,262,754.12	56,710,912.60

[注]根据第二届董事会第十三次会议决议，并经2021年第二次临时股东大会审议批准，公司向普通股股东分配现金股利21,833,500.00元。

(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	189,580,584.11	119,703,785.82	170,195,801.82	111,548,731.89
其他业务收入	254,192.75		390,874.60	
合 计	189,834,776.86	119,703,785.82	170,586,676.42	111,548,731.89
其中：与客户之间的合同产生的收入	189,834,776.86	119,703,785.82	170,586,676.42	111,548,731.89

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
绞盘	131,488,228.46	78,619,974.63	118,694,054.93	76,744,386.56
电动踏板	15,763,218.37	9,013,010.09	10,819,250.07	6,029,243.36
车载空压机	16,592,299.48	13,935,648.29	13,536,855.15	10,590,302.68
尾门合页	6,102,312.02	4,037,729.03	6,671,979.30	3,358,948.78
其他	19,888,718.53	14,097,423.78	20,864,536.97	14,825,850.51
小 计	189,834,776.86	119,703,785.82	170,586,676.42	111,548,731.89

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	189,834,776.86	170,586,676.42
小 计	189,834,776.86	170,586,676.42

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,028,150.17 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	203,948.06	801,423.33
教育费附加	87,406.32	343,467.16
地方教育附加	58,270.86	228,978.14
印花税	40,166.30	36,858.40
房产税	207,913.49	0.01
土地使用税	234,092.85	

车船税	11,490.00	14,580.00
合 计	843,287.88	1,425,307.04

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,967,227.25	2,954,839.00
保险费	584,514.77	705,895.25
售后服务费	545,873.50	456,281.83
广告费	431,267.96	348,718.66
促销活动费	249,556.46	604,557.38
股份支付	445,000.00	
其他	504,814.33	599,084.33
合 计	5,728,254.27	5,669,376.45

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
涉诉及和解费	1,205,670.88	1,834,512.64
职工薪酬	7,426,700.04	5,001,723.07
折旧及摊销	767,886.00	767,700.23
业务招待费	698,956.91	539,631.92
办公费	1,346,370.12	809,346.78
差旅费	381,278.89	356,345.80
咨询费	1,240,818.88	376,054.85
汽车费用	372,011.38	244,449.68
股份支付	1,922,400.00	471,000.00
其他	416,646.41	321,219.22
合 计	15,778,739.51	10,721,984.19

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,721,476.99	3,572,195.89
折旧及摊销	564,840.93	503,288.82
委外研发费	1,216,037.74	2,313,367.88
直接投入	3,063,443.23	1,803,300.01
股份支付	462,800.00	
专利费用	1,083,390.24	1,865,290.70
其他	162,635.96	184,707.48
合 计	11,274,625.09	10,242,150.78

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
租赁利息费用	92,390.68	
利息收入	-168,972.24	-139,322.14
手续费	85,864.06	58,105.86
汇兑损益	923,575.71	2,431,555.98
合 计	932,858.21	2,350,339.70

7. 其他收益

项 目	本期数	上年数	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]	4,985,536.58	2,821,023.33	4,985,536.58
代扣个人所得税手续费返还		2,128.63	
合 计	4,995,536.58	2,833,151.96	4,995,536.58

[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)3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	178,499.99	49,097.89

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	178,499.99	49,097.89
理财产品收益	608,239.73	778,198.58
资金拆借利息收入	4,137.44	5,226.71
合 计	790,877.16	832,523.18

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	1,305.00	116,839.33
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	1,305.00	116,839.33
合 计	1,305.00	116,839.33

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	249,933.56	375,592.34
合 计	249,933.56	375,592.34

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-285,858.59	-174,191.55
合同资产减值损失	27,950.00	-51,150.00
合 计	-257,908.59	-225,341.55

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	77,413.64	180,287.93	77,413.64
合 计	77,413.64	180,287.93	77,413.64

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]	55,250.00		55,250.00
其他	494.76	106.44	494.76
合 计	55,744.76	106.44	55,744.76

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	180,450.00	94,326.55	180,450.00
非流动资产毁损报废损失	8,187.22	1,135.94	8,187.22
其他	1,301.20	3,224.12	1,301.20
合 计	189,938.42	98,686.61	189,938.42

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	5,126,501.85	4,197,899.69
递延所得税费用	226,727.78	-245,627.08
合 计	5,353,229.63	3,952,272.61

(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	41,296,189.77	32,643,259.39
按母公司适用税率计算的所得税费用	6,194,428.47	4,896,488.91
子公司适用不同税率的影响	-1,333.14	-91,319.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	512,347.39	118,409.61
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
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	90,863.47	190,359.18
技术开发费加计扣除的影响	-1,443,076.56	-922,534.06

所得税费用	5,353,229.63	3,952,272.61
-------	--------------	--------------

(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	168,972.24	139,322.14
收到政府补助款项	5,040,786.58	2,821,023.33
其他	54,956.44	49,952.89
合 计	5,264,715.26	3,010,298.36

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付各项经营性费用	14,872,094.71	19,729,334.43
其他	181,751.20	221,213.53
合 计	15,053,845.91	19,950,547.96

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
赎回以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	370,506,502.00	219,705,833.00
赎回理财产品	92,500,000.00	122,850,000.00
麻黎明归还拆借款	139,750.00	
香港天铭实业有限公司归还垫付的分红税金款	179,987.16	
杭州传铭贸易有限公司归还拆借款		100,000.00
合 计	463,326,239.16	342,655,833.00

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
购入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	360,613,750.86	229,597,478.85

购入理财产品	62,500,000.00	147,850,000.00
土地受让履约保证金	2,250,000.00	
远期结售汇保证金	778,248.00	
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	426,141,998.86	377,727,466.01

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
预付发行费用	754,716.98	
合 计	754,716.98	

7. 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	35,942,960.14	28,690,986.78
加: 资产减值准备	7,975.03	-150,250.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,463,226.12	2,263,125.64
使用权资产折旧	836,309.95	
无形资产摊销	65,855.88	42,504.72
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)	-77,413.64	-180,287.93
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	8,187.22	1,135.94
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,305.00	-116,839.33
财务费用(收益以“-”号填列)	1,015,966.39	2,431,555.98
投资损失(收益以“-”号填列)	-790,877.16	-832,523.18
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-200,087.49	-263,152.98

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	426,815.27	17,525.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,862,410.73	-16,827,140.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,449,259.12	-6,432,531.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-24,176,952.83	31,142,689.58
其他[注]	3,026,000.00	471,000.00
经营活动产生的现金流量净额	6,133,508.27	40,257,797.70
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	65,778,876.49	37,359,768.10
减: 现金的期初余额	37,359,768.10	35,084,617.74
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	28,419,108.39	2,275,150.36

[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	65,778,876.49	37,359,768.10
其中: 库存现金	8,862.00	7,339.55
可随时用于支付的银行存款	65,578,668.12	37,195,467.85
可随时用于支付的其他货币资金	191,346.37	156,960.70
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	65,778,876.49	37,359,768.10

(3) 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	1,305,317.90	5,528,516.50
其中：支付货款	1,305,317.90	5,528,516.50

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

因流动性受限，本公司未将远期结售汇保证金、ETC 保证金等列入现金及现金等价物，该等货币资金的期末数金额 767,116.83 元、期初数金额 1,000.00 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	767,116.83	远期结售汇保证金、ETC 保证金
合 计	767,116.83	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			31,939,451.94
其中：美元	4,938,793.97	6.3757	31,488,268.71
泰铢	2,359,744.94	0.1912	451,183.23
应收账款			7,969,942.13
其中：美元	1,250,049.74	6.3757	7,969,942.13
其他应收款			246,521.96
其中：泰铢	1,289,340.80	0.1912	246,521.96
应付账款			25,580.27
其中：泰铢	133,788.02	0.1912	25,580.27

(2) 境外经营实体说明

境外主要子公司经营地及记账本位币

名 称	主要经营地	记账本位币
泰铭汽配公司	泰国	人民币

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

① 总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增 补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
基于电控系统关键技术的大切诺基电动踏板产品补助	27,500.00		5,000.00	22,500.00	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	32,500.00		5,000.00	27,500.00	其他收益	富科(2017)37号、 富财企(2017)424号
小 计	60,000.00		10,000.00	50,000.00		

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
就业补贴	23,410.64	其他收益
2020年杭州市第二批专利专项资助	400,000.00	其他收益
企业招引外地员工补贴	5,000.00	其他收益
富阳区2020年度省级新产品、新引进国高企奖励资金	100,000.00	其他收益
富阳区2020年度科技项目(奖励类)财政奖补资金	200,000.00	其他收益
浙江省2021年市场监管和知识产权专项资金	58,200.00	其他收益
2020年度富阳区“双十大”工业企业经济发展表彰奖——“双抢双增”优秀工业企业	100,000.00	其他收益
富阳区2021年发明专利(奖励类)财政专项补助资金	160,000.00	其他收益
2021年第一期杭州市富阳区创新券补助财政资金	10,518.00	其他收益
富阳区2019年度能源双控市级奖励资金	11,783.90	其他收益
富阳区2021年第二批省科技发展专项资金	240,000.00	其他收益
2021年杭州市第二批商务发展项目资金	176,457.00	其他收益
2021年富阳区开放型经济财政专项补助	930,406.00	其他收益
2021年前三季度企业利用资本市场及个人限售股转让交易相关奖励资金	55,250.00	营业外收入
2021年企业研发经费投入补助	655,000.00	其他收益

2021年杭州第四批商务发展项目资金	1,500,000.00	其他收益
2020年富阳区企业高潜力发展奖励资金	407,700.00	其他收益
劳工部雇人奖励	5,665.80	其他收益
稳岗补贴	1,395.24	其他收益
小计	5,040,786.58	

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 5,050,786.58 元。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

(一) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
杭州蔚铭公司	设立	2021.01.04	110,000.00	100.00%
浙江曜铭公司	设立	2021.10.08		100.00%

(二) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
上海车凡公司	注销	2021.03.12		-9,761.31

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州拓客公司	杭州市	杭州市	商业	100.00		非同一控制下企业合并
泰铭汽配公司	罗勇府	泰国	工业	98.00	2.00	设立
杭州蔚铭公司	杭州市	杭州市	商业	100.00		设立
浙江曜铭公司	杭州市	杭州市	商业	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。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五(一)3、五(一)4、五(一)7、五(一)9之说明。

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

本公司将银行存款和其他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2021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87.48%（2020年12月31日：96.69%）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) 流动性风险

流动性风险，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。流动性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，本公司综合运用票据结算等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，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	34,363,914.23	34,363,914.23	34,363,914.23		
其他应付款	2,338,426.22	2,338,426.22	2,338,426.22		
一年内到期的非流动负债	910,474.24	983,293.60	983,293.60		
租赁负债	1,225,453.15	1,267,999.30		1,267,999.30	
小计	38,838,267.84	38,953,633.35	37,685,634.05	1,267,999.30	

(续上表)

项目	上年年末数				
	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	54,047,434.90	54,047,434.90	54,047,434.90		
其他应付款	3,206,602.18	3,206,602.18	3,206,602.18		
小计	57,254,037.08	57,254,037.08	57,254,037.08		

(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2021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详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
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	8,327.84			8,327.84
衍生金融资产		1,305.00		1,305.00
2. 应收款项融资			21,338,393.01	21,338,393.01
持续以公允价值计量的资产总额	8,327.84	1,305.00	21,338,393.01	21,348,025.85

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

因持有的债务工具投资在活跃市场上存在报价,所以公司按活跃市场报价作为公允价值的合理估计进行计量。

(三) 持续和非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

衍生金融资产为公司与金融机构签订的多个锁汇合同,公司使用金融机构提供的报价作为估值依据。

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

对于持有的银行承兑应收票据,采用票面金额确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
杭州传铭贸易有限公司	杭州市	投资管理	50万元	35.72	35.72

(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七之说明。

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
香港天铭实业有限公司	公司股东、实际控制人控制的公司
杭州裕铭贸易有限公司	香港天铭实业有限公司的控股股东
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
杜新法	公司高管
麻黎明	曾任杭州裕铭贸易有限公司的高管
浙江车凡网络技术有限公司	实际控制人控制的公司

(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	上年数
青岛天铭国际贸易有限公司	销售商品	3,593,584.76	3,291,551.56
青岛天铭工贸有限公司	销售商品		122,578.41
杭州传铭贸易有限公司	销售商品		9,079.65
浙江车凡网络技术有限公司	销售商品	201.77	1,092.04

2. 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期拆出	本期收回	期末余额	本期利息收入
拆出					
香港天铭实业有限公司	179,987.16		179,987.16		
麻黎明	147,066.58		151,452.28		4,385.70

3. 关联方代收代付货款

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
麻黎明		21,976.00	21,976.00	

4. 关联方资金往来款

公司实际控制人控制的公司垫付资金情形

关联方	本期数	上年数
-----	-----	-----

浙江车凡网络技术有限公司		187,080.53
--------------	--	------------

2020 年度，公司实际控制人控制的公司浙江车凡网络技术有限公司为公司垫付了相关工资及费用，垫付额为 187,080.53 元。公司已将上述垫付的工资及费用计入上期利润表，实际控制人已出具说明上述垫付资金不需要公司进行归还，并视同实际控制人对公司的捐赠行为，作为资本公积入账处理。

5. 关联方股权转让

2021 年 2 月 11 日，杭州传铭贸易有限公司将其持有的泰铭汽配公司 500 股股份零对价转让给杭州蔚铭公司。转让完成后，天铭科技公司、杭州蔚铭公司和杭州拓客公司分别持有泰铭汽配公司 49,000 股、500 股和 500 股股份。

6. 本期向浙江车凡网络技术有限公司采购固定资产 28,695.53 元及采购办公用品 3,929.40 元。

7. 本期公司与香港天铭实业有限公司签署《商标转让合同》，约定香港天铭实业有限公司将其持有的注册号为 IDM000263326、2907220 和 004145462 的境外商标无偿转让给公司。注册号为 2907220 和 004145462 的商标的转让手续已办理完毕，注册号为 IDM000263326 的商标的转让手续尚未办理完毕。

8. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年数
关键管理人员报酬及股份支付费用	2,962,772.18	2,147,634.05

(三) 关联方应收应付款项

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	1,665,801.60	83,290.08	1,326,872.28	66,343.61
小 计		1,665,801.60	83,290.08	1,326,872.28	66,343.61
其他应收款					
	香港天铭实业有限公司			179,987.16	8,999.36
	麻黎明			147,066.58	13,449.64
	杜新法			70,000.00	3,500.00

小 计				397,053.74	25,949.00
-----	--	--	--	------------	-----------

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售纹盘、电动踏板等产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十四、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	35,555,329.38	100.00	1,815,241.90	5.11	33,740,087.48
合计	35,555,329.38	100.00	1,815,241.90	5.11	33,740,087.48

(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	35,614,280.40	100.00	1,804,185.86	5.07	33,810,094.54
合计	35,614,280.40	100.00	1,804,185.86	5.07	33,810,094.54

2) 采用账龄组合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	35,468,876.16	1,773,443.81	5.00
2-3年	1,532.26	229.84	15.00
3-4年	4,461.17	1,338.35	30.00
4-5年	80,459.79	40,229.90	50.00
小计	35,555,329.38	1,815,241.90	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	1,804,185.86	11,056.04						1,815,241.90
小计	1,804,185.86	11,056.04						1,815,241.90

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 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
长城汽车公司	20,593,341.14	57.92	1,029,667.06
泰铭汽配公司	3,871,020.22	10.89	193,551.01
青岛天铭公司	1,665,801.60	4.69	83,290.08
PIONEER ENGINEERING INTERNATIONAL CO., LTD	1,533,005.82	4.31	76,650.29
东风汽车公司	1,438,635.87	4.05	71,931.79
小计	29,101,804.65	81.86	1,455,090.23

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数
----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,850,000.00	38.52	1,850,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,952,666.63	61.48	201,442.84	6.82	2,751,223.79
合计	4,802,666.63	100.00	2,051,442.84	42.71	2,751,223.79

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,850,000.00	26.89	1,850,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	5,029,312.77	73.11	477,545.07	9.50	4,551,767.70
合计	6,879,312.77	100.00	2,327,545.07	33.83	4,551,767.70

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	2,827,459.64	141,372.98	5.00
1-2年	24,223.70	2,422.37	10.00
2-3年	50,983.29	7,647.49	15.00
5年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
小计	2,952,666.63	201,442.84	6.82

(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	229,167.83	13,388.86	2,084,988.38	2,327,545.07

期初数在本期				
--转入第二阶段	-1,211.19	1,211.19		
--转入第三阶段		-5,098.33	5,098.33	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-86,583.66	-7,079.35	6,326.78	-87,336.23
本期收回				
本期转回				
本期核销			188,766.00	188,766.00
其他变动				
期末数	141,372.98	2,422.37	1,907,647.49	2,051,442.84

(3) 本期实际核销其他应收款 188,766.00 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,379,788.49	343,520.00
拆借款	1,850,000.00	2,177,053.74
出口退税	420,693.36	4,000,370.82
其他	152,184.78	358,368.21
合计	4,802,666.63	6,879,312.77

(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
富阳经济技术开发区管理委员会	押金保证金	2,250,000.00	1年以内	46.85	112,500.00
杭州拓客公司	拆借款	1,850,000.00	1-3年	38.52	1,850,000.00
杭州市富阳区国家税务局	出口退税	420,693.36	1年以内	8.76	21,034.67
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	68,988.49	1-3年	1.44	9,389.90
快钱支付清算信息有限公司	押金保证金	50,000.00	5年以上	1.04	50,000.00
小计		4,639,681.85		96.61	2,042,924.57

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	4,220,834.00	650,000.00	3,570,834.00	4,810,114.00	2,650,000.00	2,160,114.00
合 计	4,220,834.00	650,000.00	3,570,834.00	4,810,114.00	2,650,000.00	2,160,114.00

(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
泰铭汽配公司	2,160,114.00	1,300,720.00		3,460,834.00		
杭州拓客公司	650,000.00			650,000.00		650,000.00
杭州蔚铭公司		110,000.00		110,000.00		
上海车凡公司	2,000,000.00		2,000,000.00			
小 计	4,810,114.00	1,410,720.00	2,000,000.00	4,220,834.00		650,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	187,580,997.76	118,909,846.83	171,019,735.98	112,054,370.87
其他业务收入	254,192.75		390,874.60	
合 计	187,835,190.51	118,909,846.83	171,410,610.58	112,054,370.87
其中：与客户之间的合同产生的收入	187,835,190.51	118,909,846.83	171,410,610.58	112,054,370.87

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
绞盘	120,993,151.05	68,849,609.26	118,690,745.19	76,744,386.56

电动踏板	15,703,910.35	8,973,469.40	10,793,884.10	6,029,243.36
车载空压机	16,570,133.63	13,912,348.06	13,533,584.34	10,590,302.68
尾门合页	6,102,312.02	4,037,729.03	6,670,397.00	3,358,948.78
其他	28,465,683.46	23,136,691.08	21,721,999.95	15,331,489.49
小计	187,835,190.51	118,909,846.83	171,410,610.58	112,054,370.87

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	187,835,190.51	171,410,610.58
小计	187,835,190.51	171,410,610.58

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,028,150.17 元。

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,721,476.99	3,572,195.89
折旧及摊销	564,840.93	503,288.82
委外研发费	1,216,037.74	2,313,367.88
直接投入	3,063,443.23	1,803,300.01
股份支付	462,800.00	
专利费用	1,083,390.24	1,865,290.70
其他	162,635.96	184,707.48
合计	11,274,625.09	10,242,150.78

3. 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	178,499.99	49,097.89
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	178,499.99	49,097.89
理财产品收益	608,239.73	778,198.58
资金拆借利息收入	4,137.44	5,226.71
合计	790,877.16	832,523.18

十五、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	69,226.42	
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）	5,050,786.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,137.44	
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	608,239.73	
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，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	179,804.99	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-181,256.44	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,026,000.00	
小 计	2,704,938.72	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	854,239.07	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,850,699.65	

[注]其他符合非经常性损益定义的损益项目系股份支付。

（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	23.59	1.09	1.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.38	1.03	1.03

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	35,942,960.14	
非经常性损益	B	1,850,699.65	
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	34,092,260.49	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	130,453,551.46	
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	11,050,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	8.00	
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	21,833,500.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	3.00	
其他	股份支付增加资本公积	I	3,026,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	8.00
报告期月份数	K	12.00	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	152,350,656.53	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	23.59%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	22.38%	

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	35,942,960.14
非经常性损益	B	1,850,699.65
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	34,092,260.49
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	1,700,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	8.00
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	$L=D+E \times G/K-H \times I/K-J$	33,023,333.33
基本每股收益	$M=A/L$	1.09
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.03

(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

二〇二二年四月二十八日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)



扫描二维码
企业信用信息公
尔系统了解更多登
记、备案、许可、监
管信息

名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2011年07月18日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2011年07月18日至长期
执行事务合伙人	胡少英	主要经营场所	浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围
审计企业会计报表,出具审计报告,验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计,代理记账,会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统审计;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关
2022年3月1日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn> 国家市场监督管理总局监制



市场主体应当于每年12月31日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送年度报告。
仅为杭州天铭科技股份有限公司2021年度审计报告之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营,未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。

证书序号: 0007666



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制



发证机关:

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



仅为杭州天铭科技股份有限公司2021年度审计报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

关于我们 | 联系我们 | 法律声明
 版权所有: 中国证券监督管理委员会 网站标识码: 京ICP备 01033442号 京公网安备: 11040102700089号

从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中讯会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	913101010568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjybgjgba/202011/t20201102_385509.html

仅为杭州天铭科技股份有限公司 2021 年度审计报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

76



仅为杭州天铭科技股份有限公司2021年度审计报告之目的而提供之附件，说明金闰是中国注册会计师，亦不得用于任何其他用途。



姓名 金闰
 性别 男
 Sex 1981-07-26
 出生日期 天铭会计师事务所(特殊普通合伙)
 Date of birth
 工作单位 330102198107280812
 Working unit
 身份证号码
 Identity card No.



证书编号: 3300000011792
 No of Certificate
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2008 年 03 月 30 日
 Date of Issuance



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年
 This certificate is valid for another year after this renewal.



杭州天铭科技股份有限公司2021年度审计报告
 仅为杭州天铭科技股份有限公司2021年度审计报告之目的而提供，不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露注册会计
 师本人及所在会计师事务所，此致
 王超 是中国注册会计师



王超
 女
 1990-10-27
 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 31003199010273123

330000015621
 浙江省注册会计师协会
 2016.06.30



年度检查登记
 Annual Requalification Registration
 This certificate is valid for multiple years after the issuance.