



天铭科技 836270



杭州天铭科技股份有限公司

T-MAX(HANGZHOU) TECHNOLOGY CO.,LTD.

半年度报告

2023

公司半年度大事记



2023年初公司被工信部认定为国家级专精特新“小巨人”企业，有效期三年（2022年7月1日至2025年6月30日）。

2022年年度权益分派方案以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利5元（含税）。截至2023年6月14日，本次权益分派完成，共计派发现金红利2,179.50万元。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动和融资	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第七节	财务会计报告	27
第八节	备查文件目录	102

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 本半年度报告已在“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、天铭科技	指	杭州天铭科技股份有限公司
香港天铭	指	香港天铭实业有限公司
杭州传铭	指	杭州传铭控股有限公司
盛铭投资	指	杭州富阳盛铭投资管理合伙企业(有限合伙)
弘铭投资	指	杭州富阳弘铭投资管理合伙企业(有限合伙)
共青城明善荣德	指	共青城明善荣德股权投资合伙企业(有限合伙)
苏州明善源德	指	苏州明善源德股权投资合伙企业(有限合伙)
丹桂顺资产	指	深圳市丹桂顺资产管理有限公司—丹桂顺之实事求是伍号私募证券投资基金
杭州拓客	指	杭州拓客汽车配件有限公司
泰铭汽配	指	泰铭汽车配件有限责任公司
蔚铭贸易	指	杭州蔚铭贸易有限公司
曜铭科技	指	浙江曜铭科技有限公司
公司章程	指	杭州天铭科技股份有限公司章程
股东大会	指	杭州天铭科技股份有限公司股东会
董事会	指	杭州天铭科技股份有限公司董事会
监事会	指	杭州天铭科技股份有限公司监事会
募投项目	指	高端越野改装部件生产项目、研发中心建设项目
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上年同期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	天铭科技
证券代码	836270
公司中文全称	杭州天铭科技股份有限公司
英文名称及缩写	T-MAX (Hangzhou) Technology Co., Ltd. -
法定代表人	张松

二、 联系方式

董事会秘书姓名	陈秋梅
联系地址	浙江省富阳区东洲工业功能区五号路5号
电话	0571-63408889
传真	0571-87191088
董秘邮箱	tmax836270@163.com
公司网址	www.tmax.cn
办公地址	浙江省富阳区东洲工业功能区五号路5号
邮政编码	311401
公司邮箱	tmax836270@163.com

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2023年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	证券时报 www.stcn.com
公司中期报告备置地	公司董事会秘书办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022年9月2日
行业分类	C制造业、C34通用设备制造业、C349其他通用设备制造业、C3499其他未列明通用设备制造业
主要产品与服务项目	绞盘、电动踏板、车载空压机、尾门合页和其他越野改装件及附件等
普通股总股本（股）	43,590,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（张松）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张松、艾鸿冰），一致行动人为（香港天铭、杭州传铭、盛铭投资、张普）

五、 注册变更情况

适用 不适用

六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	浙江省杭州市钱江世纪城润奥商务中心(T2)
	签字会计师姓名	金闻、秦凌志
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	财通证券股份有限公司
	办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦
	保荐代表人姓名	孙江龙、余东旭
	持续督导的期间	2022 年 9 月 2 日 - 2025 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	106,812,382.47	71,948,788.21	48.46%
毛利率%	39.30%	39.41%	-
归属于上市公司股东的净利润	27,479,463.51	20,018,873.23	37.27%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,166,326.11	13,781,240.42	68.10%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	7.22%	11.87%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.09%	8.17%	-
基本每股收益	0.63	0.60	5.07%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	449,554,350.61	419,416,025.05	7.19%
负债总计	73,298,038.70	48,844,176.65	50.07%
归属于上市公司股东的净资产	376,256,311.91	370,571,848.40	1.53%
归属于上市公司股东的每股净资产	8.63	8.50	1.55%
资产负债率%（母公司）	13.30%	10.87%	-
资产负债率%（合并）	16.30%	11.65%	-
流动比率	5.12	7.78	-
利息保障倍数	0	0	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	48,874,766.18	13,379,211.94	265.30%
应收账款周转率	2.61	2.16	-
存货周转率	1.10	0.74	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.19%	2.16%	-
营业收入增长率%	48.46%	-16.39%	-
净利润增长率%	37.27%	38.64%	-

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
----	----

非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	18,853.98
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）	3,950,867.39
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	1,177,329.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-163,248.49
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,723.32
非经常性损益合计	4,993,525.40
减：所得税影响数	680,388.00
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	4,313,137.40

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司主要从事绞盘、电动踏板、车载空压机、尾门合页和其他辅件等汽车越野改装件的设计、研发、生产和销售，产品主要应用于山地越野车、皮卡、军车、SUV 等车型，应用领域从汽车后装市场不断延伸至汽车前装市场。公司始终坚持以用户为中心、市场需求为导向、技术创新为依托，经过二十多年的发展，现已成为国内知名的汽车越野改装件生产企业，与长城汽车、东风汽车等全球知名汽车生产制造商建立了长期的合作关系，在行业内树立了良好的品牌形象。公司具体商业模式如下：

1、盈利模式

报告期内，公司盈利主要来源于绞盘、电动踏板等汽车越野改装件产品的销售，为汽车后装市场提供种类丰富的改装件产品，并通过不断深入参与汽车前装市场客户的同步研发，形成了极具竞争力的技术优势、产品优势和品牌优势，率先开拓了国内汽车前装市场，与长城汽车、东风汽车等诸多优质客户建立了长期的良好合作关系，汽车前装市场目前已经成为公司重要的盈利增长点及收入来源。公司未来将不断扩大业务规模，发挥进入汽车前装市场的先发优势，持续增强核心竞争力，同时，公司正在逐步布局汽车越野产业链上的多个业务节点，以增加公司在整个产业链上的赢利点，提升公司的综合盈利能力。

2、采购模式

公司采购主要分为原材料采购和 OEM 产品采购两大类。（1）原材料采购公司根据实际采购情况和供应商管理的需要制定了《采购管理制度》《供应商选择和评价程序》《供应商索赔管理制度》等内部规章制度，直接向原材料供应商进行原材料或零部件等的采购，主要包括五金类、电子类、橡塑类、辅助材料等。公司从品质、价格、交期等方面对供应商进行综合考核，最终由公司采购部、品管部、研发中心、技术部及其他相关部门集体评审决策，将评审合格的供应商纳入公司的合格供应商体系，根据年度采购需求与合格供应商签订年度采购合同或采购订单，由采购部根据需求部门的请购计划实

施统一采购。在日常采购活动中，公司生产部门根据销售部门的订单情况，结合公司的销售计划、生产计划和仓库库存情况，提出物料采购需求，采购部门根据物料需求计划制定采购计划，选择合格供应商下达采购订单，供应商按照采购订单将货物运至公司后，由仓库进行数量验收，品管部进行质量验收，合格后方可办理入库。(2) OEM 产品采购公司存在 OEM 产品采购情形，主要是车载空压机等成品，系因公司产能受限，生产成本较高，自行生产不具备规模效应。在供应商选择上，公司对 OEM 厂商进行严格筛选，向满足条件的供应商进行采购，公司负责产品的尺寸、样式、结构和技术要求等设计，直接向 OEM 厂商下达具体采购需求，OEM 厂商根据公司订单需求自行组织生产，向公司交付成品。

3、生产模式

公司采用“以销定产+适度备货”的生产模式，即在满足客户订单需求的基础之上，根据下游市场需求做出预测，对市场需求量较大的产品型号，进行适当库存储备，以快速满足客户的市场需求。具体来说，采购部依据生产或销售情况确定安全库存量，当仓库库存低于或者超过安全库存时，采购部会及时调整采购计划，以保证车间生产和客户的 100%交付。该模式降低了公司原材料和库存商品积压的风险，保证了公司生产经营的平稳运行。此外，公司严格按照生产流程内部控制的要求，进行系统化、标准化的生产运作，以生产过程的精细化管理来保证产品质量的一致性和稳定性。公司在依托自身生产能力自主生产的同时，基于对专业分工、降低成本及保证产品按时交付的考虑，存在将部分非核心的表面处理等工序进行外协加工的情形。公司与外协供应商签订加工合同或者采购订单，对加工材料质量标准与责任、保密性及违约责任等进行了约定。公司的生产流程主要包括：①销售部门将销售订单和销售预测订单转换为公司内部生产任务通知单提交给生产部调度中心；②生产部调度中心根据生产任务通知单进行分解、排产，制定生产计划提交相关部门及公司审批，审批流程结束后，调度中心将生产计划下达至相关生产车间，以及采购部、品管部和仓库；③调度中心根据车间生产计划负责生产物料配送，各生产车间负责生产计划的具体实施，品管部负责生产过程检验，由仓库进行入库管理；④公司的产品完成生产并经品管部检验后，作为成品入库，再由销售部门根据与客户约定的时间安排货物交付。

4、销售模式

汽车越野改装件市场以汽车出厂为分界点，可分为前装市场和后装市场。公司产品从以国外后装市场销售为主，逐步向国内前装市场拓展，目前已形成了“后装市场+前装市场”双轮驱动的销售模式。后装市场客户以境外品牌商、终端改装门店等为主，前装市场客户以境内汽车主机厂以及特种车辆改装厂为主。针对不同销售市场的特点，公司采取了不同的销售模式。

5、研发模式

公司建立了自主研发为主、合作研发为辅的研究创新机制，面向客户及市场需求开展研发工作。公司设立了研发中心和技术部，建立了完善的研发体系，进行新产品、新技术和新工艺的研发试制，不断优化产品结构及性能。同时，公司建立了产学研一体化的业务和研发体系，主要与中国计量大学等建立了长期的合作研发关系，以进一步提升研发水平和科技创新能力。公司自主研发流程如下：①公司组织人员进行市场数据和客户需求的调研以及竞争对手信息收集和分析，通过差距分析和市场洞察，形成项目商业计划书；②技术部门根据项目商业计划书进行技术调研和定期专利信息分析，收集新产品开发信息，识别关键技术，完善项目商业计划书；③经总经理进行立项审批后，由项目管理委员会拟制《新产品开发任务书》并指定项目经理；④由项目经理组建项目小组团队，对项目进行可行性分析；⑤确定开发目标和开发计划后，由技术部门产品开发工程师完成项目设计和过程设计；⑥设计和开发阶段完成后，由项目经理进行阶段评审和确认，并进入样件生产阶段；⑦项目小组对样件制作进行综合评价，填写《新产品试制总结评审表》，并进入试生产阶段；⑧新产品通过试生产测试后，进入批量生产阶段，视客户要求确定是否执行 PPAP 程序，在新产品量产后，由项目管理委员会确认，总经理审批后，进行项目总结移交。

6、公司采用目前经营模式的原因及未来变化趋势

公司拥有独立完整的采购、生产和销售体系，根据公司所处行业特点、法规及产业政策、上下游行业竞争格局、客户需求、产品工艺特点以及公司资源要素构成等因素形成目前的经营模式。上游原材料行业充分竞争的格局决定了公司的采购模式；公司产品特点及其应用、下游主要应用领域决定了公司的生产模式、销售模式；公司产品工艺特点以及行业技术水平、拥有的技术和人力资源等要素影响了公司的研发模式。报告期内，公司的经营模式未发生重大变化。公司未来将以客户需求以及行业技术发展方向为导向，不断提高自身产品技术水平及质量品质，持续扩大品牌影响力，维护和拓展客户，实现更大规模的发展。

专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
其他相关的认定情况	-

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司秉承“客户第一、创新、卓越、高效”的核心价值观和“信誉为本、质量第一、服务至上”的经营理念，带领公司全员共同朝着2023年的工作目标奋进。公司较好的自主研发设计能力为提高产能、产品转换率打下了坚实的基础，使公司在产品质量和成本控制上处于行业领先地位，深受业内好评。公司在原有的产品基础上，通过专业的研发团队和技术团队，对企业的产品进行转型升级，使未来的产品线更为合理，更具有竞争性。

报告期内，公司实现营收10,681.24万元，同比增长48.46%，归属于上市公司股东的净利润2,747.95万元，同比增长37.27%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润2,316.63万元，同比增长68.10%。公司资产总额44,955.44万元，较上年年末增长7.19%；负债总额7,329.80万元，较上年年末增长50.07%；净资产37,625.63万元，较上年年末增长1.53%。公司一直保持良好的发展势头，各项财务指标保持稳步增长。

（二）行业情况

一、所属行业及确定所属行业的依据

公司主要从事绞盘、电动踏板等汽车越野改装件的设计、研发、生产和销售。根据国家统计局2017年修订的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司主营业务所处行业为“C34通用设备制造”，细分行业为“C3499其他未列明通用设备制造业”。

二、公司的行业地位

公司成立至今已经深耕行业二十多年，主营业务围绕汽车改装件行业，是专业从事绞盘、电动踏板等汽车越野改装件设计、研发、生产和销售的国家级高新技术企业和国家级专精特新“小巨人”企业。公司一直注重自主品牌建设，建立了国内知名的越野自主品牌“T-MAX”，业务布局汽车主机厂和汽车后市场，与长城汽车、东风汽车等全球知名汽车生产制造商建立了长期的合作关系，在全球市场也具有较高的知名度和较强的市场竞争力。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	59,436,328.50	13.22%	195,581,039.73	46.63%	-69.61%
交易性金融资产	178,490,803.89	39.70%	41,818,586.67	9.97%	326.82%
应收票据	3,781,000.00	0.84%	4,592,015.00	1.09%	-17.66%
应收账款	34,707,493.38	7.72%	47,079,456.77	11.23%	-26.28%
预付账款	680,714.89	0.15%	1,368,473.26	0.33%	-50.26%
存货	62,145,485.30	13.82%	56,095,555.39	13.37%	10.79%
其他流动资产	4,152,645.34	0.92%	925,319.71	0.22%	348.78%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-

固定资产	17,785,940.03	3.96%	16,445,204.19	3.92%	8.15%
在建工程	37,553,876.44	8.35%	1,441,865.31	0.34%	2,504.53%
无形资产	25,247,739.32	5.62%	25,587,102.91	6.10%	-1.33%
商誉	-	-	-	-	-
递延所得税资产	707,860.88	0.16%	690,249.89	0.16%	2.55%
其他非流动资产	41,994.00	0.01%	1,535,455.80	0.37%	-97.27%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	54,873,108.94	12.21%	28,151,194.23	6.71%	94.92%
合同负债	3,082,932.14	0.69%	1,761,672.76	0.42%	75.00%
应付职工薪酬	4,630,267.22	1.03%	5,923,378.74	1.41%	-21.83%
应交税费	2,829,218.38	0.63%	5,360,687.47	1.28%	-47.22%
其他应付款	4,790,221.89	1.07%	5,191,276.49	1.24%	-7.73%
其他非流动负债	1,673,741.19	0.37%	1,498,898.13	0.36%	11.66%
预计负债	931,103.63	0.21%	320,374.82	0.08%	190.63%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期末，此项较上年末下降主要系为提高闲置资金使用效率，购买风险较低的理财产品较多所致。
2、交易性金融资产：报告期末，此项较上年末大幅增长主要系购买的理财产品金额增加所致。
3、预付账款：报告期末，此项较上年末下降主要系预付的材料款减少所致。
4、其他流动资产：报告期末，此项较上年末增加主要系因募投项目建设所发生的待抵扣增值税金额增加所致。
5、在建工程：报告期末，此项较上年末大幅增长主要系募投项目正在按计划有序建设，相关购建支出增加所致。
6、其他非流动资产：报告期末，此项较上年末下降主要系当期预付的设备款减少所致。
7、应付账款：报告期末，此项较上年末增加主要系因销售规模扩大，期末应付材料采购款增加，以及应付募投项目构建款项增加所致。
8、合同负债：报告期末，此项较上年末增长主要系随着销售规模扩大，预收客户的货款增加所致。
9、应交税费：报告期末，此项较上年末下降主要系因上年享受政府税收优惠政策，缓缴了部分增值税及企业所得税等税款，由此造成上年末应交税款余额相对较高。
10、预计负债：报告期末，此项较上年末增长主要系随着销售收入的增长，计提的产品质量保证金增加所致。

(1) 营业情况分析利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	106,812,382.47	-	71,948,788.21	-	48.46%
营业成本	64,837,029.52	60.70%	43,593,422.53	60.59%	48.73%
毛利率	39.30%	-	39.41%	-	-
销售费用	2,985,992.66	2.80%	2,120,322.69	2.95%	40.83%
管理费用	7,513,538.10	7.03%	6,348,527.89	8.82%	18.35%
研发费用	6,865,974.83	6.43%	4,820,089.11	6.70%	42.44%
财务费用	-2,500,579.42	-2.34%	-1,229,661.32	-1.71%	103.36%
信用减值损失	452,511.85	0.42%	-134,438.40	-0.19%	-436.59%
资产减值损失	7,291.49	0.01%	8000	0.01%	-8.86%
其他收益	2,460,590.71	2.30%	4,735,127.59	6.58%	-48.04%

投资收益	595,220.68	0.56%	207,238.05	0.29%	187.22%
公允价值变动收益	582,108.52	0.54%	114,218.64	0.16%	409.64%
资产处置收益	18,853.98	0.02%	107,552.35	0.15%	-82.47%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	30,037,761.70	28.12%	20,730,762.33	28.81%	44.89%
营业外收入	1,538,289.30	1.44%	2,155,272.52	3.00%	-28.63%
营业外支出	201,537.79	0.19%	1,679.58	0.00%	11,899.30%
净利润	27,479,463.51	-	20,018,873.23	-	37.27%
所得税	3,895,049.70	3.65%	2,865,482.04	3.98%	35.93%

项目重大变动原因:

1、营业收入和营业成本：报告期内，此项较上年同期增长主要系电动踏板产品在美国市场的需求超出预期，相关产品销售收入大幅提升所致。
2、销售费用：报告期内，此项较上年同期增长主要系公司在不断继续开发国内外的市场，加大了行业展会营销的投入以及相关差旅费用的增加所致。
3、研发费用：报告期内，此项较上年同期增长主要系公司加大了对新产品在委外研发方面的投入。
4、财务费用：报告期内，此项较上年同期下降主要系境外销售收入增加，美元对人民币汇率持续上升，汇兑收益增加所致。
5、信用减值损失：报告期内，此项较上年同期下降主要系是应收账款下降，根据账龄迁徙率测算的减值准备相应减少所致。
6、其他收益：报告期内，此项较上年同期下降主要系政府补助项目及补贴减少所致。
7、投资收益：报告期内，此项较上年同期增长主要系购买较低风险的理财产品增加，取得的投资收益相应增加。
8、公允价值变动收益：报告期内，此项较上年同期增长主要系未到期的理财产品公允价值增加所致。
9、资产处置收益：报告期内，此项较上年同期下降主要系处置固定资产金额减少较多所致。
10、营业利润：报告期内，此项较上年同期增加主要系营业收入的增长，相应的利润增加所致。
11、营业外支出：报告期内，此项较上年同期增加主要系公司为慈善项目捐款20万，用于弱势群体帮扶。
12、净利润和所得税：报告期内，此项较上年同期增加主要系营业利润增长所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	106,709,855.12	71,729,474.67	48.77%
其他业务收入	102,527.35	219,313.54	-53.25%
主营业务成本	64,802,399.08	43,593,422.53	48.65%
其他业务成本	34,630.44	0	-

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
越野主产品	88,766,325.39	52,659,081.46	40.68%	53.79%	53.99%	减少 0.08 个百分点
其他辅件	18,046,057.08	12,177,948.06	32.52%	26.83%	29.59%	减少 1.43 个百分点
合计	106,812,382.47	64,837,029.52	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	25,869,907.20	15,303,314.20	40.85%	-37.01%	-22.84%	减少 10.87 个百分点
境外	80,942,475.27	49,533,715.32	38.80%	162.14%	108.47%	增加 15.76 个百分点
合计	106,812,382.47	64,837,029.52	-	-	-	-

收入构成变动的的原因：

报告期内，越野主产品的收入增长以及境外收入的大幅增长，主要系电动踏板产品凭借双电机专利的优势，在美国市场的销售超出预期；境内收入下降主要系受到国内汽车市场的影响，主要客户的绞盘订单有所减少，相应产品的收入下降所致；其他辅件的收入增长主要系境外电动踏板的配件销售增加所致。

2、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	48,874,766.18	13,379,211.94	265.30%
投资活动产生的现金流量净额	-164,545,123.71	-62,055,951.47	165.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-21,795,000.00	-2,671,154.24	715.94%

现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加，主要系境外电动踏板产品的订单量增加，销售收到的现金大幅增加所致。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降，主要系购买理财产品以及募投项目购建费用增加所致。
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加，主要系报告期内实施权益分派所致，共计派发现金红利 2,179.50 万元。

3、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	募集资金	75,770,000.00	76,061,968.07	0	不存在
券商理财产品	募集资金	79,000,000.00	44,207,594.53	0	不存在
银行理财产品	自有资金	41,000,000.00	31,773,618.41	0	不存在
其他产品	自有资金	640,589,884.40	26,447,622.88	0	不存在
合计	-	836,359,884.40	178,490,803.89	0	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
杭州拓客	控股子公司	销售汽车配件	1,000,000	184,701.78	-1,703,807.68	595,719.67	756.79
泰铭汽配	控股子公司	生产销售绞盘、踏板及相关零部件	3500万泰铢	3,821,045.39	3,742,965.37	3,780.21	-1,692.62
蔚铭贸易	控股子公司	销售汽车零配件零售及技术服务	1,000,000	109,157.66	109,157.66	0	-872.42
曜铭科技	控股子公司	生产研发及销售绞盘、踏板及相关零部件	50,000,000	166,075,412.45	150,647,305.68	0	187,837.38

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(一) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

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、车载空压机、尾门合页等产品的销售。2023年度1-6月，天铭科技公司营业收入金额为人民币106,812,382.47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，属于在某一时刻履行履约义务。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2023年6月30日，天铭科技公司应收账款账面余额为人民币36,693,783.16元，坏账准备为人民币1,986,289.78元，账面价值为人民币34,707,493.38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。

十一、 企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司积极开展慈善捐款活动，助力浙江省慈善联合总会和腾讯公益慈善基金会于6月25日至30日联合开展的助力“两个先行”浙江慈善专场活动，公司为富阳区项目“富春善治计划”捐款5万元定向用于“情暖夕阳，幸福供养”子项目，为杭州市项目“杭善向共富”捐款15万元用于弱势群体帮扶、拥军、爱心餐厅等。

(三) 环境保护相关的情况

适用 不适用

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

十三、 对 2023 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、客户集中度较高的风险	<p>重大风险事项描述:报告期内，公司对前五大客户的销售收入合计占同期销售收入的比例为 68.81%，其中对第一大客户的销售比例为 33.66%，客户集中度较高。如果主要客户或大客户未来生产经营发生重大不利变化，导致对公司产品需求下降减少采购订单或指定其他供应商，可能对公司的业务发展和业绩表现产生较大的不利影响。</p> <p>应对措施:如果主要客户或大客户未来生产经营发生重大不利变化，导致对公司产品需求下降减少采购订单或指定其他供应商，可能对公司的业务发展和业绩表现产生较大的不利影响。</p>
2、外汇汇率波动风险	<p>重大风险事项描述:报告期内，公司的出口销售业务占比超过 70%，美元汇率波动将直接影响公司外销产品价格以及汇兑损益金额，也会影响公司出口产品价格竞争力。若未来美元汇率发生大幅波动，可能对公司经营业绩带来较大不利影响。</p> <p>应对措施:公司大力拓展国内市场，优化产品结构，增加面向国内主机厂的产品比例，同时也在电商网络平台上开立自有品牌 T-MAX 官方旗舰店。在外销业务开展中，特别关注外汇波动趋势，提高汇率波动风险的防范能力。</p>
3、税收优惠政策变化的风险	<p>重大风险事项描述:公司为国家高新技术企业，企业所得税减按 15%的税率征收，减免期限为 2020 年至 2022 年。2023 年 6 月，公司已参加省高企认定办的第一轮评审工作，目前评审的最终结果还未出炉，预计可以通过。若 2023 年高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能被恢复执行 25%的企业所得税税率，将会对公司净利润产生一定的不利影响。</p> <p>拓客汽配为小型微利企业，对于其年应纳税所得额不超过</p>

	<p>100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，并按 20% 的税率缴纳企业所得税。若未来拓客汽配不满足小型微利企业的认定条件或国家调整相关税收优惠政策，将可能被恢复执行 25% 的企业所得税税率，将会对公司净利润产生一定的不利影响。</p> <p>报告期内，公司外销收入占比较高，出口产品退税税率基本为 13%，若未来国家下调相关产品的出口退税率或者取消出口退税，将会导致公司的经营现金流减少、经营成本提高，从而对公司的经营成果产生一定的不利影响。</p> <p>应对措施：公司将持续关注评审结果以及国家关于高新技术企业税收政策变化，在保持现有水平的基础上稳步增加研发投入，增加销售与总资产成长性以保证自身满足高新技术企业重新认定的条件。</p>
4、知识产权保护的风险	<p>重大风险事项描述：汽车越野改装件企业的关键核心竞争力在于越野改装件的核心专利技术，较高的品牌知名度和影响力，先进的制造工艺和设备，完善高效的供应链系统，以及面向市场需求的新产品的研发创新能力等。经过多年的研发投入和积累，公司拥有自主品牌和一系列核心专利技术。公司一直以来高度重视知识产权的保护，通过申请专利、注册商标、内部保密等多种措施确保知识产权合法、有效。但是由于行业内技术种类和数量繁多，若公司对侵犯知识产权的行为未能及时发现并采取有效的法律措施，可能会对公司的知识产权和品牌形象产生负面影响。</p> <p>应对措施：经过多年的研发投入和积累，公司拥有自主品牌和一系列核心专利技术。公司一直以来高度重视知识产权的保护，通过申请专利、注册商标、内部保密等多种措施确保知识产权合法、有效。</p>
5、实际控制人不当控制和公司治理的风险	<p>重大风险事项描述：公司实际控制人为张松、艾鸿冰夫妇，二人合计控制公司超过 70% 的表决权。尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构，然而实际控制人仍有可能通过所控制的股份行使表决权进而对公司的发展战略、生产经营和利润分配等决策产生重大影响。公司存在实际控制人利用其控制权损害公司利益、侵害其他股东利益的风险。</p> <p>应对措施：公司将严格执行三会议事程序，遵照《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易决策制度》《对外担保管理制度》《重大投资决策管理办法》等制度履行职责，通过加强对管理层培训等方式不断增强股东和管理层的诚信和规范意识，忠诚履行职责。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

是 否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务	5,000,000.00	612,889.41
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

2、 重大日常性关联交易

适用 不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

5、与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

6、关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

8、其他重大关联交易

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司无新增承诺情况，承诺具体内容详见公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市的《招股说明书》。截至报告期末，承诺事项尚在履行中，相关承诺主体未发生违反承诺行为。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	9,105,600	20.8892%	2,000,000	11,105,600	25.4774%	
	其中：控股股东、实际控制人	50,022	0.1148%	-	50,022	0.1148%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	453,400	1.0401%	-23,219	430,181	0.9869%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	34,484,400	79.1108%	- 2,000,000	32,484,400	75.5226%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,711,992	26.8685%	-	11,711,992	26.8685%	
	董事、监事、高管	210,000	0.4818%	-	210,000	0.4818%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		43,590,000	-	0	43,590,000	-	
普通股股东人数						9,423	

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杭州传铭	境内非国有法人	11,999,984	0	11,999,984	27.5292%	11,999,984	0
2	张松	境内自然人	11,722,014	0	11,722,014	26.8915%	11,671,992	50,022
3	香港天铭	境外法人	6,378,000	0	6,378,000	14.6318%	6,378,000	0
4	盛铭投资	境内非国有法人	1,600,017	0	1,600,017	3.6706%	1,600,017	0
5	苏州明善源德	境内非国有法人	791,139	0	791,139	1.8150%	0	791,139
6	共青城明善荣德	境内非国有法人	791,139	0	791,139	1.8150%	0	791,139
7	丹桂顺资产	其他	417,722	0	417,722	0.9583%	0	417,722
8	徐建桥	境内自然人	395,000	47,000	348,000	0.7983%	0	348,000
9	张普	境内自然人	300,000	0	300,000	0.6882%	300,000	0
10	弘铭投资	境内非国有法人	284,407	0	284,407	0.6525%	284,407	0
合计		-	34,679,422	47,000	34,632,422	79.4504%	32,234,400	2,398,022

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

香港天铭，张松；香港天铭为张松控制的企业；

杭州传铭，张松；杭州传铭为张松控制的企业；

张普，张松；张普为张松的弟弟。

公司是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	苏州明善源德	未约定持股期间
2	共青城明善荣德	未约定持股期间
3	丹桂顺资产	未约定持股期间

二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况：

报告期内，募投项目投入募集资金金额为 2,739.64 万元。截至 2023 年 6 月 30 日，募投项目累计投入募集资金金额为 2,884.84 万元。具体内容详见北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的临时公告《2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2023-040）。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度权益分派预案	0	0	10

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

根据相关法律法规规定，公司拟实施权益分派股权登记日的总股本为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股的权益分派预案，所依据的中期报告或者季度报告的财务报告应当经符合《证券法》规定的会计师事务所审计。

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张松	董事长兼总经理	男	1963年4月	2021年10月24日	2024年10月24日
艾鸿冰	董事兼副总经理	女	1966年4月	2021年10月24日	2024年10月24日
余航飞	董事兼副总经理	男	1979年12月	2021年10月24日	2024年10月24日
戴武洁	董事	女	1985年4月	2021年10月24日	2024年10月24日
严毛新	独立董事	男	1975年5月	2021年10月24日	2024年10月24日
赵鹏飞	独立董事	男	1968年1月	2021年10月24日	2024年10月24日
黄列群	独立董事	男	1957年10月	2022年3月22日	2024年10月24日
周生宝	副总经理	男	1971年9月	2021年10月24日	2024年10月24日
陈秋梅	董事会秘书兼财务总监	女	1985年1月	2021年10月24日	2024年10月24日
杜新法	监事会主席	男	1980年4月	2021年10月24日	2024年10月24日
王乃明	职工代表监事	男	1976年9月	2021年10月24日	2024年10月24日
杨建波	监事	女	1985年7月	2021年10月24日	2024年10月24日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

实际控制人张松、艾鸿冰为夫妻关系,此外,公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
张松	董事长兼总经理	11,722,014	0	11,722,014	26.8915%	0	0	50,022
艾鸿冰	董事兼副总经理	40,000	0	40,000	0.0918%	0	0	0
余航飞	董事兼副总经理	50,000	0	50,000	0.1147%	0	0	0
周生宝	副总经理	50,000	0	50,000	0.1147%	0	0	0
陈秋梅	董事会秘书兼财务总监	30,000	0	30,000	0.0688%	0	0	0
杜新法	监事会主席	50,000	0	50,000	0.1147%	0	0	0
王乃明	职工代表监事	30,000	0	30,000	0.0688%	0	0	0
合计	-	11,972,014	-	11,972,014	27.465%	0	0	50,022

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--

	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

（四）股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	40	12	7	45
生产人员	102	15	8	109
销售人员	19	1	0	20
技术人员	30	4	3	31
财务人员	7	1	1	7
员工总计	198	33	19	212

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	46	46
专科	34	37
专科以下	117	128
员工总计	198	212

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	天健审（2023）8997号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市钱江世纪城润奥商务中心(T2)
审计报告日期	2023年8月16日
签字注册会计师姓名	金闻、秦凌志

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2023年6月30日的合并及母公司资产负债表，2023年度1-6月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2023年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2023年度1-6月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、车载空压机、尾门合页等产品的销售。2023年度1-6月，天铭科技公司营业收入金额为人民币106,812,382.47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2023年6月30日，天铭科技公司应收账款账面余额为人民币36,693,783.16元，坏账准备为人民币1,986,289.78元，账面价值为人民币34,707,493.38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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：金 闻
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：秦凌志

二〇二三年八月十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)、1	59,436,328.50	195,581,039.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(一)、2	178,490,803.89	41,818,586.67
衍生金融资产			
应收票据	五、(一)、3	3,781,000.00	4,592,015.00
应收账款	五、(一)、4	34,707,493.38	47,079,456.77
应收款项融资	五、(一)、5	22,168,690.73	23,664,112.19
预付款项	五、(一)、6	680,714.89	1,368,473.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(一)、7	2,175,077.91	2,302,788.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(一)、8	62,145,485.30	56,095,555.39
合同资产	五、(一)、9	100,700.00	288,800.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(一)、10	4,152,645.34	925,319.71
流动资产合计		367,838,939.94	373,716,146.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(一)、11	17,785,940.03	16,445,204.19
在建工程	五、(一)、12	37,553,876.44	1,441,865.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(一)、13	25,247,739.32	25,587,102.91
开发支出			
商誉	五、(一)、14		
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(一)、15	707,860.88	690,249.89
其他非流动资产	五、(一)、16	419,994.00	1,535,455.80

非流动资产合计		81,715,410.67	45,699,878.10
资产总计		449,554,350.61	419,416,025.05
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(一)、17		130,000.00
应付账款	五、(一)、18	54,873,108.94	28,151,194.23
预收款项			
合同负债	五、(一)、19	3,082,932.14	1,761,672.76
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一)、20	4,630,267.22	5,923,378.74
应交税费	五、(一)、21	2,829,218.38	5,360,687.47
其他应付款	五、(一)、22	4,790,221.89	5,191,276.49
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(一)、23	1,673,741.19	1,498,898.13
流动负债合计		71,879,489.76	48,017,107.82
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(一)、24	931,103.63	320,374.82
递延收益	五、(一)、25	35,000.00	40,000.00
递延所得税负债	五、(一)、15	452,445.31	466,694.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,418,548.94	827,068.83
负债合计		73,298,038.70	48,844,176.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(一)、26	43,590,000.00	43,590,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(一)、27	205,245,044.85	205,245,044.85
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备	五、（一）、28		
盈余公积	五、（一）、29	14,842,092.05	14,842,092.05
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、30	112,579,175.01	106,894,711.50
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		376,256,311.91	370,571,848.40
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		376,256,311.91	370,571,848.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		449,554,350.61	419,416,025.05

法定代表人：张松

主管会计工作负责人：陈秋梅

会计机构负责人：陈秋梅

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		32,937,633.12	128,398,487.06
交易性金融资产		101,455,369.76	41,818,586.67
衍生金融资产			
应收票据		3,781,000	4,592,015.00
应收账款	十四、（一）、1	34,707,493.38	47,079,456.77
应收款项融资		22,168,690.73	23,664,112.19
预付款项		641,548.00	1,328,473.26
其他应收款	十四、（一）、2	2,173,917.61	2,301,627.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		62,107,304.01	56,110,821.37
合同资产		100,700.00	288,800.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		397.89	61.12
流动资产合计		260,074,054.50	305,582,441.37
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（一）、3	154,195,517.71	90,670,834.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		17,304,513.08	16,242,238.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,456,181.28	1,552,773.89

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		707,860.88	690,249.89
其他非流动资产		419,994.00	1,535,455.80
非流动资产合计		174,084,066.95	110,691,551.95
资产总计		434,158,121.45	416,273,993.32
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			130,000.00
应付账款		42,887,617.75	28,151,194.23
预收款项			
合同负债		3,064,089.31	1,717,656.83
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,617,288.21	5,902,934.64
应交税费		2,758,945.58	5,285,273.12
其他应付款		1,335,561.04	1,745,694.63
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,671,291.62	1,493,176.06
流动负债合计		56,334,793.51	44,425,929.51
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		931,103.63	320,374.82
递延收益		35,000.00	40,000.00
递延所得税负债		452,445.31	466,694.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,418,548.94	827,068.83
负债合计		57,753,342.45	45,252,998.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本		43,590,000.00	43,590,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		204,505,474.54	204,505,474.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,842,092.05	14,842,092.05

一般风险准备			
未分配利润		113,467,212.41	108,083,428.39
所有者权益（或股东权益）合计		376,404,779.00	371,020,994.98
负债和所有者权益（或股东权益）合计		434,158,121.45	416,273,993.32

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		106,812,382.47	71,948,788.21
其中：营业收入	五、（二）、1	106,812,382.47	71,948,788.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		80,891,198.00	56,255,724.11
其中：营业成本	五、（二）、1	64,837,029.52	43,593,422.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二）、2	1,189,242.31	603,023.21
销售费用	五、（二）、3	2,985,992.66	2,120,322.69
管理费用	五、（二）、4	7,513,538.10	6,348,527.89
研发费用	五、（二）、5	6,865,974.83	4,820,089.11
财务费用	五、（二）、6	-2,500,579.42	-1,229,661.32
其中：利息费用			33,870.31
利息收入		1,212,205.75	118,081.72
加：其他收益	五、（二）、7	2,460,590.71	4,735,127.59
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、8	595,220.68	207,238.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、9	582,108.52	114,218.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、10	452,511.85	-134,438.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、11	7,291.49	8,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、12	18,853.98	107,552.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,037,761.70	20,730,762.33
加：营业外收入	五、（二）、13	1,538,289.30	2,155,272.52
减：营业外支出	五、（二）、14	201,537.79	1,679.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,374,513.21	22,884,355.27
减：所得税费用	五、（二）、15	3,895,049.70	2,865,482.04

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,479,463.51	20,018,873.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,479,463.51	20,018,873.23
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		27,479,463.51	20,018,873.23
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		27,479,463.51	20,018,873.23
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		27,479,463.51	20,018,873.23
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.63	0.60
（二）稀释每股收益（元/股）		0.63	0.60

法定代表人：张松

主管会计工作负责人：陈秋梅

会计机构负责人：陈秋梅

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入		106,747,009.99	68,111,267.67
减：营业成本	十四、（二）、1	64,952,034.57	41,396,955.85
税金及附加		1,122,349.74	602,231.55
销售费用		2,931,913.29	2,090,067.03
管理费用		7,424,051.01	5,804,073.29
研发费用	十四、（二）、2	6,149,394.92	4,820,089.11
财务费用		-1,910,843.93	-1,180,755.49
其中：利息费用			
利息收入		693,461.67	115,518.83

加：其他收益		2,460,581.76	4,734,725.88
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（二）、3	401,708.35	207,238.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		316,674.39	114,218.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）		452,511.85	-45,597.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）		7,291.49	8,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		18,853.98	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,735,732.21	19,597,191.82
加：营业外收入		1,538,289.30	2,155,272.52
减：营业外支出		200,187.79	1,545.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,073,833.72	21,750,919.13
减：所得税费用		3,895,049.70	2,683,779.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,178,784.02	19,067,139.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,178,784.02	19,067,139.67
（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		27,178,784.02	19,067,139.67
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		122,379,278.42	71,502,860.08
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		966,003.31	1,068,069.21
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	5,435,393.71	7,170,873.98
经营活动现金流入小计		128,780,675.44	79,741,803.27
购买商品、接受劳务支付的现金		48,004,534.56	45,625,008.24
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,604,383.58	14,399,949.90
支付的各项税费		7,662,205.10	1,320,667.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	7,634,786.02	5,016,966.16
经营活动现金流出小计		79,905,909.26	66,362,591.33
经营活动产生的现金流量净额		48,874,766.18	13,379,211.94
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		711,503.98	208,543.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,000.00	119,674.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（三）、3	700,153,492.40	55,228,771.00
投资活动现金流入小计		700,887,996.38	55,556,989.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,073,235.69	24,010,940.38
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（三）、4	836,359,884.40	93,602,000.64
投资活动现金流出小计		865,433,120.09	117,612,941.02
投资活动产生的现金流量净额		-164,545,123.71	-62,055,951.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,795,000.00	
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	五、（三）、5		2,671,154.24
筹资活动现金流出小计		21,795,000.00	2,671,154.24
筹资活动产生的现金流量净额		-21,795,000.00	-2,671,154.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,289,072.44	945,481.93
五、现金及现金等价物净增加额		-136,176,285.09	-50,402,411.84
加：期初现金及现金等价物余额		194,743,004.56	65,778,876.49
六、期末现金及现金等价物余额		58,566,719.47	15,376,464.65

法定代表人：张松

主管会计工作负责人：陈秋梅

会计机构负责人：陈秋梅

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		122,334,357.91	69,724,921.01
收到的税费返还		966,003.31	1,068,069.21
收到其他与经营活动有关的现金		4,907,561.69	7,000,517.23
经营活动现金流入小计		128,207,922.91	77,793,507.45
购买商品、接受劳务支付的现金		47,963,704.55	45,169,527.06
支付给职工以及为职工支付的现金		16,542,839.12	14,101,301.24
支付的各项税费		7,581,818.62	1,288,261.96
支付其他与经营活动有关的现金		6,903,444.53	4,899,722.68
经营活动现金流出小计		78,991,806.82	65,458,812.94
经营活动产生的现金流量净额		49,216,116.09	12,334,694.51
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		517,991.65	208,543.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,000.00	5,000.00
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		666,153,492.40	55,228,771.00
投资活动现金流入小计		666,694,484.05	55,442,314.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,710,533.30	440,940.38
投资支付的现金		63,524,683.71	23,600,000.00
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		725,589,884.40	93,741,500.64
投资活动现金流出小计		790,825,101.41	117,782,441.02

投资活动产生的现金流量净额		-124,130,617.36	-62,340,126.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,795,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			2,281,132.07
筹资活动现金流出小计		21,795,000.00	2,281,132.07
筹资活动产生的现金流量净额		-21,795,000.00	-2,281,132.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,217,073.47	1,032,144.74
五、现金及现金等价物净增加额		-95,492,427.80	-51,254,419.05
加：期初现金及现金等价物余额		127,560,451.89	63,380,382.43
六、期末现金及现金等价物余额		32,068,024.09	12,125,963.38

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	43,590,000				205,245,044.85				14,842,092.05		106,894,711.50		370,571,848.40
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	43,590,000				205,245,044.85				14,842,092.05		106,894,711.50		370,571,848.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											5,684,463.51		5,684,463.51
（一）综合收益总额											27,479,463.51		27,479,463.51
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-21,795,000.00		-21,795,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-21,795,000.00		-21,795,000.00

二、本年期初余额	33,590,000.00			47,334,667.50			10,451,589.98	67,262,754.12	158,639,011.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								20,018,873.23	20,018,873.23
(一)综合收益总额								20,018,873.23	20,018,873.23
(二)所有者投入和减少资本									
1.股东投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
(三)利润分配									
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配									
4.其他									
(四)所有者权益内部结转									
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						645,865.60			645,865.60
2.本期使用						-645,865.60			-645,865.60
(六)其他									
四、本期期末余额	33,590,000.00			47,334,667.50			10,451,589.98	87,281,627.35	178,657,884.83

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							645,865.60					645,865.60
2. 本期使用							-645,865.60					-645,865.60
（六）其他												
四、本期期末余额	33,590,000.00				46,595,097.19				10,451,589.98		87,636,049.46	178,272,736.63

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、(一)、30
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、(一)、24

附注事项索引说明：

1、公司于2023年4月19日和2023年5月22日，分别召开第三届董事会第十二次会议、2022年年度股东大会会议，审议通过《关于公司2022年年度权益分派预案的议案》；公司于2023年5月23日披露《2022年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-031），公司目前总股本为4359万股，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利5元（含税）。本次权益分派共计派发现金红利2,179.50万元。

财务报表项目附注

杭州天铭科技股份有限公司

财务报表附注

2023年1-6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州天铭科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系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43,590,000.00元，股

份总数 43,590,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 32,484,400 股；无限售条件的流通股份 11,105,600 股。公司股票已于 2022 年 9 月 2 日在北京证券交易所上市交易。

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。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 2023 年 8 月 16 日第三届十三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）和浙江曜铭科技有限公司（以下简称浙江曜铭公司）四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

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。

（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。

（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并采用三阶段模型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) 采用简化计量方法，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点履行的履约义务，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点履行的履约义务，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) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十九) 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。

(三十) 重要会计政策变更

公司自2023年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

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

本公司于2020年12月取得了浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的编号为GR202033002719《高新技术企业证书》，有效期为三年（2020-2022年度），有效期内按15%税率计缴企业所得税。公司目前正在申请高新复审，预计可以通过，本报告期按15%的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

(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	23,374.33	12,470.34
银行存款	58,355,899.64	193,176,103.33
其他货币资金	1,057,054.53	2,392,466.06
合 计	59,436,328.50	195,581,039.73
其中：存放在境外的款项总额	2,191,284.95	2,118,922.31

(2) 其他说明

期末其他货币资金系支付宝存款126,805.25元、京东钱包存款23,472.13元、抖音余额29,518.10元，中信证券户余额3,706.51元，财通证券户余额414.51元，远期结售汇保证金867,609.03元，中信银行ETC保证金2,000.00元，中信银行全付通余额3,529.00元。

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

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	178,490,803.89	41,818,586.67
其中：债务工具投资	178,490,803.89	41,818,586.67
合 计	178,490,803.89	41,818,586.67

(2) 债务工具投资构成情况

项目	发行机构	期末金额	持有期限
债券质押式回购 (GC001)		3,700,037.00	1 天
债券质押式回购 (GC003)		4,100,123.00	3 天
债券质押式回购 (GC007)		18,647,456.00	7 天
信金保	中信证券股份有限公司	6.88	无固定到期时间
光银现金 A	光大理财有限责任公司	5,683,482.50	无固定到期时间
信银理财安盈象固收稳益 三个月封闭式 2 号理财产品	信银理财有限责任公司	10,063,958.90	96 天
共赢稳健周期 91 天	中信银行股份有限公司	92,088,145.08	91 天
财慧通 803 号	财通证券股份有限公司	10,064,438.36	90 天
财慧通 806 号	财通证券股份有限公司	10,064,438.36	90 天
财慧通 816 号	财通证券股份有限公司	10,037,589.04	90 天
财慧通 815 号	财通证券股份有限公司	10,036,986.30	61 天
财慧通 831 号	财通证券股份有限公司	4,004,142.47	90 天
小计		178,490,803.89	

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	3,980,000.00	100.00	199,000.00	5.00	3,781,000.00
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	3,980,000.00	100.00	199,000.00	5.00	3,781,000.00

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 (%)	
合 计	3,980,000.00	100.00	199,000.00	5.00	3,781,000.00

(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	4,833,700.00	100.00	241,685.00	5.00	4,592,015.00
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	4,833,700.00	100.00	241,685.00	5.00	4,592,015.00
合 计	4,833,700.00	100.00	241,685.00	5.00	4,592,015.00

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	3,980,000.00	199,000.00	5.00
小 计	3,980,000.00	199,000.00	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	
按组合计提坏账准备	241,685.00	- 42,685.00						199,000.00
合 计	241,685.00	- 42,685.00						199,000.00

(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	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		1,440,000.00
小 计		1,440,000.00

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 (%)	
单项计提坏账准备	1,770,862.94	4.83	177,086.29	10.00	1,593,776.65
按组合计提坏账准备	34,922,920.22	95.17	1,809,203.49	5.18	33,113,716.73
合计	36,693,783.16	100.00	1,986,289.78	5.41	34,707,493.38

(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	49,694,640.58	100.00	2,615,183.81	5.26	47,079,456.77
合计	49,694,640.58	100.00	2,615,183.81	5.26	47,079,456.77

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
PILOT AUTOMOTIVE INC	1,770,862.94	177,086.29	10.00	客户资金紧张, 中国进出口信用保险公司赔付比例为 90%
小计	1,770,862.94	177,086.29	10.00	

3) 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	34,243,288.67	1,712,164.43	5.00
1-2年	607,552.55	60,755.26	10.00
2-3年	42,112.00	6,316.80	15.00
5年以上	29,967.00	29,967.00	100.00
小计	34,922,920.22	1,809,203.49	5.18

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	36,014,151.61
1-2年	607,552.55
2-3年	42,112.00

账 龄	期末账面余额
5 年以上	29,967.00
合 计	36,693,783.16

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
单 项 计 提 坏账准备		177,086.29						177,086.29
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	2,615,183.81	-711,541.74				94,438.58		1,809,203.49
合 计	2,615,183.81	-534,455.45				94,438.58		1,986,289.78

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 94,438.58 元。

(5) 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
INDUSTRIA DISENADORA DE AUTOPARTES SADE CV	11,771,532.86	32.08	588,576.62
东风汽车公司[注 1]	9,388,401.42	25.59	469,420.07
长城汽车公司[注 2]	4,780,356.65	13.03	269,314.66
PIONEER ENGINEERING INTERNATIONAL CO LTD	2,783,650.57	7.59	139,182.53
PILOT AUTOMOTIVE INC	1,770,862.94	4.83	177,086.29
小 计	30,494,804.44	83.11	1,643,580.17

[注 1] 东风汽车公司包括东风越野车有限公司、东风汽车集团股份有限公司猛士汽车科技公司

[注 2] 长城汽车公司包括长城汽车股份有限公司重庆采购分公司、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

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	22,168,690.73		23,664,112.19	
合 计	22,168,690.73		23,664,112.19	

(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	4,415,325.20
小 计	4,415,325.20

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	680,384.89	99.95		680,384.89	1,351,013.91	98.72		1,351,013.91
1-2 年	330.00	0.05		330.00	17,459.35	1.28		17,459.35
合 计	680,714.89	100.00		680,714.89	1,368,473.26	100.00		1,368,473.26

(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 (%)
中国出口信用保险公司浙江分公司	104,390.12	15.34
温州旭泰汽车部件有限公司	65,212.02	9.58
临安昇华机械有限公司	99,014.16	14.55
杭州三根自动化设备有限公司	58,300.00	8.56
国网浙江省电力有限公司杭州市富阳区供电公司	39,166.89	5.75
小 计	366,083.19	53.78

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	2,606,260.72	100.00	431,182.81	16.54	2,175,077.91

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 (%)	
合计	2,606,260.72	100.00	431,182.81	16.54	2,175,077.91

(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	2,609,342.44	100.00	306,554.21	11.75	2,302,788.23
合计	2,609,342.44	100.00	306,554.21	11.75	2,302,788.23

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	2,606,260.72	431,182.81	16.54
其中：1年以内	220,287.46	11,014.37	5.00
1-2年	2,368.28	236.83	10.00
2-3年	2,265,821.11	339,873.17	15.00
3-4年	19,167.49	5,750.25	30.00
4-5年	48,616.38	24,308.19	50.00
5年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
小计	2,606,260.72	431,182.81	16.54

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	220,287.46
1-2年	2,368.28
2-3年	2,265,821.11
3-4年	19,167.49
4-5年	48,616.38
5年以上	50,000.00
合计	2,606,260.72

(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	10,171.62	228,748.60	67,633.99	306,554.21
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-118.42	118.42		
--转入第三阶段		-113,291.05	113,291.05	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	961.17	-115,339.14	239,006.57	124,628.60
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	11,014.37	236.83	419,931.61	431,182.81

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,374,988.49	2,439,826.59
出口退税	90,949.34	89,373.85
其他	140,322.89	80,142.00
合 计	2,606,260.72	2,609,342.44

(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	2-3 年	86.33	337,500.00
杭州市富阳区国家税 务局	出口退税	90,949.34	1 年以内	3.49	4,547.47
浙江天猫技术有限公 司	押金保证金	1,204.62	1-2 年	0.05	120.46
	押金保证金	19,167.49	3-4 年	0.74	5,750.25
	押金保证金	48,616.38	4-5 年	1.87	24,308.19

快钱支付清算信息有限公司	押金保证金	50,000.00	5年以上	1.92	50,000.00
中国石化销售有限公司浙江石油分公司	其他	42,248.46	1年以内	1.62	2,112.42
小计		2,502,186.29		96.02	424,338.79

8. 存货

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	29,532,646.70		29,532,646.70	31,951,619.51		31,951,619.51
在产品	7,673,500.35		7,673,500.35	4,800,353.02		4,800,353.02
库存商品	16,229,196.57	3,060.44	16,226,136.13	10,278,110.85	24,530.43	10,253,580.42
发出商品	6,999,412.33		6,999,412.33	8,106,723.20		8,106,723.20
委托加工物资	1,713,789.79		1,713,789.79	983,279.24		983,279.24
合 计	62,148,545.74	3,060.44	62,145,485.30	56,120,085.82	24,530.43	56,095,555.39

(1) 明细情况

(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	24,530.43	2,608.51		24,078.50		3,060.44
合 计	24,530.43	2,608.51		24,078.50		3,060.44

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	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
库存商品	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		本期将已计提存货跌价准备的存货售出

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	106,000.00	5,300.00	100,700.00	304,000.00	15,200.00	288,800.00
合 计	106,000.00	5,300.00	100,700.00	304,000.00	15,200.00	288,800.00

(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	
按组合计提减值准备	15,200.00	-9,900.00					5,300.00
合 计	15,200.00	-9,900.00					5,300.00

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	106,000.00	5,300.00	5.00
小 计	106,000.00	5,300.00	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	4,152,645.34		4,152,645.34	925,319.71		925,319.71
合 计	4,152,645.34		4,152,645.34	925,319.71		925,319.71

11. 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	23,012,359.62	2,926,038.77	16,711,480.78	3,335,510.15	45,985,389.32
本期增加金额		258,027.97	2,154,824.80	394,513.27	2,807,366.04
1) 购置		258,027.97	2,154,824.80	394,513.27	2,807,366.04
本期减少金额				30,000.00	30,000.00
1) 处置或报废				30,000.00	30,000.00
期末数	23,012,359.62	3,184,066.74	18,866,305.58	3,700,023.42	48,762,755.36
累计折旧					
期初数	15,409,442.07	2,014,580.96	10,187,765.61	1,928,396.49	29,540,185.13
本期增加金额	518,751.27	157,828.86	570,271.03	218,279.04	1,465,130.20
1) 计提	518,751.27	157,828.86	570,271.03	218,279.04	1,465,130.20
本期减少金额				28,500.00	28,500.00

1) 处置或报废				28,500.00	28,500.00
期末数	15,928,193.34	2,172,409.82	10,758,036.64	2,118,175.53	30,976,815.33
账面价值					
期末账面价值	7,084,166.28	1,011,656.92	8,108,268.94	1,581,847.89	17,785,940.03
期初账面价值	7,602,917.55	911,457.81	6,523,715.17	1,407,113.66	16,445,204.19

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
高端越野改装部件生产项目	37,553,876.44		37,553,876.44	1,441,865.31		1,441,865.31
合 计	37,553,876.44		37,553,876.44	1,441,865.31		1,441,865.31

(2) 在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
高端越野改装部件生产项目	25,128.09	1,441,865.31	36,112,011.13			37,553,876.44
小 计	25,128.09	1,441,865.31	36,112,011.13			37,553,876.44

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	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
高端越野改装部件生产项目	14.94	15.00				募集资金、自筹资金
小 计	14.94	15.00				

13. 无形资产

项 目	土地使用权	管理软件	合 计
账面原值			
期初数	26,402,336.00	399,878.50	26,802,214.50
本期增加金额		46,866.59	46,866.59
1) 购入		46,866.59	46,866.59
本期减少金额			
期末数	26,402,336.00	446,745.09	26,849,081.09
累计摊销			
期初数	1,014,950.27	200,161.32	1,215,111.59
本期增加金额	264,023.34	122,206.84	386,230.18

1) 计提	264,023.34	122,206.84	386,230.18
本期减少金额			
期末数	1,278,973.61	322,368.16	1,601,341.77
账面价值			
期末账面价值	25,123,362.39	124,376.93	25,247,739.32
期初账面价值	25,387,385.73	199,717.18	25,587,102.91

14. 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	其他	
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	其他	处置	其他	
杭州拓客公司	33,407.31					33,407.31
合计	33,407.31					33,407.31

15. 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	2,163,683.22	324,552.49	2,866,632.24	429,994.84
预计性质的负债	2,555,389.33	383,308.39	1,735,033.66	260,255.05
合计	4,719,072.55	707,860.88	4,601,665.90	690,249.89

(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	414,270.88	62,140.63	213,879.79	32,081.97
账面价值与计税基础不一致的长期资产折旧摊销	2,602,031.20	390,304.68	2,897,413.61	434,612.04
合 计	3,016,302.08	452,445.31	3,111,293.40	466,694.01

16. 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	419,994.00		419,994.00	1,535,455.80		1,535,455.80
合 计	419,994.00		419,994.00	1,535,455.80		1,535,455.80

17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		130,000.00
合 计		130,000.00

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	39,669,811.58	25,289,761.00
综合服务费	3,196,562.24	2,674,611.86
工程设备款	12,006,735.12	186,821.37
合 计	54,873,108.94	28,151,194.23

19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	3,082,932.14	1,761,672.76
合 计	3,082,932.14	1,761,672.76

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	5,814,905.67	14,638,727.17	15,939,266.16	4,514,366.68
离职后福利—设定提存计划	108,473.07	678,764.07	671,336.60	115,900.54
合 计	5,923,378.74	15,317,491.24	16,610,602.76	4,630,267.22

(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	4,784,256.11	11,895,996.68	13,405,596.01	3,274,656.78
职工福利费		1,717,382.28	1,717,382.28	
社会保险费	81,646.36	470,731.60	471,943.19	80,434.77
其中：医疗保险费(含生育保险)	74,060.37	444,713.36	442,837.89	75,935.84
工伤保险费	7,585.99	26,018.24	29,105.30	4,498.93
住房公积金	42,898.00	305,236.00	305,236.00	42,898.00
工会经费和职工教育经费	906,105.20	249,380.61	39,108.68	1,116,377.13
小 计	5,814,905.67	14,638,727.17	15,939,266.16	4,514,366.68

(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	104,732.61	655,358.34	648,186.99	111,903.96
失业保险费	3,740.46	23,405.73	23,149.61	3,996.58
小 计	108,473.07	678,764.07	671,336.60	115,900.54

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,220.03	681,847.25
企业所得税	1,898,420.63	3,505,533.03
代扣代缴个人所得税	29,876.48	23,657.30
城市维护建设税	300,866.80	362,570.05
房产税	103,956.74	207,913.49
土地使用税	258,866.88	258,866.88
教育费附加	128,943.57	155,387.83
地方教育附加	85,962.37	103,591.90

项 目	期末数	期初数
预扣税	1,519.45	1,111.01
印花税	18,585.43	60,208.73
合 计	2,829,218.38	5,360,687.47

22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
保证金	3,432,000.00	3,454,420.00
涉诉费用	986,122.78	1,337,425.75
其他	372,099.11	399,430.74
小 计	4,790,221.89	5,191,276.49

23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
预提返利及折扣	1,624,285.70	1,414,658.84
待转销项税额	49,455.49	84,239.29
合 计	1,673,741.19	1,498,898.13

24. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	931,103.63	320,374.82	预计的售后维保服务
合 计	931,103.63	320,374.82	

25. 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	40,000.00		5,000.00	35,000.00	与资产相关
合 计	40,000.00		5,000.00	35,000.00	

(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	17,500.00		2,500.00	15,000.00	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	22,500.00		2,500.00	20,000.00	与资产相关
小计	40,000.00		5,000.00	35,000.00	

[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

26. 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	43,590,000						43,590,000
合计	43,590,000						43,590,000

27. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	199,985,400.85			199,985,400.85
其他资本公积	5,259,644.00			5,259,644.00
合计	205,245,044.85			205,245,044.85

28. 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		1,051,475.33	1,051,475.33	
合计		1,051,475.33	1,051,475.33	

(2) 其他说明

本公司为机械制造企业，按照财资〔2022〕136号文件中的规定提取安全生产费：第三十条：机械制造企业以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取，本期计提专项储备为1,051,475.33元，本期支用专项储备为1,051,475.33元。

29. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	14,842,092.05			14,842,092.05
合计	14,842,092.05			14,842,092.05

30. 未分配利润

项 目	本期数	上年数
期初未分配利润	106,894,711.50	67,262,754.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,479,463.51	44,022,459.45
减：提取法定盈余公积		4,390,502.07
应付普通股股利	21,795,000.00	
期末未分配利润	112,579,175.01	106,896,711.50

(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	106,709,855.12	64,802,399.08	71,729,474.67	43,593,422.53
其他业务收入	102,527.35	34,630.44	219,313.54	
合 计	106,812,382.47	64,837,029.52	71,948,788.21	43,593,422.53
其中：与客户之间的合同产生的收入	106,812,382.47	64,837,029.52	71,948,788.21	43,593,422.53

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的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
越野主产品	88,766,325.39	52,659,081.46	58,232,608.56	34,581,836.54
其他辅件	18,046,057.08	12,177,948.06	13,716,179.64	9,011,585.99
小 计	106,812,382.47	64,837,029.52	71,948,788.21	43,593,422.53

2) 与客户之间的合同产生的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	106,812,382.47	71,948,788.21
小 计	106,812,382.47	71,948,788.21

(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 1,761,672.76 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

城市维护建设税	576,215.27	343,373.09
教育费附加	246,949.40	147,159.87
地方教育附加	164,632.93	98,106.59
印花税	35,571.72	13,631.60
房产税	103,956.74	
土地使用税	58,916.25	752.06
车船税	3,000.00	
合 计	1,189,242.31	603,023.21

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,737,763.97	1,230,937.16
保险费	111,395.28	127,217.53
售后服务费	246,429.69	304,987.77
广告促销费	453,935.99	158,349.32
其他	436,467.73	298,830.91
合 计	2,985,992.66	2,120,322.69

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,648,438.11	3,174,946.39
折旧及摊销	668,791.17	591,849.32
业务招待费	504,215.18	441,398.86
办公费	152,126.30	232,895.52
差旅费	492,515.28	149,925.97
咨询费	815,084.92	1,166,025.76
汽车费用	159,444.58	135,801.94
其他	72,922.56	455,684.13
合 计	7,513,538.10	6,348,527.89

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

职工薪酬	2,729,004.72	2,541,372.97
折旧及摊销	299,042.98	316,875.97
委外研发费	1,417,048.13	453,066.04
直接投入	2,066,186.37	1,301,493.15
专利费用	202,082.83	125,187.92
其他	152,609.80	82,093.06
合 计	6,865,974.83	4,820,089.11

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-1,212,205.75	-118,081.72
手续费	32,272.63	-26,642.36
汇兑损益	-1,320,646.30	-1,118,807.55
租赁利息费用		33,870.31
合 计	-2,500,579.42	-1,229,661.32

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	5,000.00	5,000.00	5,000.00
与收益相关的政府补助[注]	2,445,867.39	4,722,499.77	2,445,867.39
代扣个人所得税手续费返还	9,723.32	7,627.82	9,723.32
合 计	2,460,590.71	4,735,127.59	2,460,590.71

[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
处置交易性金融资产取得的投资收益	595,220.68	8,748.03
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	595,220.68	8,748.03
理财产品收益		198,490.02
合 计	595,220.68	207,238.05

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	582,108.52	114,218.64
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	582,108.52	114,218.64
合 计	582,108.52	114,218.64

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	452,511.85	-134,438.40
合 计	452,511.85	-134,438.40

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-2,608.51	
合同资产减值损失	9,900.00	8,000.00
合 计	7,291.49	8,000.00

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	18,853.98	-25,712.62	18,853.98
使用权资产处置收益		133,264.97	
合 计	18,853.98	107,552.35	18,853.98

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
政府补助[注]	1,500,000.00	2,000,000.00	1,500,000.00
其他	38,289.30	155,272.52	38,289.30
合 计	1,538,289.30	2,155,272.52	1,538,289.30

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

对外捐赠	200,000.00		200,000.00
非流动资产毁损报废损失		892.40	
其他	1,537.79	787.18	1,537.79
合 计	201,537.79	1,679.58	201,537.79

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	3,926,909.39	2,887,392.12
递延所得税费用	-31,859.69	-21,910.08
合 计	3,895,049.70	2,865,482.04

(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	31,374,513.21	22,884,355.27
按母公司适用税率计算的所得税费用	4,706,176.98	3,432,653.29
子公司适用不同税率的影响	-23,549.85	80,421.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	47,905.59	0.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,154.31	0.00
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	2,791.52	32,342.19
技术开发费加计扣除的影响	-834,125.23	-713,114.92
所得税费用	3,895,049.70	2,865,482.04

(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	1,212,205.75	118,081.72
收到政府补助款项	3,945,867.39	6,707,833.23
其他	277,320.57	344,959.03
合 计	5,435,393.71	7,170,873.98

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	7,433,248.23	4,988,595.80
其他	201,537.79	28,370.36
合 计	7,634,786.02	5,016,966.16

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	700,153,492.40	26,462,771.00
赎回理财产品		28,766,000.00
合 计	700,153,492.40	55,228,771.00

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	836,359,884.40	37,871,674.17
购入理财产品		55,690,000.00
远期结售汇保证金		40,326.47
合 计	836,359,884.40	93,602,000.64

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
支付发行费用		2,281,132.07
支付租金		390,022.17
合 计		2,671,154.24

6. 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	27,479,463.51	20,018,873.23
加: 资产减值准备	-459,803.34	126,438.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,465,130.20	1,416,096.97
使用权资产折旧		456,169.06

无形资产摊销	143,459.20	100,366.26
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)	-18,853.98	-107,552.35
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		892.40
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-582,108.52	-114,218.64
财务费用(收益以“-”号填列)	-1,320,646.30	-911,611.62
投资损失(收益以“-”号填列)	-595,220.68	-207,238.05
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-17,610.99	-29,008.29
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-14,248.70	7,098.21
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,052,538.42	12,269,048.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	12,917,054.76	-6,364,308.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	15,930,689.44	-13,281,834.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	48,874,766.18	13,379,211.94
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	58,566,719.47	15,376,464.65
减: 现金的期初余额	194,743,004.56	65,778,876.49
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	-136,176,285.09	-50,402,411.84
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	58,566,719.47	194,743,004.56
其中: 库存现金	23,374.33	12,470.34
可随时用于支付的银行存款	58,355,899.64	193,176,103.33
可随时用于支付的其他货币资金	187,445.50	1,554,430.89

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	58,566,719.47	194,743,004.56

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	5,546,125.20	787,820.27
其中：支付货款	5,546,125.20	787,820.27

(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 869,609.03 元、期初数金额 838,035.17 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	869,609.03	远期结售汇保证金、ETC 保证金
合 计	869,609.03	

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			16,483,039.43
其中：美元	2,243,218.08	7.2258	16,209,045.20
泰铢	1,347,070.93	0.2034	273,994.23
应收账款			20,404,652.73
其中：美元	2,823,860.71	7.2258	20,404,652.73
其他应付款			14,858.37
其中：泰铢	73,050.00	0.2034	14,858.37

(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

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	17,500.00		2,500.00	15,000.00	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	22,500.00		2,500.00	20,000.00	其他收益	富科(2017)37号、富财企(2017)424号
小 计	40,000.00		5,000.00	35,000.00		

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	说明
2022年度区制造业高质量发展奖励类项目扶持资金	1,500,000.00	营业外收入	富经信财(2023)2号
2023年“凤凰行动”计划扶持资金	1,500,000.00	其他收益	富金融办(2023)28号
2022年度富阳区产学研合作项目财政补助资金	432,800.00	其他收益	富科(2023)8号
2023年杭州市第一批外向型发展专项(外贸)项目资金	221,424.87	其他收益	富商务(2023)34号
杭州市特殊支持计划人才培养经费	120,000.00	其他收益	杭委人办(2023)5号
富阳区专利创造质量提升奖励资金	98,853.00	其他收益	富市监(2023)39号
富阳区2023年知识产权优势企业等奖励资金	50,000.00	其他收益	富市监(2023)44号
富阳区企业招引首次来富就业外地员工补贴	12,000.00	其他收益	《进一步激励外地员工来富安居乐业的若干政策》
其他	10,789.52	其他收益	
小 计	3,945,867.39		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 3,950,867.39 元。

六、合并范围的变更

本期无合并范围变动。

七、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	
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2023年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的83.11%（2022年12月31日：87.98%）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	54,873,108.94	54,873,108.94	54,873,108.94		
其他应付款	4,790,221.89	4,790,221.89	4,790,221.89		
其他流动负债	1,624,285.70	1,624,285.70	1,624,285.70		

小 计	61,287,616.53	61,287,616.53	61,287,616.53		
-----	---------------	---------------	---------------	--	--

(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
应付票据	130,000.00	130,000.00	130,000.00		
应付账款	28,151,194.23	28,151,194.23	28,151,194.23		
其他应付款	5,191,276.49	5,191,276.49	5,191,276.49		
其他流动负债	1,414,658.84	1,414,658.84	1,414,658.84		
小 计	34,887,129.56	34,887,129.56	34,887,129.56		

(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 2023 年 6 月 30 日，本公司无银行借款，所面临的市场利率风险不重大。

2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(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	6.88	178,490,797.01		178,490,803.89
2. 应收款项融资			22,168,690.73	22,168,690.73

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
持续以公允价值计量的资产总额	6.88	178,490,797.01	22,168,690.73	200,659,494.62

(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

对于持有的交易性金融资产，以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确定的依据。

(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

对于持有的应收票据，采用票面金额确认其公允价值。

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(%)
杭州传铭控股有限公司	杭州市	投资管理	1000 万元人民币	27.5292	27.5292

(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
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

(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	525,349.59	342,428.84
青岛天铭工贸有限公司	销售商品	87,539.82	

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬及股份支付费用	1,415,304.78	1,388,814.82

(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	366,713.85	18,335.69	37,450.20	1,872.51
小 计		366,713.85	18,335.69	37,450.20	1,872.51

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	张松		66,819.63
	艾鸿冰		100,830.91
小 计			167,650.54

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

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	经第三届董事会第十三次会议审议，以实施权益分派股权登记日的总股本为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，尚需提交公司股东大会审议。
-----------	---

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绞盘、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	1,770,862.94	4.83	177,086.29	10.00	1,593,776.65
按组合计提坏账准备	34,892,953.22	95.17	1,779,236.49	5.10	33,113,716.73
合计	36,663,816.16	100.00	1,956,322.78	5.34	34,707,493.38
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	49,664,673.58	100.00	2,585,216.81	5.21	47,079,456.77
合计	49,664,673.58	100.00	2,585,216.81	5.21	47,079,456.77

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
PILOT AUTOMOTIVE INC	1,770,862.94	177,086.29	10.00	客户资金紧张，中国进出口信用保险公司赔付比例为90%
小计	1,770,862.94	177,086.29	10.00	

3) 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	34,243,288.67	1,712,164.43	5.00
1-2年	607,552.55	60,755.26	10.00
2-3年	42,112.00	6,316.80	15.00
小计	34,892,953.22	1,779,236.49	5.10

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	36,014,151.61
1-2年	607,552.55
2-3年	42,112.00
合计	36,663,816.16

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
单 项 计 提 坏账准备		177,086.29						177,086.29
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	2,585,216.81	-711,541.74				94,438.58		1,779,236.49
合 计	2,585,216.81	-534,455.45				94,438.58		1,956,322.78

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 94,438.58 元。

(5) 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
INDUSTRIA DISENADORA DE AUTOPARTES SADE CV	11,771,532.86	32.11	588,576.62
东风汽车公司[注 1]	9,388,401.42	25.61	469,420.07
长城汽车公司[注 2]	4,780,356.65	13.04	269,314.66
PIONEER ENGINEERING INTERNATIONAL CO LTD	2,783,650.57	7.59	139,182.53
PILOT AUTOMOTIVE INC	1,770,862.94	4.83	177,086.29
小 计	30,494,804.44	83.17	1,643,580.17

[注 1] 东风汽车公司包括东风越野车有限公司、东风汽车集团股份有限公司猛士汽车科技公司

[注 2] 长城汽车公司包括长城汽车股份有限公司重庆采购分公司、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

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	41.53	1,850,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,604,986.72	58.47	431,069.11	16.55	2,173,917.61
合 计	4,454,986.72	100.00	2,281,069.11	51.20	2,173,917.61

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,850,000.00	41.50	1,850,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,608,068.44	58.50	306,440.51	11.75	2,301,627.93
合 计	4,458,068.44	100.00	2,156,440.51	48.37	2,301,627.93

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	2,604,986.72	431,069.11	16.55
其中：1年以内	220,013.46	11,000.67	5.00
1-2年	1,368.28	136.83	10.00
2-3年	2,265,821.11	339,873.17	15.00
3-4年	19,167.49	5,750.25	30.00
4-5年	48,616.38	24,308.19	50.00
5年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
小 计	2,604,986.72	431,069.11	16.55

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	220,013.46
1-2年	1,368.28
2-3年	2,265,821.11
3-4年	19,167.49
4-5年	48,616.38
5年以上	1,900,000.00
合 计	4,454,986.72

(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	10,157.92	226,719.79	1,919,562.80	2,156,440.51
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-68.42	68.42		
--转入第三阶段		-113,291.06	113,291.06	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	911.17	-113,360.32	237,077.75	124,628.60
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	11,000.67	136.83	2,269,931.61	2,281,069.11

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,373,988.49	2,468,826.59
拆借款	1,850,000.00	1,850,000.00
出口退税	90,949.34	89,373.85
其他	140,048.89	49,868.00
合 计	4,454,986.72	4,458,068.44

(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	2-3 年	50.51	337,500.00
杭州拓客公司	拆借款	1,850,000.00	5 年以上	41.53	1,850,000.00
杭州市富阳区国 家税务局	出口退税	90,949.34	1 年以内	2.04	4,547.47
浙江天猫技术有 限公司	押金保证金	1,204.62	1-2 年	0.03	120.46
	押金保证金	19,167.49	3-4 年	0.43	5,750.25
	押金保证金	48,616.38	4-5 年	1.09	24,308.19
快钱支付清算信 息有限公司	押金保证金	50,000.00	5 年以上	1.12	50,000.00
小计		4,309,937.83		96.75	2,272,226.37

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	154,845,517.71	650,000.00	154,195,517.71	91,320,834.00	650,000.00	90,670,834.00
合 计	154,845,517.71	650,000.00	154,195,517.71	91,320,834.00	650,000.00	90,670,834.00

(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	3,460,834.00			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		
浙江曜铭公司	87,100,000.00	63,524,683.71		150,624,683.71		
小 计	91,320,834.00	63,524,683.71		154,845,517.71		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	106,648,262.85	64,917,404.13	67,954,675.98	41,396,955.85
其他业务收入	98,747.14	34,630.44	156,591.69	
合 计	106,747,009.99	64,952,034.57	68,111,267.67	41,396,955.85
其中：与客户之间的合同产生的收入	106,747,009.99	64,952,034.57	68,111,267.67	41,396,955.85

(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
越野主产品	88,726,977.12	52,659,081.46	54,315,297.95	32,113,555.18
其他辅件产品	18,020,032.87	12,292,953.11	13,795,969.72	9,283,400.67
小计	106,747,009.99	64,952,034.57	68,111,267.67	41,396,955.85

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	106,747,009.99	68,111,267.67
小 计	106,747,009.99	68,111,267.67

(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 1,717,656.83 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,729,004.72	2,541,372.97
折旧及摊销	299,042.98	316,875.97
委外研发费	700,468.22	453,066.04
直接投入	2,066,186.37	1,301,493.15
专利费用	202,082.83	125,187.92
其他	152,609.80	82,093.06
合 计	6,149,394.92	4,820,089.11

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	401,708.35	8,748.03
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	401,708.35	8,748.03
理财产品收益		198,490.02
合 计	401,708.35	207,238.05

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	18,853.98	
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）	3,950,867.39	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	1,177,329.20	
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	-163,248.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,723.32	系个税手续费返
小 计	4,993,525.40	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	680,388.00	
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	4,313,137.40	

(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	7.22	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.09	0.53	0.53

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	27,479,463.51	
非经常性损益	B	4,313,137.40	
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	23,166,326.11	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	370,571,848.40	
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	21,795,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1.00	
其他	股份支付增加资本公积	I	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	6.00	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	380,679,080.16	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	7.22%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	6.09%	

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	27,479,463.51
非经常性损益	B	4,313,137.40
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	23,166,326.11
期初股份总数	D	43,590,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	43,590,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.63
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.53

(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

二〇二三年八月十六日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室