



T-MAX

THINK MAX, TERRAIN MAX

思考极限 征服极限

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

2024



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	96

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。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 公司在本报告“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”部分分析了公司的重大风险因素,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)
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
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
股东大会	指	杭州天铭科技股份有限公司股东会
董事会	指	杭州天铭科技股份有限公司董事会
监事会	指	杭州天铭科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
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	2024年1月1日至2024年6月30日
上年同期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	《杭州天铭科技股份有限公司章程》

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	2024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）	87,180,000
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

适用 不适用

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	113,114,918.88	106,812,382.47	5.90%
毛利率%	42.38%	39.30%	-
归属于上市公司股东的净利润	28,768,638.82	27,479,463.51	4.69%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,126,542.32	23,166,326.11	17.09%
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）	7.08%	7.22%	-
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）	6.67%	6.09%	-
基本每股收益	0.33	0.32	3.13%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	499,382,795.43	478,046,356.00	4.46%
负债总计	107,513,654.04	71,355,853.43	50.67%
归属于上市公司股东的净资产	391,869,141.39	406,690,502.57	-3.64%
归属于上市公司股东的每股净资产	4.49	4.66	-3.65%
资产负债率%（母公司）	20.16%	11.91%	-
资产负债率%（合并）	21.53%	14.93%	-
流动比率	3.27	5.04	-
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	18,448,483.20	48,874,766.18	-62.25%
应收账款周转率	2.42	2.61	-
存货周转率	1.05	1.10	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.46%	7.19%	-
营业收入增长率%	5.90%	48.46%	-
净利润增长率%	4.69%	37.27%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	761,440.77
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	1,198,938.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,270.09
非经常性损益合计	1,950,108.68
减：所得税影响数	308,012.18
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,642,096.50

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

商业模式报告期内变化情况：

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。公司凭借极具竞争力的技术优势、产品优势和品牌优势，在境外汽车后装市场的基础上又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。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，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。（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上，根据下游市场的需求做出预测，对市场需求量较大的产品型号，进行适当库存储备。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。其流程主要包括：①销售部门将销售订单和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，不断进行新产品、新技术和新工艺的研发试制以及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，与中国计量大学等高校建立了长期合作研发关系，以进一步提升研发水平和科技创新能力。

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，并根据公司所处行业特点、相关法规、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。上游原材料市场充分竞争的行业格局决定了公司的采购模式；公司产品特点及应用、下游主要应用市场决定了公司的生产模式、销售模式；公司产品工艺特点、行业技术水平、拥有的技术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。

报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他相关的认定情况	国家知识产权示范企业 - 国家知识产权局

七、经营情况回顾

（一）经营计划

一、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 11,311.49 万元，同比增长 5.90%，归属于上市公司股东的净利润 2,876.86 万元，同比增长 4.69%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 2,712.65 万元，同比增长 17.09%。公司资产总额 49,938.28 万元，较上年年末增长 4.46%；负债总额 10,751.37 万元，较上年年末增长 50.67%；净资产 39,186.91 万元，较上年年末下降 3.64%。

二、业务拓展情况

公司通过加快技术创新，进一步拓展客户，提高市场占有率。

（1）技术创新：公司拥有优秀稳定的技术研发团队、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，并使得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。

(2) 客户拓展：公司在保持原有市场客户的基础上，不断开发国内外市场，同时增加对电子商务平台的开发，在扩大公司产品的知名度的同时，提高电子商务的销售能力，为后期进一步开拓市场奠定了良好基础。

三、质量管理与技术研发情况

(1) 质量管理：公司不断优化工艺，坚持严格执行产品检验程序，优化产品检验流程。

(2) 技术研发与产品开发：公司专业的研发团队和技术团队在原有的产品基础上，陆续开发了新型电动绞盘、防撞电动踏板、踏杠、新型减震器、新型液压千斤顶等改装项目的一系列新产品。

(二) 行业情况

根据美国改装行业协会 SEMA 发布的《2023SEMA Market Report》显示，2022 年美国汽车改装市场规模达 518 亿，较上年增长了约 1.8%，预计市场规模仍将保持稳定增长，2026 年有望达到 582.8 亿美元。经汽车合规改装联合推进办公室（简称 LM）基于市场调研、销售数据测算，2020 年—2022 年我国汽车改装市场规模由 705 亿元增长至 935 亿元，年均复合增长率达到 16.3%，预计 2025 年改装市场整体规模将达到 1600 亿元。

目前与大多数国外汽车改装行业政策相比，国内汽车改装政策限制较多，汽车越野改装件后装市场仍处于起步阶段。近年来我国针对汽车改装相继出台了一系列法规政策，为汽车越野改装件行业发展的合法合规性提供了政策依据，表明国内汽车改装政策在逐步放宽，同时整车企业、零部件企业、设计公司、改装企业等行业参与者不断深化汽车改装业务的布局，以此来满足消费者对车辆的个性化需求，有望推动国内汽车改装件行业的发展。

公司电动绞盘和电动踏板产品主要应用于美国市场的 CUV、SUV 和 PICKUP 三种车型，与该三种车型相关的改装配件市场份额为 57%，市场需求较大。随着我国汽车改装管理制度的不断完善、改装政策逐步放开，国内整体改装比例有望赶超海外成熟市场。

(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	151,279,482.27	30.29%	143,181,533.80	29.95%	5.66%
交易性金融资产	57,792,507.31	11.57%	84,102,623.02	17.59%	-31.28%
应收票据	2,177,021.74	0.44%	2,815,395.30	0.59%	-22.67%
应收账款	49,388,610.42	9.89%	39,314,098.55	8.22%	25.63%
预付账款	1,005,403.98	0.20%	596,017.89	0.12%	68.69%
其他应收款	3,074,715.32	0.62%	2,439,428.92	0.51%	26.04%
存货	62,564,306.75	12.53%	61,238,342.82	12.81%	2.17%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	17,591,606.74	3.52%	17,430,079.20	3.65%	0.93%
在建工程	112,111,041.24	22.45%	85,419,601.21	17.87%	31.25%
无形资产	24,871,392.59	4.98%	25,050,612.56	5.24%	-0.72%
商誉					
短期借款					
长期借款					
应付账款	40,273,378.70	8.06%	47,748,816.60	9.99%	-15.66%
合同负债	5,876,523.57	1.18%	4,085,822.90	0.85%	43.83%
应付职工薪酬	5,120,452.16	1.03%	6,380,503.08	1.33%	-19.75%
应交税费	2,799,477.46	0.56%	2,607,449.52	0.55%	7.36%

其他应付款	48,619,273.51	9.74%	4,096,104.47	0.86%	1,086.96%
-------	---------------	-------	--------------	-------	-----------

资产负债项目重大变动原因:

1、交易性金融资产：报告期末，此项较上年期末下降主要系闲置资金用于现金理财管理和委托理财减少所致。
2、预付账款：报告期末，此项较上年期末增加主要系预付新供应商的材料款增加所致。
3、在建工程：报告期末，此项较上年期末增加主要系全资子公司曜铭科技在实施的公司募投项目按照计划进行有序建设。
4、合同负债：报告期末，此项较上年期末增加主要系实行预收货款类型的客户数量增加，预收客户货款金额随之增加所致。
5、其他应付款：报告期末，此项较上年期末增加主要系2023年年度权益分派未完成现金分红事宜，其他应付款下设应付股利科目增加4,359万元所致，且相关现金分红已于期后支付。

2、营业情况分析

(1) 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	113,114,918.88	-	106,812,382.47	-	5.90%
营业成本	65,182,282.57	57.62%	64,837,029.52	60.70%	0.53%
毛利率	42.38%	-	39.30%	-	-
销售费用	3,346,773.26	2.96%	2,985,992.66	2.80%	12.08%
管理费用	8,188,165.04	7.24%	7,513,538.10	7.03%	8.98%
研发费用	8,847,974.10	7.82%	6,865,974.83	6.43%	28.87%
财务费用	-3,810,886.40	-3.37%	-2,500,579.42	-2.34%	-52.40%
信用减值损失	-545,671.71	-0.48%	452,511.85	0.42%	-220.59%
资产减值损失	5,300.00	0.00%	7,291.49	0.01%	-27.31%
其他收益	761,440.77	0.67%	2,460,590.71	2.30%	-69.05%
投资收益	1,028,682.71	0.91%	595,220.68	0.56%	72.82%
公允价值变动 收益	170,255.29	0.15%	582,108.52	0.54%	-70.75%
资产处置收益			18,853.98	0.02%	-100.00%
汇兑收益					
营业利润	32,263,918.42	28.52%	30,037,761.70	28.12%	7.41%
营业外收入	108,005.83	0.10%	1,538,289.30	1.44%	-92.98%
营业外支出	118,275.92	0.10%	201,537.79	0.19%	-41.31%
净利润	28,768,638.82	-	27,479,463.51	-	4.69%

项目重大变动原因:

1、财务费用：报告期内，此项较上年同期下降主要系未进行理财的闲置资金产生的利息收入增加以及汇率变动带来的汇兑收益增加所致。
2、信用减值损失：报告期内，此项较上年同期增加主要系信用期的客户销售收入增长带来的应收账款余额增加，根据账龄迁徙率计提的减值准备增加所致。
3、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。
4、投资收益：报告期内，此项较上年同期增长主要系购买低风险的理财产品收益增加，取得的投资收益相应增加。
5、公允价值变动收益：报告期内，此项较上年同期下降主要系理财产品规模下降，公允价值变动金额减少所致。

6、营业外收入：报告期内，此项较上年同期下降主要系上年同期收到政府对上市公司上市的补助金额较大所致。

7、营业外支出：报告期内，此项较上年同期下降主要系慈善捐赠金额下降所致。

(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	113,015,351.87	106,709,855.12	5.91%
其他业务收入	99,567.01	102,527.35	-2.89%
主营业务成本	65,142,400.06	64,802,399.08	0.52%
其他业务成本	39,882.51	34,630.44	15.17%

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	99,089,256.91	56,198,897.58	43.28%	11.63%	6.72%	增加 2.60 个百分点
其他辅件产品	14,025,661.97	8,983,384.99	35.95%	-22.28%	-26.23%	增加 3.43 个百分点
合计	113,114,918.88	65,182,282.57	-	-	-	-

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
境外	75,436,592.70	45,152,474.53	40.15%	-6.80%	-8.84%	增加 1.35 个百分点
境内	37,678,326.18	20,029,808.04	46.84%	45.65%	30.89%	增加 5.99 个百分点
合计	113,114,918.88	65,182,282.57	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

1、报告期内，境内收入增长和成本增加主要系前期定点的 35 个项目中安装公司产品的一款新车型上市带来的销售收入增加所致。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	18,448,483.20	48,874,766.18	-62.25%
投资活动产生的现金流量净额	-11,366,029.23	-164,545,123.71	93.09%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-21,795,000.00	100.00%

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下降，主要系国内主要客户的新车型上市带

- 来的销售收入增加，公司对该客户的应收账款余额随之增加，同时备货发生的采购支出增加所致。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加，主要系闲置资金购买理财产品净额减少以及募投项目建设费用增加所致。
- 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，主要系上年同期支付了现金分红所致。

4、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
券商理财产品	募集资金	20,000,000.00	10,044,000.00	0	不存在
银行理财产品	自有资金	168,440,000.00	47,748,507.31	0	不存在
其他产品	自有资金	158,978,000.00	0	0	不存在
合计	-	347,418,000.00	57,792,507.31	0	-

注：其他产品为国债逆回购产品。

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	销售绞盘、踏板及相关零件	1,000,000	79,432.25	-1,806,528.70	483,038.59	-29,601.94
泰铭汽配	控股子公司	生产销售绞盘、踏板及相关零件	35,000,000 泰铢	3,427,859.79	3,364,713.45	0	-78,043.62
蔚铭贸易	控股子公司	销售汽车零部件零售及技术服务	1,000,000	109,117.98	109,117.98	0	-150.68
曜铭科技	控股子公司	生产研发及销售绞盘、踏板及相关零件	50,000,000	204,273,075.48	195,622,541.85	0	398,280.11

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 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

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

(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 2024 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	公司面临的风险和应对措施
1、客户集中度较高的风险	<p>重大风险事项描述：报告期内，公司前五大客户的销售收入合计占同期销售收入超过 60%，其中对第一大客户的销售比例超过 30%，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：近年来，公司不断拓展国内外市场。在国外的后装市场建立了长期的合作关系外，也伺机开展与汽车前装市场的合作；在国内已与长城汽车、东风汽车等全球知名汽车生产制造商逐步建立了长期的合作关系外，另外也开拓了其他主机厂客户；以此降低客户集中度较高的风险。</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较高，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</p>

	<p>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：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：公司将持续关注税收政策变化，同时也将注重开拓国内市场的业务需求，优化产品结构，逐步降低对国外市场的依赖。</p>
4、知识产权保护的风险	<p>重大风险事项描述：越野汽车改装件企业的关键核心竞争力在于核心专利技术，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。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，积极通过申请专利、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：公司将严格执行股东大会、董事会、监事会议事程序，遵照《公司章程》《董事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》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	
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	
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	1,402,672.58
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	22,211,200	25.48%	45,375,731	67,586,931	77.53%
	其中：控股股东、实际控制人	100,044	0.11%	5,780,963	5,881,007	6.75%
	董事、监事、高管	-	-	105,000	105,000	0.12%
	核心员工	508,001	0.58%	171,677	679,678	0.78%
有限售条件股份	有限售股份总数	64,968,800	74.52%	-45,375,731	19,593,069	22.47%
	其中：控股股东、实际控制人	23,423,984	26.87%	-5,780,963	17,643,021	20.24%
	董事、监事、高管	420,000	0.48%	-105,000	315,000	0.36%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		87,180,000	-	0	87,180,000	-
普通股股东人数		3,176				

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	23,999,968	0	23,999,968	27.5292%	0	23,999,968
2	张松	境内自然人	23,444,028	0	23,444,028	26.8915%	17,583,021	5,861,007
3	香港天铭	境外法人	12,756,000	0	12,756,000	14.6318%	0	12,756,000
4	陈建	境内自然人	180,000	3,820,000	4,000,000	4.5882%	0	4,000,000
5	盛铭投资	境内非国有法人	3,200,034	0	3,200,034	3.6706%	1,410,034	1,790,000
6	黄亮	境内自然人	1,167,185	-214,585	952,600	1.0927%	0	952,600
7	开源证券股份有限公司	国有法人	866,083	-14,758	851,325	0.9765%	0	851,325
8	丹桂顺资产	其他	835,444	0	835,444	0.9583%	0	835,444
9	徐建桥	境内自然人	696,500	0	696,500	0.7989%	0	696,500
10	张普	境内自然人	600,000	0	600,000	0.6882%	0	600,000
合计		-	67,745,242	3,590,657	71,335,899	81.8259%	18,993,055	52,342,844
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；香港天铭为实际控制人张松控制的企业； 杭州传铭，张松；杭州传铭为实际控制人张松控制的企业； 盛铭投资，张松；盛铭投资为实际控制人张松的一致行动人； 张普，张松；张普为实际控制人张松的弟弟。								

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、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	丹桂顺资产	2022 年 9 月 2 日至今

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

1、 报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

适用 不适用

(2) 定向发行情况

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 3,708.36 万元。截至 2024 年 6 月 30 日，募集资金累计共使用 12,630.57 万元（含未到期理财 1,000 万元），募集资金专户期末余额为 4,655.72 万元。具体内容详见北交证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的临时公告《2024 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

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

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

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3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
鲁玉军	独立董事	男	1976年3月	2023年11月15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	23,444,028	0	23,444,028	26.89%	0	0	5,861,007
艾鸿冰	董事兼副总经理	80,000	0	80,000	0.09%	0	0	20,000
余航飞	董事兼副总经理	100,000	0	100,000	0.11%	0	0	25,000
周生宝	副总经理	100,000	0	100,000	0.11%	0	0	25,000
陈秋梅	董事会秘书兼财务总监	60,000	0	60,000	0.07%	0	0	15,000
杜新法	监事会主席	100,000	0	100,000	0.11%	0	0	25,000
王乃明	职工代表监事	60,000	0	60,000	0.07%	0	0	15,000
合计	-	23,944,028	-	23,944,028	27.47%	0	0	5,986,007

(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	53	12	14	51
生产人员	104	18	21	101
销售人员	21	2	1	22
技术人员	35	7	2	40
财务人员	7	1	1	7
员工总计	220	40	39	221

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	52	59
专科	37	40
专科以下	130	121
员工总计	220	221

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	13	0	0	13

核心人员的变动情况：

报告期内，核心人员未发生变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	151,279,482.27	143,181,533.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）、2	57,792,507.31	84,102,623.02
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）、3	2,177,021.74	2,815,395.30
应收账款	五、（一）、4	49,388,610.42	39,314,098.55
应收款项融资	五、（一）、5	5,865,557.95	7,901,186.69
预付款项	五、（一）、6	1,005,403.98	596,017.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）、7	3,074,715.32	2,439,428.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、8	62,564,306.75	61,238,342.82
其中：数据资源			
合同资产	五、（一）、9		100,700.00
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	10,702,012.37	7,549,943.24
流动资产合计		343,849,618.11	349,239,270.23
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	17,591,606.74	17,430,079.20
在建工程	五、（一）、12	112,111,041.24	85,419,601.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、(一)、13	24,871,392.59	25,050,612.56
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、(一)、14		
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(一)、15	959,136.75	808,501.29
其他非流动资产	五、(一)、16		98,291.51
非流动资产合计		155,533,177.32	128,807,085.77
资产总计		499,382,795.43	478,046,356.00
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)、18		2,428,745.01
应付账款	五、(一)、19	40,273,378.70	47,748,816.60
预收款项			
合同负债	五、(一)、20	5,876,523.57	4,085,822.90
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一)、21	5,120,452.16	6,380,503.08
应交税费	五、(一)、22	2,799,477.46	2,607,449.52
其他应付款	五、(一)、23	48,619,273.51	4,096,104.47
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)、24	2,551,730.25	2,001,885.70
流动负债合计		105,240,835.65	69,349,327.28
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)、25	1,533,199.02	1,165,394.00
递延收益	五、(一)、26	25,000.00	30,000.00
递延所得税负债	五、(一)、15	714,619.37	811,132.15

其他非流动负债			
非流动负债合计		2,272,818.39	2,006,526.15
负债合计		107,513,654.04	71,355,853.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）、27	87,180,000.00	87,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、28	161,655,044.85	161,655,044.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）、30	20,535,216.04	20,535,216.04
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、31	122,498,880.50	137,320,241.68
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		391,869,141.39	406,690,502.57
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		391,869,141.39	406,690,502.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		499,382,795.43	478,046,356.00

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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		100,028,240.28	55,261,319.02
交易性金融资产		47,748,507.31	74,080,431.24
衍生金融资产			
应收票据		2,177,021.74	2,815,395.30
应收账款	十五、（一）、1	49,388,610.42	39,314,098.55
应收款项融资		5,865,557.95	7,901,186.69
预付款项		1,005,403.98	546,017.89
其他应收款	十五、（一）、2	3,073,605.02	2,438,318.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		62,580,099.78	61,204,048.17
其中：数据资源			
合同资产			100,700.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		486,192.97	251,962.24
流动资产合计		272,353,239.45	243,913,477.72
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	十五、(一)、3	197,775,517.71	197,775,517.71
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		17,156,132.52	16,965,559.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,565,376.51	1,501,825.50
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		959,136.75	808,501.29
其他非流动资产			98,291.51
非流动资产合计		217,456,163.49	217,149,695.66
资产总计		489,809,402.94	461,063,173.38
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			2,428,745.01
应付账款		35,663,232.87	35,361,744.12
预收款项			
合同负债		5,851,139.23	4,083,765.55
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,113,924.32	6,350,376.14
应交税费		2,593,092.50	2,122,406.78
其他应付款		44,723,623.51	556,304.47
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		2,551,730.25	2,001,618.24
流动负债合计		96,496,742.68	52,904,960.31
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		1,533,199.02	1,165,394.00
递延收益		25,000.00	30,000.00

递延所得税负债		709,071.42	805,584.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,267,270.44	2,000,978.20
负债合计		98,764,013.12	54,905,938.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本		87,180,000.00	87,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		160,915,474.54	160,915,474.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,535,216.04	20,535,216.04
一般风险准备			
未分配利润		122,414,699.24	137,526,544.29
所有者权益（或股东权益）合计		391,045,389.82	406,157,234.87
负债和所有者权益（或股东权益）合计		489,809,402.94	461,063,173.38

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		113,114,918.88	106,812,382.47
其中：营业收入	五、（二）、1	113,114,918.88	106,812,382.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		82,271,007.52	80,891,198.00
其中：营业成本	五、（二）、1	65,182,282.57	64,837,029.52
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	516,698.95	1,189,242.31
销售费用	五、（二）、3	3,346,773.26	2,985,992.66
管理费用	五、（二）、4	8,188,165.04	7,513,538.10
研发费用	五、（二）、5	8,847,974.10	6,865,974.83
财务费用	五、（二）、6	-3,810,886.40	-2,500,579.42
其中：利息费用			
利息收入		1,990,445.93	1,212,205.75
加：其他收益	五、（二）、7	761,440.77	2,460,590.71
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、8	1,028,682.71	595,220.68
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	170,255.29	582,108.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、10	-545,671.71	452,511.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、11	5,300.00	7,291.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、12		18,853.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,263,918.42	30,037,761.70
加：营业外收入	五、（二）、13	108,005.83	1,538,289.30
减：营业外支出	五、（二）、14	118,275.92	201,537.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,253,648.33	31,374,513.21
减：所得税费用	五、（二）、15	3,485,009.51	3,895,049.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,768,638.82	27,479,463.51
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）		28,768,638.82	27,479,463.51
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		28,768,638.82	27,479,463.51
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		28,768,638.82	27,479,463.51
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		28,768,638.82	27,479,463.51
（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）		0.33	0.32
（二）稀释每股收益（元/股）		0.33	0.32

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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十五、(二)、1	113,083,530.87	106,747,009.99
减：营业成本		65,182,282.57	64,952,034.57
税金及附加		516,087.84	1,122,349.74
销售费用		3,294,440.32	2,931,913.29
管理费用		8,082,872.97	7,424,051.01
研发费用	十五、(二)、2	8,487,974.10	6,149,394.92
财务费用		-3,151,811.77	-1,910,843.93
其中：利息费用			
利息收入		1,334,758.53	693,461.67
加：其他收益		761,440.77	2,460,581.76
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(二)、3	895,532.03	401,708.35
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）		148,447.07	316,674.39
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-545,671.71	452,511.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		5,300.00	7,291.49
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）		31,936,733.00	29,735,732.21
加：营业外收入		107,944.58	1,538,289.30
减：营业外支出		118,275.92	200,187.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,926,401.66	31,073,833.72
减：所得税费用		3,448,246.71	3,895,049.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,478,154.95	27,178,784.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,478,154.95	27,178,784.02
（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		28,478,154.95	27,178,784.02
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	2024年1-6月	2023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		104,428,714.08	122,379,278.42
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		2,744,601.23	966,003.31
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	3,119,832.75	5,435,393.71
经营活动现金流入小计		110,293,148.06	128,780,675.44
购买商品、接受劳务支付的现金		60,880,158.90	48,004,534.56
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		17,811,482.54	16,604,383.58
支付的各项税费		3,918,804.57	7,662,205.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	9,234,218.85	7,634,786.02
经营活动现金流出小计		91,844,664.86	79,905,909.26
经营活动产生的现金流量净额		18,448,483.20	48,874,766.18
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		881,132.71	711,503.98
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
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）、1	324,789,253.73	700,153,492.40
投资活动现金流入小计		325,670,386.44	700,887,996.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,577,755.76	29,073,235.69

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）、1	297,458,659.91	836,359,884.40
投资活动现金流出小计		337,036,415.67	865,433,120.09
投资活动产生的现金流量净额		-11,366,029.23	-164,545,123.71
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			
筹资活动现金流出小计			21,795,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-21,795,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,865,717.32	1,289,072.44
五、现金及现金等价物净增加额		8,948,171.29	-136,176,285.09
加：期初现金及现金等价物余额		142,327,890.76	194,743,004.56
六、期末现金及现金等价物余额		151,276,062.05	58,566,719.47

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	2024年1-6月	2023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		104,442,579.06	122,334,357.91
收到的税费返还		2,744,601.23	966,003.31
收到其他与经营活动有关的现金		2,267,916.36	4,907,561.69
经营活动现金流入小计		109,455,096.65	128,207,922.91
购买商品、接受劳务支付的现金		60,924,960.28	47,963,704.55
支付给职工以及为职工支付的现金		17,763,820.57	16,542,839.12
支付的各项税费		3,597,010.00	7,581,818.62
支付其他与经营活动有关的现金		9,300,825.15	6,903,444.53
经营活动现金流出小计		91,586,616.00	78,991,806.82
经营活动产生的现金流量净额		17,868,480.65	49,216,116.09
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		747,982.03	517,991.65
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
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		303,939,030.91	666,153,492.40
投资活动现金流入小计		304,687,012.94	666,694,484.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,191,042.08	1,710,533.30
投资支付的现金			63,524,683.71
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		276,608,498.21	725,589,884.40
投资活动现金流出小计		278,799,540.29	790,825,101.41
投资活动产生的现金流量净额		25,887,472.65	-124,130,617.36
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			
筹资活动现金流出小计			21,795,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-21,795,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,861,129.66	1,217,073.47
五、现金及现金等价物净增加额		45,617,082.96	-95,492,427.80
加：期初现金及现金等价物余额		54,407,737.10	127,560,451.89
六、期末现金及现金等价物余额		100,024,820.06	32,068,024.09

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024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	87,180,000				161,655,044.85				20,535,216.04		137,320,241.68		406,690,502.57
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	87,180,000				161,655,044.85				20,535,216.04		137,320,241.68		406,690,502.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-		-
(一)综合收益总额											14,821,361.18		14,821,361.18
(二)所有者投入和减少资本											28,768,638.82		28,768,638.82
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												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	87,180,000			161,655,044.85				20,535,216.04		122,498,880.50		391,869,141.39

上期情况

单位：元

项目	2023 年半年度		
	归属于母公司所有者权益	少	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	数 股 东 权 益
		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
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取							1,051,475.33					1,051,475.33
2. 本期使用							-					-1,051,475.33
							1,051,475.33					
（六）其他												
四、本期期末余额	43,590,000				205,245,044.85			14,842,092.05		112,579,175.01		376,256,311.91

法定代表人：张松

主管会计工作负责人：陈秋梅

会计机构负责人：陈秋梅

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	87,180,000				160,915,474.54				20,535,216.04		137,526,544.29	406,157,234.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	87,180,000				160,915,474.54				20,535,216.04		137,526,544.29	406,157,234.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-15,111,845.05	-15,111,845.05
（一）综合收益总额											28,478,154.95	28,478,154.95
（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											-43,590,000.00	-43,590,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-43,590,000.00	-43,590,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动 额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转 留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取							1,395,826.68				1,395,826.68
2. 本期使用							- 1,395,826.68				-1,395,826.68
(六) 其他											
四、本期末余额	87,180,000				160,915,474.54			20,535,216.04		122,414,699.24	391,045,389.82

上期情况

单位：元

项目	2023年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	43,590,000.00				204,505,474.54				14,842,092.05		108,083,428.39	371,020,994.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,590,000.00				204,505,474.54				14,842,092.05		108,083,428.39	371,020,994.98
三、本期增减变动 金额（减少以 “-”号填列）											5,383,784.02	5,383,784.02
（一）综合收益总 额											27,178,784.02	27,178,784.02
（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. 对所有者(或股东)的分配										-21,795,000.00	-21,795,000.00	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取								1,051,475.33				1,051,475.33
2. 本期使用								-1,051,475.33				-1,051,475.33
(六) 其他												
四、本期期末余额	43,590,000.00				204,505,474.54				14,842,092.05		113,467,212.41	376,404,779.00

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)、31
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)、25

附注事项索引说明:

公司于2024年6月26日披露《2023年年度权益分派实施公告》(公告编号:2024-057),公司总股本8,718万股,以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利5元(含税),以资本公积向全体股东以每10股转增2股。本次权益分派共预计派发现金红利43,590,000元,转增17,436,000股。权益分派事宜于2024年7月4日实施完毕。

(二) 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

2024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87,180,000.00元,股份总数87,180,000股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份19,593,069股;无限售条件的流

通股份 67,586,931 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。主要经营活动为绞盘、电动踏板及越野改装装备和改装件的研发、生产、销售及服务。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 21 日第三届二十次董事会批准对外报出。

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) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的承诺事项	十二(一)	公司将重组、并购等事项认定为重要。
重要的或有事项	十二(二)	公司将极大可能产生或有义务的事项认定为重要。
重要的资产负债表日后事项	十三	公司将资产负债表日后利润分配情况。

(六) 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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 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。

(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内列示的账面价值；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。

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) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	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/其他应收款/合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合		
合同资产——账龄组合		

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 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	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	15.00	15.00	15.00
3-4年	30.00	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为实地盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

5. 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。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

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

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。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

(十五) 在建工程

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

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

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、管理软件等，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. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

(7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译

费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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

(十七) 部分长期资产减值

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

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

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益:

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十) 预计负债

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

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

(二十一) 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

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

(2) 外销业务

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

(二十二) 合同取得成本、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。

（二十三）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）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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十六）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。

(二十七) 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。

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	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
杭州拓客、蔚铭贸易、泰铭汽配	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

注：全称详见本财务报表附注七之说明

(二) 税收优惠

本公司于 2023 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 GR202333008789《高新技术企业证书》，有效期三年（2023-2025 年度），有效期内按 15%税率计缴企业所得税。故本报告期按 15%的税率计缴企业所得税。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。杭州拓客、蔚铭贸易均可以享受企业所得税的政策。

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	5,149.33	12,237.62
银行存款	151,199,276.85	142,224,494.30
其他货币资金	75,056.09	944,801.88
合 计	151,279,482.27	143,181,533.80
其中：存放在境外的款项总额	1,937,919.11	1,946,303.38

(2) 其他说明

期末其他货币资金系支付宝存款 20,751.59 元、京东钱包存款 35,873.66 元、中信证券户余额 15,010.62 元、中信银行 ETC 保证金 3,000.00 元和中信资产池保证金户余额 420.22 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	57,792,507.31	84,102,623.02
其中：债务工具投资	57,792,507.31	84,102,623.02
合 计	57,792,507.31	84,102,623.02

(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
共赢稳健纯债三个月锁定	中信银行股份有限公司	20,092,362.34	91 天
共赢稳健周期 91 天	中信银行股份有限公司	15,373,492.43	91 天
同盈象固收稳健七天持有期 3 号 C	中信银行股份有限公司	12,282,652.54	7 天
财慧通 955 号	财通证券股份有限公司	10,044,000.00	90 天
小 计		57,792,507.31	

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	2,177,021.74	2,815,395.30
合 计	2,177,021.74	2,815,395.30

(2) 坏账准备计提情况

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	2,291,601.83	100.00	114,580.09	5.00	2,177,021.74
其中：商业承兑汇票	2,291,601.83	100.00	114,580.09	5.00	2,177,021.74
合 计	2,291,601.83	100.00	114,580.09	5.00	2,177,021.74

(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	2,963,574.00	100.00	148,178.70	5.00	2,815,395.30
其中：商业承兑汇票	2,963,574.00	100.00	148,178.70	5.00	2,815,395.30
合计	2,963,574.00	100.00	148,178.70	5.00	2,815,395.30

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	2,291,601.83	114,580.09	5.00
小计	2,291,601.83	114,580.09	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	148,178.70	-33,598.61				114,580.09
合计	148,178.70	-33,598.61				114,580.09

(4) 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		2,079,677.44
小计		2,079,677.44

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	50,959,075.62	40,579,572.05
1-2年	822,495.58	743,197.93
2-3年	272,873.60	111,325.83
3-4年		
4-5年		

5年以上	29,967.00	29,967.00
合计	52,084,411.80	41,464,062.81

(2) 坏账准备计提情况

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	52,084,411.80	100.00	2,695,801.38	5.18	49,388,610.42
合计	52,084,411.80	100.00	2,695,801.38	5.18	49,388,610.42

(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	41,464,062.81	100.00	2,149,964.26	5.19	39,314,098.55
合计	41,464,062.81	100.00	2,149,964.26	5.19	39,314,098.55

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	50,959,075.62	2,542,653.78	5.00
1-2年	822,495.58	82,249.56	10.00
2-3年	272,873.60	40,931.04	15.00
5年以上	29,967.00	29,967.00	100.00
小计	52,084,411.80	2,695,801.38	5.18

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,149,964.26	545,837.12				2,695,801.38
合计	2,149,964.26	545,837.12				2,695,801.38

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
长城汽车公司[注 1]	16,107,590.66		16,107,590.66	30.93	868,307.40
ROUGH COUNTRY LLC	12,088,932.10		12,088,932.10	23.21	604,446.61
东风汽车公司[注 2]	6,170,814.36		6,170,814.36	11.85	308,540.72
TAP WORLDWIDE LLC DBA SMITTYBILT	5,464,731.32		5,464,731.32	10.49	273,236.57
INDUSTRIA DISENADORA DE AUTOPARTES SADE CV	3,798,574.78		3,798,574.78	7.29	189,928.74
小 计	43,630,643.22		43,630,643.22	83.77	2,244,460.04

[注 1] 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、重庆市永川区长城汽车零部件有限公司

[注 2] 东风汽车公司包括东风越野车有限公司、东风汽车集团股份有限公司猛士汽车科技公司

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,865,557.95	7,901,186.69
合 计	5,865,557.95	7,901,186.69

(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款项融资情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	9,528,185.69
小 计	9,528,185.69

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等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	1,005,403.98	100.00		1,005,403.98	567,171.33	95.16		567,171.33
1-2 年					28,846.56	4.84		28,846.56
合计	1,005,403.98	100.00		1,005,403.98	596,017.89	100.00		596,017.89

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
上海吉科达汽车悬架有限公司	787,544.40	78.33
思看科技(杭州)股份有限公司	130,500.00	12.98
中国石化销售有限公司浙江石油分公司	43,909.58	4.37
广州卓玄金机械设备有限公司	14,550.00	1.45
苏州创奇烘干自动化有限公司	5,500.00	0.55
小计	982,003.98	97.67

7. 其他应收款

(1) 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	2,318,988.49	2,362,550.45
出口退税	1,097,519.61	360,027.53
其他	85,118.00	110,328.52
合计	3,501,626.10	2,832,906.50

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,181,637.61	513,148.64
1-2 年	1,204.62	1,260.19
2-3 年	2,251,000.00	2,251,000.00
3-4 年	19,167.49	19,167.49
4-5 年	48,616.38	48,330.18
小计	3,501,626.10	2,832,906.50

(3) 坏账准备计提情况

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	3,501,626.10	100.00	426,910.78	12.19	3,074,715.32
合 计	3,501,626.10	100.00	426,910.78	12.19	3,074,715.32

(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	2,832,906.50	100.00	393,477.58	13.89	2,439,428.92
合 计	2,832,906.50	100.00	393,477.58	13.89	2,439,428.92

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1年以内	1,181,637.61	59,081.88	5.00
1-2年	1,204.62	120.46	10.00
2-3年	2,251,000.00	337,650.00	15.00
3-4年	19,167.49	5,750.25	30.00
4-5年	48,616.38	24,308.19	50.00
小 计	3,501,626.10	426,910.78	12.19

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	25,643.12	126.02	367,708.44	393,477.58
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	33,438.76	-5.56	0	33,433.20
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	59,081.88	120.46	367,708.44	426,910.78
期末坏账准备计提比例 (%)	5.00	10.00	15.86	12.19

各阶段划分依据：单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，其余部分按账龄组合划分。账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，按 5%计提减值；账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但未发生信用减值(第二阶段)，按 10%计提减值；账龄 2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，预期信用损失比例根据账龄年限进行调整；2-3 年代表较少的已发生信用减值，按 15%计提减值；3-4 年代表进一步发生信用减值按 30%计提减值；4-5 年代表更多的信用减值，按 50%计提减值；5 年以上代表已全部减值，按 100%计提减值。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
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	64.26	337,500.00
杭州市富阳区国家税务局	出口退税	1,097,519.61	1 年以内	31.34	54,875.98
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	0.55	5,750.25
	押金保证金	48,616.38	4-5 年	1.39	24,308.19
北京微播视界科技有限公司	其他	8,406.86	1 年以内	0.24	420.34
中国机电产品进出口商会	其他	5,000.00	1 年以内	0.14	250.00
小 计		3,429,914.96		97.71	423,225.22

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,194,878.10		32,194,878.10	34,812,183.09		34,812,183.09
在产品	8,259,452.51		8,259,452.51	6,246,219.10		6,246,219.10
库存商品	15,832,936.64	910.03	15,832,026.61	14,203,567.78	28,222.99	14,175,344.79
发出商品	5,337,089.53		5,337,089.53	4,956,587.21		4,956,587.21
委托加工物资	940,860.00		940,860.00	1,048,008.63		1,048,008.63
合计	62,565,216.78	910.03	62,564,306.75	61,266,565.81	28,222.99	61,238,342.82

(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	28,222.99			27,312.96		910.03
合计	28,222.99			27,312.96		910.03

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
合计				106,000.00	5,300.00	100,700.00

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按组合计提减值准备					
合 计					

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	106,000.00	100.00	5,300.00	5.00	100,700.00
合 计	106,000.00	100.00	5,300.00	5.00	100,700.00

(3) 减值准备变动情况

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	5,300.00	-5,300.00					
合 计	5,300.00	-5,300.00					

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	10,702,012.37		10,702,012.37	7,549,943.24		7,549,943.24
合 计	10,702,012.37		10,702,012.37	7,549,943.24		7,549,943.24

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	2,964,091.25	19,909,773.03	3,710,913.69	49,597,137.59
本期增加金额		440,102.66	1,295,132.74	4,955.75	1,740,191.15
1) 购置		440,102.66	1,295,132.74	4,955.75	1,740,191.15
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	23,012,359.62	3,404,193.91	21,204,905.77	3,715,869.44	51,337,328.74
累计折旧					
期初数	16,441,690.14	2,256,448.65	11,089,402.90	2,379,516.70	32,167,058.39

本期增加金额	504,474.39	279,965.28	537,549.84	256,674.10	1,578,663.61
1) 计提	504,474.39	279,965.28	537,549.84	256,674.10	1,578,663.61
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	16,946,164.53	2,536,413.93	11,626,952.74	2,636,190.80	33,745,722.00
账面价值					
期末账面价值	6,066,195.09	867,779.98	9,577,953.03	1,079,678.64	17,591,606.74
期初账面价值	6,570,669.48	707,642.60	8,820,370.13	1,331,396.99	17,430,079.20

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	94,157,398.09		94,157,398.09	73,375,155.82		73,375,155.82
研发中心建设项目	17,953,643.15		17,953,643.15	12,044,445.39		12,044,445.39
合 计	112,111,041.24		112,111,041.24	85,419,601.21		85,419,601.21

(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	73,375,155.82	20,782,242.27			94,157,398.09
研发中心建设项目	3,163.29	12,044,445.39	5,909,197.76			17,953,643.15
小 计	28,291.38	85,419,601.21	26,691,440.03			112,111,041.24

(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	37.47	70.00				募集资金、自筹资金
研发中心建设项目	56.76	70.00				募集资金、自筹资金
小 计	39.63					

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	588,497.97	26,990,833.97
本期增加金额		181,858.41	181,858.41
1) 购入		181,858.41	181,858.41
本期减少金额			
期末数	26,402,336.00	770,356.38	27,172,692.38
累计摊销			
期初数	1,542,996.95	397,224.46	1,940,221.41
本期增加金额	264,023.34	97,055.04	361,078.38
1) 计提	264,023.34	97,055.04	361,078.38
本期减少金额			
期末数	1,807,020.29	494,279.50	2,301,299.79
账面价值			
期末账面价值	24,595,315.71	276,076.88	24,871,392.59
期初账面价值	24,859,339.05	191,273.51	25,050,612.56

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	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	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	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	2,691,411.41	403,711.71	2,301,698.95	345,254.84
预计性质的负债	3,702,833.62	555,425.04	3,088,309.68	463,246.45
合 计	6,394,245.03	959,136.75	5,390,008.63	808,501.29

(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	170,255.29	31,086.25	390,252.02	60,756.99
账面价值与计税基础不一致的长期资产折旧摊销	4,556,887.48	683,533.12	5,002,501.09	750,375.16
合 计	4,727,142.77	714,619.37	5,392,753.11	811,132.15

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				98,291.51		98,291.51
合 计				98,291.51		98,291.51

17. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	3,420.22	3,420.22	保证	中信资金池保证金户、ETC保证金
应收款项融资	5,865,557.95	5,865,557.95	质押	中信银行票据池质押融资
应收票据	2,291,601.83	2,177,021.74	质押	未终止确认的已背书、贴现尚未到期的应收票据

合 计	8,160,580.00	8,045,999.91		
-----	--------------	--------------	--	--

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	853,643.04	853,643.04	保证	远期结售汇保证金、ETC保证金
应收款项融资	3,161,745.01	3,161,745.01	质押	中信银行票据池质押融资
应收票据	2,943,574.00	2,796,395.30	质押	未终止确认的已背书、贴现尚未到期的应收票据
合 计	6,958,962.05	6,811,783.35		

18. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		2,428,745.01
合 计		2,428,745.01

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	35,663,232.87	35,159,569.68
综合服务费		65,358.44
工程设备款	4,610,145.83	12,523,888.48
合 计	40,273,378.70	47,748,816.60

20. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	5,876,523.57	4,085,822.90
合 计	5,876,523.57	4,085,822.90

21. 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	6,099,192.66	15,751,386.00	16,871,214.94	4,979,363.72
离职后福利—设定提存计划	281,310.42	800,045.62	940,267.60	141,088.44
合 计	6,380,503.08	16,551,431.62	17,811,482.54	5,120,452.16

(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	5,117,293.66	13,013,499.19	14,396,279.47	3,734,513.38
职工福利费		1,338,722.81	1,338,722.81	
社会保险费	97,371.03	562,098.80	562,963.83	96,506.00
其中：医疗保险费(含生育保险)	86,495.07	507,881.75	507,903.26	86,473.56
工伤保险费	10,875.96	54,217.05	55,060.57	10,032.44
住房公积金		458,588.00	458,588.00	
工会经费和职工教育经费	884,527.97	378,477.20	114,660.83	1,148,344.34
小 计	6,099,192.66	15,751,386.00	16,871,214.94	4,979,363.72

(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	271,622.41	773,368.07	908,453.28	136,537.20
失业保险费	9,688.01	26,677.55	31,814.32	4,551.24
小 计	281,310.42	800,045.62	940,267.60	141,088.44

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,871.95	
企业所得税	2,556,940.09	1,377,839.27
代扣代缴个人所得税		26,101.31
城市维护建设税	40,789.13	250,109.24
房产税		207,913.49
土地使用税	156,320.10	541,664.88
教育费附加	17,475.51	107,189.68
地方教育附加	11,650.33	71,459.79
印花税	14,430.35	22,653.62
其他		2,518.24
合 计	2,799,477.46	2,607,449.52

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	43,590,000.00	
其他应付款	5,029,273.51	4,096,104.47
小 计	48,619,273.51	4,096,104.47

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证金	3,532,000.00	3,537,800.00
知识产权费用	612,347.22	
其他	884,926.29	558,304.47
小 计	5,029,273.51	4,096,104.47

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
预提返利及折扣	2,404,180.25	1,922,915.68
待转销项税额	147,550.00	78,970.02
合 计	2,551,730.25	2,001,885.70

25. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	1,533,199.02	1,165,394.00	预计的售后维保服务
合 计	1,533,199.02	1,165,394.00	

26. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	30,000.00		5,000.00	25,000.00	与资产相关
合 计	30,000.00		5,000.00	25,000.00	

27. 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	87,180,000					87,180,000	87,180,000

合 计	87,180,000					87,180,000	87,180,000
-----	------------	--	--	--	--	------------	------------

28. 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）	156,395,400.85			156,395,400.85
其他资本公积	5,259,644.00			5,259,644.00
合 计	161,655,044.85			161,655,044.85

29. 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		1,395,826.68	1,395,826.68	
合 计		1,395,826.68	1,395,826.68	

(2) 其他说明

本公司为机械制造企业，按照财资〔2022〕136号文件中的第三十条规定提取安全生产费：机械制造企业以上年同期营业收入为依据，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1,395,826.68元，本期支用专项储备为1,395,826.68元。

30. 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	20,535,216.04			20,535,216.04
合 计	20,535,216.04			20,535,216.04

31. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	137,320,241.68	106,894,711.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,768,638.82	57,913,654.17
减：提取法定盈余公积		5,693,123.99
应付普通股股利	43,590,000.00	21,795,000.00
期末未分配利润	122,498,880.50	137,320,241.68

(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	113,015,351.87	65,142,400.06	106,709,855.12	64,802,399.08
其他业务收入	99,567.01	39,882.51	102,527.35	34,630.44
合 计	113,114,918.88	65,182,282.57	106,812,382.47	64,837,029.52
其中：与客户之间的合同产生的收入	113,114,918.88	65,182,282.57	106,812,382.47	64,837,029.52

(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	99,089,256.91	56,198,897.58	88,766,325.39	52,659,081.46
辅件产品及其他	14,025,661.97	8,983,384.99	18,046,057.08	12,177,948.06
小 计	113,114,918.88	65,182,282.57	106,812,382.47	64,837,029.52

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	113,114,918.88	106,812,382.47
小 计	113,114,918.88	106,812,382.47

(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 4,085,822.90 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	286,305.48	576,215.27
教育费附加	122,667.38	246,949.40
地方教育附加	81,778.24	164,632.93
印花税	22,605.67	35,571.72
房产税		103,956.74
土地使用税		58,916.25
车船税	3,000.00	3,000.00
其他	342.18	

合 计	516,698.95	1,189,242.31
-----	------------	--------------

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,030,269.93	1,737,763.97
保险费	63,526.55	111,395.28
售后服务费	307,989.68	246,429.69
广告促销费	522,073.97	453,935.99
其他	422,913.13	436,467.73
合 计	3,346,773.26	2,985,992.66

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,393,834.29	4,648,438.11
折旧及摊销	584,096.65	668,791.17
业务招待费	351,801.26	504,215.18
办公费	368,999.00	152,126.30
差旅费	351,082.48	492,515.28
咨询费	992,913.20	815,084.92
汽车费用	106,738.19	159,444.58
其他	38,699.97	72,922.56
合 计	8,188,165.04	7,513,538.10

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,143,248.76	2,729,004.72
折旧及摊销	302,310.71	299,042.98
委外研发费	2,061,415.08	1,417,048.13
直接投入	2,274,782.43	2,066,186.37
专利费用	755,214.55	202,082.83
其他	311,002.57	152,609.80
合 计	8,847,974.10	6,865,974.83

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-1,990,445.93	-1,212,205.75
手续费	45,276.85	32,272.63
汇兑损益	-1,865,717.32	-1,320,646.30
合 计	-3,810,886.40	-2,500,579.42

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]	756,440.77	2,445,867.39	756,440.77
代扣个人所得税手续费返还		9,723.32	
合 计	761,440.77	2,460,590.71	761,440.77

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	1,028,682.71	595,220.68
合 计	1,028,682.71	595,220.68

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	170,255.29	582,108.52
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	170,255.29	582,108.52
合 计	170,255.29	582,108.52

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-545,671.71	452,511.85
合 计	-545,671.71	452,511.85

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	5,300.00	9,900.00
合 计	5,300.00	7,291.49

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	
合 计		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	-
其他	108,005.83	38,289.30	108,005.83
合 计	108,005.83	1,538,289.30	108,005.83

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	111,060.00	200,000.00	111,060.00
其他	7,215.92	1,537.79	7,215.92
合 计	118,275.92	201,537.79	118,275.92

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	3,732,157.75	3,926,909.39
递延所得税费用	-247,148.24	-31,859.69
合 计	3,485,009.51	3,895,049.70

(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	32,253,648.33	31,374,513.21
按母公司适用税率计算的所得税费用	4,838,047.25	4,706,176.98
子公司适用不同税率的影响	-43,320.57	-23,549.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	34,779.20	47,905.59
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
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
技术开发费加计扣除的影响	-1,344,496.37	-834,125.23
所得税费用	3,485,009.51	3,895,049.70

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(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	1,990,445.93	1,212,205.75
收到政府补助款项	761,440.77	3,945,867.39
其他	367,946.05	277,320.57
合 计	3,119,832.75	5,435,393.71

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付各项经营性费用	8,866,413.83	7,433,248.23
其他	367,805.02	201,537.79
合 计	9,234,218.85	7,634,786.02

(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	323,939,030.91	700,153,492.40
远期结售汇保证金	850,222.82	
合 计	324,789,253.73	700,153,492.40

(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	297,458,659.91	836,359,884.40

合 计	297,458,659.91	836,359,884.40
-----	----------------	----------------

3. 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	28,768,638.82	27,479,463.51
加：资产减值准备	540,371.71	-459,803.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,578,663.61	1,465,130.20
使用权资产折旧		
无形资产摊销	361,078.38	143,459.20
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
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-170,255.29	-582,108.52
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,865,717.32	-1,320,646.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,028,682.71	-595,220.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-150,635.46	-17,610.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-96,512.78	-14,248.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,325,963.93	-6,052,538.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,889,372.90	12,917,054.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,726,871.07	15,930,689.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,448,483.20	48,874,766.18
(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	151,276,062.05	58,566,719.47
减：现金的期初余额	142,327,890.76	194,743,004.56

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	8,948,171.29	-136,176,285.09

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	151,276,062.05	142,327,890.76
其中：库存现金	5,149.33	12,237.62
可随时用于支付的银行存款	151,199,276.85	142,224,494.30
可随时用于支付的其他货币资金	71,635.87	91,158.84
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	151,276,062.05	142,327,890.76

(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	2,099,677.44	5,546,125.20
其中：支付货款	2,099,677.44	5,546,125.20

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况说明：

因流动性受限，本公司未将中信银行 ETC 保证金和中信资产池保证金户等列入现金及现金等价物，该等货币资金的期末数 3,420.22 元，期初数金额 853,643.04 元。

(四) 其他

1、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末数	不属于现金和现金等价物的理由
货币资金	3,420.22	中信资产池保证金户、ETC 保证金
小 计	3,420.22	

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,757,927.11	7.1268	33,908,794.93
泰铢	966,092.13	0.1952	188,542.57
应收账款			
其中：美元	3,259,696.21	7.1268	23,231,202.95

(2) 境外经营实体说明

名 称	主要经营地	记账本位币
泰铭汽配	泰国	人民币

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,143,248.76	2,729,004.72
折旧及摊销	302,310.71	299,042.98
委外研发费	2,061,415.08	1,417,048.13
直接投入	2,274,782.43	2,066,186.37
专利费用	755,214.55	202,082.83
其他	311,002.57	152,609.80
合 计	8,847,974.10	6,865,974.83
其中：费用化研发支出	8,847,974.10	6,865,974.83
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 本公司将杭州拓客汽车配件有限公司（简称杭州拓客）、泰铭汽车配件有限责任公司（简称泰铭汽配）、杭州蔚铭贸易有限公司（简称蔚铭贸易）和浙江曜铭科技有限公司（简称曜铭科技）四家子公司纳入本期合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

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

				直接	间接	
杭州拓客	杭州市	杭州市	商业	100.00		非同一控制下企业合并
泰铭汽配	罗勇府	泰国	工业	98.00	2.00	设立
蔚铭贸易	杭州市	杭州市	商业	100.00		设立
曜铭科技	杭州市	杭州市	商业	100.00		设立

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	761,440.77
其中：计入其他收益	761,440.77
合 计	761,440.77

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	30,000.00		5,000.00	
小 计	30,000.00		5,000.00	

(续上表)

项 目	本期冲减成 本费用金额	本期冲减资产 金额	其他变动	期末数	与资产/收益 相关
递延收益				25,000.00	与资产相关
小 计				25,000.00	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	761,440.77	2,460,590.71
计入营业外收入的政府补助金额		1,500,000.00
合 计	761,440.77	3,960,590.71

九、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) 应收款项和合同资产

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 2024 年 06 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 83.77%（2023 年 12 月 31 日：85.75%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产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、银行借款等多种融资手段，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。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

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	40,273,378.70	40,273,378.70	40,273,378.70		
其他应付款	48,619,273.51	48,619,273.51	48,619,273.51		
其他流动负债	2,404,180.25	2,404,180.25	2,404,180.25		
小 计	91,296,832.46	91,296,832.46	91,296,832.46		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	47,748,816.60	47,748,816.60	47,748,816.60		
其他应付款	4,096,104.47	4,096,104.47	4,096,104.47		
其他流动负债	1,922,915.68	1,922,915.68	1,922,915.68		
应付票据	2,428,745.01	2,428,745.01	2,428,745.01		
小 计	56,196,581.76	56,196,581.76	56,196,581.76		

(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2024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)1之说明。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
债务工具投资		57,792,507.31		57,792,507.31
2. 应收款项融资			5,865,557.95	5,865,557.95
持续以公允价值计量的资产总额		57,792,507.31	5,865,557.95	63,658,065.26

(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

因持有的债务工具投资，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。

十一、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	1,336,681.08	525,349.59
青岛天铭工贸有限公司	销售商品	65,991.50	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	1,682,686.56	1,415,304.78

(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	203,159.02	10,157.95	196,376.4	9,818.82
小 计		203,159.02	10,157.95	196,376.4	9,818.82

十二、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。

十三、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的日后事项。

十四、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。

十五、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) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	50,959,075.62	40,579,572.05
1-2 年	822,495.58	743,197.93
2-3 年	272,873.60	111,325.83
合 计	52,054,444.80	41,434,095.81

(2) 坏账准备计提情况

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	52,054,444.80	100.00	2,665,834.38	5.12	49,388,610.42
合 计	52,054,444.80	100.00	2,665,834.38	5.12	49,388,610.42

(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	41,434,095.81	100.00	2,119,997.26	5.12	39,314,098.55
合计	41,434,095.81	100.00	2,119,997.26	5.12	39,314,098.55

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	50,959,075.62	2,542,653.78	5.00
1-2年	822,495.58	82,249.56	10.00
2-3年	272,873.60	40,931.04	15.00
小计	52,054,444.80	2,665,834.38	5.12

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,119,997.26	545,837.12				2,665,834.38
合计	2,119,997.26	545,837.12				2,665,834.38

(4) 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小计		
长城汽车公司[注1]	16,107,590.66		16,107,590.66	30.94	868,307.40
ROUGH COUNTRY LLC	12,088,932.10		12,088,932.10	23.22	604,446.61
东风汽车公司[注2]	6,170,814.36		6,170,814.36	11.85	308,540.72
TAP WORLDWIDE LLC DBA SMITTYBILT	5,464,731.32		5,464,731.32	10.50	273,236.57
INDUSTRIA DISENADORA DE AUTOPARTES SADE CV	3,798,574.78		3,798,574.78	7.30	189,928.74
小计	43,630,643.22		43,630,643.22	83.82	2,244,460.04

[注1] 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、重庆市永川区长城汽车零部件有限公司

[注2] 东风汽车公司包括东风越野车有限公司、东风汽车集团股份有限公司猛士汽车科技公司

2. 其他应收款

(1) 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	2,318,988.49	2,361,550.45
拆借款	1,850,000.00	1,850,000.00
出口退税	1,097,519.61	360,027.53
其他	83,844.00	110,054.52
合 计	5,350,352.10	4,681,632.50

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,181,363.61	512,588.44
1-2 年	1,204.62	1,260.19
2-3 年	2,250,000.00	2,250,000.00
3-4 年	19,167.49	19,167.49
4-5 年	48,616.38	48,616.38
5 年以上	1,850,000.00	1,850,000.00
小 计	5,350,352.10	4,681,632.50

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,850,000.00	34.58	1,850,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,500,352.10	65.42	426,747.08	12.19	3,073,605.02
合 计	5,350,352.10	100.00	2,276,747.08	42.55	3,073,605.02

(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	39.52	1,850,000.00	100.00	

按组合计提坏账准备	2,831,632.50	60.48	393,313.88	13.89	2,438,318.62
合计	4,681,632.50	100.00	2,243,313.88	47.92	2,438,318.62

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
杭州拓客	1,850,000.00	1,850,000.00	1,850,000.00	1,850,000.00	100.00	拓客资不抵债, 利润持续为负数, 拟全额计提坏账
小计	1,850,000.00	1,850,000.00	1,850,000.00	1,850,000.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中: 1年以内	1,181,363.61	59,068.18	5.00
1-2年	1,204.62	120.46	10.00
2-3年	2,250,000.00	337,500.00	15.00
3-4年	19,167.49	5,750.25	30.00
4-5年	48,616.38	24,308.19	50.00
小计	3,500,352.10	426,747.08	12.19

(4) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	25,629.42	126.02	2,217,558.44	2,243,313.88
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	33,438.76	-5.56	-	33,433.20
本期收回或转回				
本期核销				

其他变动				
期末数	59,068.18	120.46	2,217,558.44	2,276,747.08
期末坏账准备计提比例 (%)	5.00	10.00	53.21	42.55

各阶段划分依据：单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，其余部分按账龄组合划分。账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，按 5%计提减值；账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但未发生信用减值(第二阶段)，按 10%计提减值；账龄 2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，预期信用损失比例根据账龄年限进行调整；2-3 年代表较少的已发生信用减值，按 15%计提减值；3-4 年代表进一步发生信用减值按 30%计提减值；4-5 年代表更多的信用减值，按 50%计提减值；5 年以上代表已全部减值，按 100%计提减值。

(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	42.05	337,500.00
杭州拓客汽车配件有限公司	拆借款	1,850,000.00	5 年以上	34.58	1,850,000.00
杭州市富阳区国家税务局	出口退税	1,097,519.61	1 年以内	20.51	54,875.98
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	1,204.62	1-2 年	0.02	120.46
	押金保证金	19,167.49	3-4 年	0.36	5,750.25
	押金保证金	48,616.38	4-5 年	0.91	24,308.19
北京微播视界科技有限公司	其他	8,406.86	1 年以内	0.24	420.34
小 计		5,274,914.96		98.67	2,272,975.22

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	198,425,517.71	650,000.00	197,775,517.71	198,425,517.71	650,000.00	197,775,517.71
合 计	198,425,517.71	650,000.00	197,775,517.71	198,425,517.71	650,000.00	197,775,517.71

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备

泰铭汽配	3,460,834.00						3,460,834.00	
杭州拓客		650,000.00						650,000.00
蔚铭贸易	110,000.00						110,000.00	
曜铭科技	194,204,683.71						194,204,683.71	
小 计	197,775,517.71	650,000.00					197,775,517.71	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	112,983,963.86	65,142,400.06	106,648,262.85	64,917,404.13
其他业务收入	99,567.01	39,882.51	98,747.14	34,630.44
合 计	113,083,530.87	65,182,282.57	106,747,009.99	64,952,034.57
其中：与客户之间的合同产生的收入	113,083,530.87	65,182,282.57	106,747,009.99	64,952,034.57

(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	99,065,336.71	56,198,897.58	88,726,977.12	52,659,081.46
辅件产品及其他	14,018,194.16	8,983,384.99	18,020,032.87	12,292,953.11
小计	113,083,530.87	65,182,282.57	106,747,009.99	64,952,034.57

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	113,083,530.87	106,747,009.99
小 计	113,083,530.87	106,747,009.99

(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 4,083,765.55 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,143,248.76	2,729,004.72
折旧及摊销	302,310.71	299,042.98

委外研发费	1,701,415.08	700,468.22
直接投入	2,274,782.43	2,066,186.37
专利费用	755,214.55	202,082.83
其他	311,002.57	152,609.80
合 计	8,487,974.10	6,149,394.92

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	895,532.03	401,708.35
合 计	895,532.03	401,708.35

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

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		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	761,440.77	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,198,938.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		

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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-10,270.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,950,108.68	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	308,012.18	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,642,096.50	

（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	7.08	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.67	0.31	0.31

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	28,768,638.82
非经常性损益	B	1,642,096.50
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	27,126,542.32
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	406,690,502.57
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	43,590,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	2
其他	股份支付增加资本公积	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	406,544,821.98

加权平均净资产收益率	M=A/L	7.08%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	6.67%

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	28,768,638.82
非经常性损益	B	1,642,096.50
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	27,126,542.32
期初股份总数	D	87,180,000.00
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	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	87,180,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.33
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.31

(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

二〇二四年八月二十一日

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：

董事会秘书办公室