



中卓智能

NEEQ : 871047

无锡中卓智能科技股份有限公司

Wuxi Cexcel Intelligent Technolilgy Co., Ltd



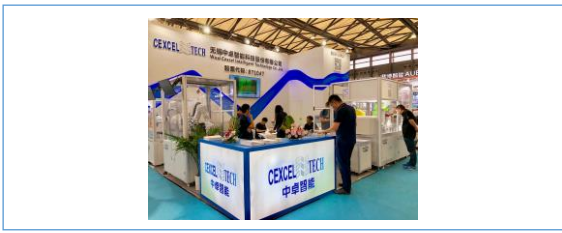
年度报告

2019

公司年度大事记



2019 年 4 月，公司获得实用新型专利 4 项。分别为“一种车灯光型检测装置”、“一种车灯加工用晾胶装置”、“一种车灯用打钉机构”、“一种车灯智能装配生产线”。



2019 年 7 月，公司参加上海国际汽车制造技术与装备材料展览会。



2019 年 9 月，公司成立无锡市汽车车灯智能装配工程技术研究中心。



2019 年 11 月，公司高新技术企业复审通过。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项.....	22
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息.....	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告.....	39

释义

释义项目		释义
中卓智能、公司、本公司、股份公司	指	无锡中卓智能科技股份有限公司
有限公司、中卓有限	指	无锡中卓科技有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商	指	招商证券股份有限公司
会计师	指	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	无锡中卓智能科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	无锡中卓智能科技股份有限公司股东大会
股东会	指	无锡中卓科技有限公司股东会
董事会	指	无锡中卓智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	无锡中卓智能科技股份有限公司监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员等的统称
元、万元	指	人民币元、人民币万元，特别指明的除外
专用设备	指	设备的结构、性能适用于某一行业或特定产品专用的工业设备
非标	指	不是按照国家颁布的统一的行业标准和规格，而是根据自己的用途需要，自行设计的
报告期	指	2019 年年度

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人张志强、主管会计工作负责人浦佩娟及会计机构负责人（会计主管人员）浦佩娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
宏观经济波动风险	公司所处行业具有一定的周期性，与宏观经济和固定资产投资关联度较高。汽车行业领域的车灯及其他零配件的制造商是公司下游主要客户，当宏观经济不景气时，下游需求减缓，将影响到其对自动化生产线新建、改建、扩建的积极性，进而对本行业企业生产经营产生一定程度的负面影响。
客户违约的风险	2019年末、2018年末，公司存货账面余额分别4,4254,107.04元、58,153,778.01元，占流动资产的比重分别为59.31%、64.14%，占比相对较高，主要系公司产品多为定制生产，生产周期较长，期末处于未完工交付或未验收状态的存货较多。虽然目前公司与客户均保持良好的合作关系，未发生客户违约的情形，但是由于公司的定制产品具有较强的专业性，若未来客户出现违约情形，导致合同变更或终止，将会导致公司库存产品滞销，造成公司资产损失，对公司经营业绩产生不利影响。
单一行业依赖的风险	公司目前的主要产品是为汽车车灯生产商提供非标自动化的车灯装配线。因此，公司产品的市场前景取决于汽车车灯行业整体发展规模及其发展前景，对汽车车灯行业具有较强的依赖性。近年来，汽车车灯市场需求不断增长，为汽车车灯设备生产商的发展提供了良好的发展空间。但是，如果汽车车灯行业未来发生重大不利变化，公司的生产经营将会随之受到影响。

核心人员流失的风险	<p>公司所处行业属于技术密集型行业。公司需要大批掌握自动化技术、信息技术的技术型人才和对下游行业生产工艺以及客户需求特征深入了解并具备丰富项目实施经验的管理人才和市场营销人才，才能适应行业发展需求，并增强核心竞争力。虽然公司已经制定并实施了针对公司优秀人才的多种绩效激励制度，但随着国家产业政策对行业扶持力度的不断增大，行业市场规模将持续扩大，同时对优秀技术人才和管理人才的需求也日益强烈。如果未来由于发展规模未能跟上市场的变化或激励机制不能有效执行等原因导致公司核心人员流失或不能引进业务发展所需的高端人才，将对公司日常经营和长远发展产生不利影响。</p>
实际控制人及控股股东控制不当的风险	<p>公司控股股东为浦佩君，实际控制人为张志强、浦佩君、浦通三人，三人现合计持有公司 76.00% 股份，且分别担任董事长兼总经理、监事会主席、董事会秘书，对公司发展战略、重大经营和财务决策具有重大影响。虽然公司建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的科学规范的法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》，但仍不能排除控股股东、实际控制人利用其大股东控股的地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、利润分配、对外投资等进行控制，损害公司其他股东利益的可能性。</p>
家族企业管理风险	<p>有限公司阶段，公司治理制度的建立及运行方面存在一些瑕疵，例如：由于档案保管不善，公司部分股东会会议文件有缺失的现象；关联交易未履行适当的程序；有限公司监事未在有限公司期间形成相应的报告。股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外担保管理办法》等规章制度，但由于相关治理机制建立时间较短，且公司为家族企业，董事、监事、高级管理人员中多数仍存在关联关系，制衡机制不够完善，短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	无锡中卓智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuxi Cexcel Intelligent Technology Co.,Ltd
证券简称	中卓智能
证券代码	871047
法定代表人	张志强
办公地址	无锡市滨湖区雪浪街道山水城工业园区 28-52

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	浦通
职务	董事会秘书
电话	18601551413
传真	0510-85958767
电子邮箱	payton@cexcel.cn
公司网址	www.cexcel.cn
联系地址及邮政编码	无锡市滨湖区雪浪街道山水城工业园区 28-52/214128
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	无锡中卓智能科技股份有限公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 10 月 19 日
挂牌时间	2017 年 3 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C 类）-专用设备制造业（C35）-环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-其他专用设备制造业（C3599）
主要产品与服务项目	智能非标自动化设备的研发、生产、销售和服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	22,080,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	浦佩君
实际控制人及其一致行动人	浦佩君、张志强、浦通

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91320211695526761N	否
注册地址	无锡市滨湖区南湖中路 28-50 号	否
注册资本	22,080,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	丁艳平、王卫东
会计师事务所办公地址	南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	72,028,463.06	70,746,708.88	1.81%
毛利率%	27.9%	35.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,832,023.86	4,419,107.88	-58.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,596,640.88	4,122,572.12	-61.27%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	6.50%	17.5%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	5.66%	16.32%	-
基本每股收益	0.08	0.20	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	88,349,733.12	94,197,424.60	-6.21%
负债总计	59,233,584.32	66,728,622.13	-11.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,116,148.8	27,468,802.47	6.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.32	1.24	6.45%
资产负债率%(母公司)	65.68%	69.19%	-
资产负债率%(合并)	67.04%	70.84%	-
流动比率	1.26	1.36	-
利息保障倍数	2.58	7.51	-

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	10,360,820.20	-9,590,058.49	208.04%
应收账款周转率	3.94	3.07	-
存货周转率	1.01	0.96	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.21%	41.48%	-
营业收入增长率%	1.81%	26.91%	-
净利润增长率%	-58.54%	56.15%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	22,080,000.00	22,080,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	305,475.00
计入当期损益的理财产品投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-59,381.52
非经常性损益合计	246,093.48
所得税影响数	10,710.50
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	235,382.98

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	27,281,769.52			

应收票据		6,241,004.00		
应收账款		21,040,765.52		
应付票据及应付账款	14,159,218.68			
应付票据				
应付账款		14,159,218.68		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是专用设备制造业（C35）行业的生产商，主要从事智能非标自动化设备的研发、生产、销售和服务。公司目前拥有实用新型专利 35 项、发明专利 1 项、软件著作权 6 项，并通过了 ISO9001 认证体系。公司拥有核心技术团队、研发生产设备、办公生产场所、相关经营资质等关键业务资源，被认定为江苏省高新技术企业、江苏省民营科技企业，并在 2018 年 6 月份取得知识产权管理体系认证证书。

公司提供的自动化生产线产品主要应用于汽车车灯及其他零部件的加工、装配和检测等生产流程。公司主要采用直销模式和机械租赁销售模式开拓业务，并与国内外多家大型汽车车灯生产企业建立长期稳定的合作关系。公司主要通过议价、竞标两种方式取得客户订单。根据行业惯例，公司通过向客户提供满意的设计方案或高质量的项目实施以及售后、维护等延伸服务，提高客户满意度。通常情况下，项目验收通过后一年内，公司为客户提供免费的质保服务。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司全年实现营业收入 72,028,463.06 元，较 2018 年度增加了 1.81 %；净利润 1,832,023.86 元，较 2018 年度减少了 58.54% 。截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 88,349,733.12 元，净资产达到 29,116,148.80 元。

公司利润减少，系公司近一年以来，市场环境竞争激烈，导致产品售价降低，毛利率下降，公司营收增长同时也不断为产品研发、模式创新、内部整合和人才建设等四大战略做出大量投入，进一步推进企业升级，同时也为企业的成长奠定了强有力的基础。具体完善措施如下：

1、内部整合方面：为了提升设备的生产质量，降低生产经营成本，公司实施了绩效考核。每个绩效周期之后对员工、管理者以及公司执行的政策、公司的业绩进行评估总结、发现问题、挖掘原因，进而制定出更高、更新的目标。同时，制定新的福利政策，激励员工不断积极进取。此外，公司通过财务管理制度化、信息化等手段，进一步规范了公司的会计行为。

2、模式创新方面：公司积极拓展国内销售市场，并在芜湖设立子公司，深层次的挖掘潜在客户。通过加大市场的调研力度，公司成功开拓了机械租赁的新兴市场，紧抓机遇，从而提升了核心竞争优势，保证了企业快速稳定的发展。

3、产品研发方面：公司继续加大投入力度，与江南大学机械工程学院签订了“产、学、研”合作协议，结合市场需求，研发并运用机器人多工位联动系列设备，提高生产效率的同时，使得产品智能化程度达到国际先进水平。此外，公司成立了天津研发小组，专注项目的研发投入，增强技术研发实力。

4、人才建设方面：公司通过各种渠道引进研发、管理及营销等方面的高素质人才，并提供全方位的培训、成长平台，建立科学、合理的人才继续教育体系，提高现有员工的整体素质和技能，最大限度的挖掘员工的潜能。同时，通过合理的晋升空间，激励并留住人才，为公司进一步快速发展打下人力资源基础。

（二） 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		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,208,217.41	7.03%	2,830,594.22	3.01%	119.33%
应收票据	0	0%	6,241,004	6.63%	
应收账款	15,564,626.33	17.62%	21,040,765.52	22.34%	-26.03%
存货	44,254,107.04	50.09%	58,153,778.01	61.74%	-23.90%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	3,356,324.95	3.8%	2,905,203.95	3.08%	15.53%
在建工程	3,579,321.58	4.05%	26,886.79	0.03%	13,212.57%
短期借款	17,000,000.00	19.24%	15,000,000.00	15.92%	13.33%
长期借款	-	-	-	-	-

应收票据：期末无应收商业承兑汇票结存

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期末货币资金余额 6,208,217.41 元，比上年同期增加 133.55%，主要系公司银行

存款增加 1,739,902.46 元，其他货币资金增加 1,635,000.00 元。

2、应收账款：报告期末应收账款余额 15,564,626.33 元，比上年同期减少 21.13%，主要系营业收入增加，同时公司加大回款力度。

3、存货：报告期末存货余额 44,254,107.04 元，比上年同期减少 23.90%，主要系公司发出商品较上年降低 1134510.71 元，原材料减少了 1675750.80 元。

4、固定资产：报告期末固定资产 3,356,324.95 元，比上年同期增加 15.53%，主要系公司增加了两条租赁生产线。

5、在建工程：报告期末在建工程 3,579,321.58 元，系芜湖子公司新厂房的建造费用。

6、短期借款：报告期末短期借款 17,000,000 元，较上年同期增长 13.33%，主要系公司扩大生产规模，流动资金紧缺，增加短期借款 2,000,000.00 元。

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	72,028,463.06	-	70,746,708.88	-	1.81%
营业成本	51,931,956.59	72.10%	45,370,690.59	64.13%	14.46%
毛利率	27.9%	-	35.87%	-	-
销售费用	3,644,066.83	5.06%	3,299,207.46	4.66%	10.45%
管理费用	8,897,190.37	12.35%	11,012,145.27	15.57%	-19.21%
研发费用	5,620,380.61	7.80%	4,806,292.29	6.79%	16.94%
财务费用	862,391.21	1.20%	741,120.20	1.05%	16.36%
信用减值损失	561,896.74	0.78%			
资产减值损失	-408,830.58	0.57%	-348,196.78	0.49%	17.41%
其他收益	657,951.30	0.91%	30,111.00	4.00%	2,085.09%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-1,895.44	-0.00%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,383,918.13	1.92%	4,483,036.33	6.34%	-69.13%
营业外收入	-	-	370,540.80	0.52%	-
营业外支出	59,381.52	0.08%	50,818.66	0.07%	16.85%
净利润	1,832,023.86	2.54%	4,419,107.88	6.25%	-58.54%

项目重大变动原因：

1、2019 年其他收益 657,951.30 元，较上一年度增长 2,085.09%。主要原因：收到政府补助比去年增加 627,840.30 元。

2、2019 年营业利润 1,383,918.13 元，较上一年度减少 69.13%。主要原因：市场环境竞争激烈，导致产品售价降低，毛利率下降。

3、2019 年净利润 1,832,023.86 元，较上一年减少 58.54%，主要原因：市场环境竞争激烈，导致产品售价降低，营业利润减少。

(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	69,706,269.04	70,649,380.34	-1.34%
其他业务收入	2,322,194.02	97,328.54	2,285.93%
主营业务成本	51,126,072.64	45,310,054.94	12.84%
其他业务成本	805,883.95	60,635.65	12.29%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
车灯设备	58,934,080.91	84.55%	63,621,106.08	90.05%	-7.37%
技改及维修、零配件	1,914,494.52	2.75%	3,741,909.16	5.3%	-48.84%
其他设备	8,102,509.48	11.62%	2,908,637.53	4.12%	178.57%
其他	755,184.13	1.08%	377,727.57	0.53%	99.93%
合计	69,706,269.04	100.00%	70,649,380.34	100.00%	-1.33%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司主营业务占比、产品分类未发生重大变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	常州星宇车灯股份有限公司	10,355,498.27	14.38%	否
2	欧德亮法尔宝汽车灯系统科技（天津）	5,956,179.00	8.27%	否

	有限公司			
3	马瑞利汽车零部件（芜湖）有限公司	4,774,891.26	6.63%	否
4	比亚迪汽车有限公司	4,690,000.00	6.51%	否
5	常州谨之微进出口有限公司	4,153,258.93	5.77%	否
合计		29,929,827.46	41.56%	-

应收账款联动分析：报告期内，公司营业收入为 72,028,463.06 元，较上期增长了 1.81%。报告期末，公司应收账款账面净额为 15,564,626.33 元，较上期减少了 26.03%。报告期内，公司依据《企业会计准则-商品销售收入》，同时满足销售商品收入的 5 个条件进行收入确认和成本结转，与客户结算则是以合同约定的条款进行开票和回款，公司主要客户供货较稳定，因此报告期内客户应收账款具有联动可比性。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	常州俊福机器人有限公司	1,870,997.00	8.41%	否
2	SMC（中国）有限公司上海分公司	1,489,434.45	6.7%	否
3	无锡圣威思自动化设备有限公司	1,214,889.00	5.46%	否
4	基恩士(中国)有限公司	720,683.83	3.24%	否
5	无锡市中联自动化技术有限公司	633,229.00	2.85%	否
合计		5,929,233.28	26.66%	-

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	10,360,820.20	-9,590,058.49	208.04%
投资活动产生的现金流量净额	-10,163,179.36	-849,384.31	-1,096.53%
筹资活动产生的现金流量净额	1,544,982.35	8,462,754.29	-81.74%

现金流量分析：

1、2019 年经营活动产生的现金流量净额 10,360,820.20 元，较上一年度增加 208.04%。主要原因：（1）公司购买商品、接受劳务支付的现金较上年减少了 16,987,130.89 元，主要系公司以银行承兑汇票方式支付的货款增加；（2）支付的各项税费较上年减少了 3,652,943.72 元。以上综合因素导致 2019 年经营活动产生的现金流量净额大幅增加。

2、2019 年投资活动产生的现金流量净额-10,163,179.36，较上年度减少 849,384.31。主要原因：芜湖子公司购买土地 5,011,623.11 元，增加子公司厂房投资 3,552,434.79 元。同时，总公司购入软件 853,752.58 元，增加租赁车灯生产线 1,542,270.46 元。以上综合因素导致投资活动产生的现金流量净额

减少。

3、2019 年筹资活动产生的现金流量净额 1,544,982.35 元，较上一年度减少 81.74%。主要原因：2018 年新增贷款和股东借款共 9,200,000.00 元，2019 年度新增贷款和股东借款共 2,400,000.00 元，2019 年贷款和股东借款新增额减少 6,800,000.00 元。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

芜湖中卓智能科技有限公司为公司的全资子公司，成立于 2017 年 7 月 14 日，注册资本 800,000.00 元，经营范围：工业自动化控制系统装置的研发、制造、销售，电子元器件、机械零部件、金属制品、金属包装容器、计算机软、硬件的开发，销售，信息系统集成，非标自动化设备租赁（自营和代理各类商品及技术除外）。芜湖中卓智能科技有限公司公司营业收入 17,648,192.86 元，净利润 2,419,054.64 元报告期内无取得和处置子公司的情况。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

（四） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

会计政策变更的内容和原因	备注
<p>财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。</p>	<p>根据新金融工具准则的相关规定，公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对 2018 年度的比较财务报表进行调整。</p>

2019年4月财政部发布财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》，针对企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订，公司根据通知要求进行了调整。

本公司按照财政部要求调整了财务报表格式，此项政策变更仅对公司财务报表相关项目列报产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量不产生任何影响。

2019年5月9日，财政部发布的《关于印发修订<企业会计准则第7号-非货币性资产交换>的通知》（财会[2019]8号）、2019年5月16日发布的《关于印发修订<企业会计准则第12号-债务重组>的通知》（财会[2019]9号），要求在所有执行企业会计准则的企业范围内实施，自2019年6月10日起施行。企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司按照财政部的要求时间开始执行7号、12号新准则，在报告期内无重大影响

根据财政部2019年4月30日发布的《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

①资产负债表：将原“应收票据及应收账款”分开至“应收票据”及“应收账款”项目，将原“应付票据及应付账款”分开至“应付票据”及“应付账款”项目。

期初及上期（2018年12月31日/2018年度）受影响的财务报表项目明细情况如下：

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据及应收账款	27,281,769.52	应收票据	6,241,004.00
		应收账款	21,040,765.52
应付票据及应付账款	14,159,218.68	应付票据	
		应付账款	14,159,218.68

三、持续经营评价

目前公司拥有稳定的经营管理团队和研发团队，共同制定了清晰的发展战略和切实可行的发展规划，各项经营计划正在稳步推进。公司业绩稳步提升、内部管理规范，具有可持续经营能力，不存在以下对持续经营能力造成影响的事项：营业收入低于100.00万元；净资产为负；连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；债券违约、债务无法按期偿还的情况；实际控制人失联或高级管理人员无法履职；

拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）等事项。综上，公司管理层认为公司具备较强的持续经营能力。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、宏观经济波动风险

公司所处行业具有一定的周期性，与宏观经济和固定资产投资关联度较高。汽车行业领域的车灯及其他零配件的制造商是公司下游主要客户，当宏观经济不景气时，下游需求减缓，将影响到其对自动化生产线新建、改建、扩建的积极性，进而对本行业企业生产经营产生一定程度的负面影响。

应对措施和风险管理效果：一是要主动掌握信息，做出合理预测。针对影响公司业绩的宏观经济和市场需求，通过多方面信息渠道主动掌握，并不断加大研发力度，扩大产业规模 and 市场份额，在巩固国内市场的基础上不断拓展国际市场，符合未来装备制造智能化以及铸造行业持续不断的技术创新和转型升级、替代进口的发展趋势。二是在公司内部建立财务风险预警机制，将宏观经济引发的对公司的不利影响降到最低。经过这几年的努力，公司设备市场份额已经得到巩固并持续提高。

2、客户违约的风险

2019年12月，公司存货账面余额为44,254,107.04元，占流动资产的比重为59.31%，占比相对较高，主要系公司产品多为定制生产，生产周期较长，期末处于未完工交付或未验收状态的存货较多。虽然目前公司与客户均保持良好的合作关系，未发生客户违约的情形，但是由于公司的定制产品具有较强的专业性，若未来客户出现违约情形，导致合同变更或终止，将会导致公司库存产品滞销，造成公司资产损失，对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施和风险管理效果：1、项目前期进行深入调查，确保项目的可行性及牢靠性；2、作为供方，须确保自身产品质量，除满足客户技术要求外，还需确保交付期，及完善售后服务；3、同时维护好与客户之间的关系，做好定期回访工作；4、完善企业合同管理，减少合同中对于公司的不利条款的出现。

3、单一行业依赖的风险

公司目前的主要产品是为汽车车灯生产商提供非标自动化的车灯装配线。因此，公司产品的市场前景主要取决于汽车车灯行业整体发展规模和发展前景，对汽车车灯行业具有较强的依赖性。近年来，汽车车灯市场需求不断增长，为汽车车灯设备生产商的发展提供了良好的发展空间。但是，如果汽车车灯行业未来发生重大不利变化，公司的生产经营将会随之受到影响。

应对措施和风险管理效果：一方面，公司注重研发投入和新产品开发，与江南大学机械工程学院、南京航空航天大学机电学院开展了广泛的技术合作。公司与江南大学机械工程学院签订了“产、学、研”合作协议，组建了“江苏省研究生工作站”，在这基础上，公司不断引进优秀技术人才，从而提升研发技术力量。另一方面，在新产品研发的同时，公司不断提升自身产品质量、完善售后服务，增强公司市场占有率。

4、核心人员流失的风险

公司所处行业属于技术密集型行业。公司需要大批掌握自动化技术、信息技术的技术型人才和对下游行业生产工艺以及客户需求特征深入了解并具备丰富项目实施经验的管理人才和市场营销人才，才能适应行业发展需求，并增强核心竞争力。虽然公司已经制定并实施了针对公司优秀人才的多种绩效激励制度，但随着国家产业政策对行业扶持力度的不断增大，行业市场规模将持续扩大，同时对优秀技术人才和管理人才的需求也日益强烈。如果未来由于发展规模未能跟上市场的变化或激励机制不能有效执行等原因导致公司核心人员流失或不能引进业务发展所需的高端人才，将对公司日常经营和长远发展产生不利影响。

应对措施和风险管理效果：一方面，公司实施了一系列举措，防止核心技术的外泄，公司对相关存储设备、电脑内的文件采取加密措施。另一方面公司与管理层及技术人员签订保密协议，要求其对公司研发、生产和销售等生产经营环节所涉及到的核心技术进行保密。此外，公司为核心技术人员提供了同行业中具有较强竞争力的薪酬待遇，并计划提供股权激励措施。

5、实际控制人及控股股东控制不当的风险

公司控股股东为浦佩君，实际控制人为张志强、浦佩君、浦通三人，三人现合计持有公司 76.00% 股份，且分别担任董事长兼总经理、监事会主席、董事会秘书，对公司发展战略、重大经营和财务决策具有重大影响。虽然公司建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的科学规范的法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》，但仍不能排除控股股东、实际控制人利用其大股东控股的地位，通过行使表决权或其它方式对公司的经营决策、利润分配、对外投资等进行控制，损害公司其他股东利益的可能性。

应对措施和风险管理效果：一方面，公司严格贯彻执行《公司章程》、“三会”议事规则等公司治理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为。报告期内，公司按照相关制度召集、召开三会，及时履行信息披露义务，建立包括电子邮件、电话等良好的沟通渠道接受投资者咨询，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的权益进行侵害；另一方面，公司通过加强对管理层培训等方式，不断增

强控股股东及管理层的诚信和规范意识。报告期内不存在实际控制人占用公司资金的情况，未出现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情形。

6、家族企业管理风险

有限公司阶段，公司治理制度的建立及运行方面存在一些瑕疵，例如：由于档案保管不善，公司部分股东会会议文件有缺失的现象；关联交易未履行适当的程序；有限公司监事未在有限公司期间形成相应的报告。股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外担保管理办法》等治理制度，但由于相关治理机制建立时间较短，且公司为家族企业，董事、监事、高级管理人员中多数仍存在关联关系，制衡机制不够完善，短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施和风险管理效果：一方面加大人才培养力度，储蓄后备力量，提高家族人员自身素质。另一方面，严格遵守公司治理制度，不定期的进行培训，加强家族人员诚信及规范意识，实现管理现代化。还有在一些关键岗位上逐步采用职业经理人团队管理。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	5,000,000.00	400,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	50,000,000.00	25,140,000.00
6. 其他		

《关于补充确认 2019 年度偶发性关联交易》的议案于第二届董事会第三次会议决议中审议通过，并于

2020年4月15日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 上披露，议案内容详见（公告编号：2020-016）。此议案将提交股东大会审议。

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年7月6日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年7月6日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年7月6日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月6日		挂牌	其他承诺（规范关联交易）	其他（尽可能回避关联交易，无法回避的将履行决策程序）	正在履行中
董监高	2016年7月6日		挂牌	其他承诺（规范关联交易）	其他（尽可能回避关联交易，无法回避的将履行决策程序）	正在履行中
其他股东	2016年7月6日		挂牌	其他承诺（规范关联交易）	其他（尽可能回避关联交易，无法回避的将履行决策程序）	正在履行中

承诺事项详细情况：

1.关于避免同业竞争的承诺函

本人作为无锡中卓智能科技股份有限公司（以下简称“股份公司”）的董事，本人目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、本人不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在担任股份公司董事期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

2. 关于规范关联交易的承诺函

本人承诺将尽可能减少与无锡中卓智能科技股份有限公司间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》及《关联交易决策管理制度》等规定，履行相应的决策程序。

报告期内，未发现有违背承诺事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	保证金	冻结	1,635,000.00	1.85%	银行承兑汇票保证金
总计	-	-	1,635,000.00	1.85%	-

第六节 股本变动及股东情况

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	5,520,000.00	25.00%	0	5,520,000.00	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,195,200.00	19.00%	0	4,195,200.00	19.00%
	董事、监事、高管	5,520,000.00	25.00%	0	5,520,000.00	25.00%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	16,560,000.00	75.00%	0	16,560,000.00	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	12,585,600.00	57.00%	0	12,585,600.00	57.00%
	董事、监事、高管	16,560,000.00	75.00%	0	16,560,000.00	75.00%
	核心员工					
总股本		22,080,000.00	-	0	22,080,000.00	-
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	浦佩君	6,120,000.00	5,140,800.00	11,260,800.00	51.00%	8,445,600.00	2,815,200.00
2	张志强	2,400,000.00	2,016,000.00	4,416,000.00	20.00%	3,312,000.00	1,104,000.00
3	浦佩娟	960,000.00	806,400.00	1,766,400.00	8.00%	1,324,800.00	441,600.00
4	浦佩珍	960,000.00	806,400.00	1,766,400.00	8.00%	1,324,800.00	441,600.00
5	刘燕娟	960,000.00	806,400.00	1,766,400.00	8.00%	1,324,800.00	441,600.00
6	浦通	600,000.00	504,000.00	1,104,000.00	5.00%	1,104,000.00	276,000.00
合计		12,000,000.00	10,080,000.00	22,080,000.00	100.00%	16,836,000.00	5,520,000.00
普通股前十名股东间相互关系说明：							

股东浦佩君与张志强为夫妻，浦通为二人之女，三人为一致行动人。浦佩娟、浦佩珍与浦佩君为同胞妹。刘燕娟为浦佩珍丈夫的姐姐。除上述情况外，股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

公司的控股股东为浦佩君。

浦佩君女士：1970 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1989 年 1 月至 1999 年 12 月，担任南泉工业供销公司营业员；2001 年 1 月至 2005 年 3 月，担任无锡长泰建材有限公司主任；2005 年 4 月至 2007 年 9 月，担任无锡强泰物资贸易有限公司出纳；2007 年 10 月至 2009 年 9 月，担任无锡惠驰自动化设备有限公司出纳；2009 年 10 月至 2016 年 6 月，担任中卓有限执行董事；2016 年 7 月至今，担任中卓智能监事会主席。

报告期内，控股股东浦佩君持有公司股份 11,260,800.00 股，占总股份数的 51.00%；报告期内，公司的控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为张志强、浦佩君、浦通。

张志强先生：1967 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1983 年 12 月至 1992 年 2 月，担任无锡四方机械厂销售；1992 年 3 月至 2005 年 3 月，担任无锡长泰建材有限公司销售经理；2005 年 4 月至 2015 年 12 月，担任无锡强泰物资贸易有限公司董事长兼经理；2008 年 4 月至 2016 年 1 月，担任无锡惠驰自动化设备有限公司监事；2009 年 10 月至 2016 年 6 月，担任中卓有限经理；2016 年 7 月至今，担任中卓智能董事长兼经理。

浦佩君女士：1970 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1989 年 1 月至 1999 年 12 月，担任南泉工业供销公司营业员；2001 年 1 月至 2005 年 3 月，担任无锡长泰建材有限公司主任；2005 年 4 月至 2007 年 9 月，担任无锡强泰物资贸易有限公司出纳；2007 年 10 月至 2009 年 9 月，担任无锡惠驰自动化设备有限公司出纳；2009 年 10 月至 2016 年 6 月，担任中卓有限执行董事；2016 年 7 月至今，担任中卓智能监事会主席。

浦通女士：1992 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2014 年 8 月至 2016 年 6 月，担任中卓有限行政；2016 年 7 月至今，担任中卓智能董事会秘书。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国银行股份有限公司无锡南泉支行 [1]	银行	3,000,000.00	2019/3/28	2020/3/27	4.6000%
2	信用贷款	中国银行股份有限公司无锡南泉支行 [1]	银行	1,000,000.00	2019/4/18	2020/4/16	5.0025%
3	信用贷款	宁波银行股份有限公司无锡分行[2]	银行	3,000,000.00	2019/11/19	2020/11/18	4.7850%
4	信用贷款	无锡农村商业银行股份有限公司南泉支行 [3]	银行	2,000,000.00	2019/5/16	2020/5/13	5.4375%

5	抵押	江苏银行股份有限公司无锡雪浪支行 [4]	银行	5,000,000.00	2019/11/11	2020/11/10	4.7850%
6	质押	苏州银行股份有限公司无锡分行 [5]	银行	3,000,000.00	2019/4/24	2020/4/21	5.6550%
合计	-	-	-	17,000,000.00	-	-	-

[1] 股东张志强、浦佩君夫妇与中国银行股份有限公司无锡太湖新城支行签订最高额保证合同，为本公司提供连带责任保证担保。

[2] 股东张志强、浦佩君夫妇与宁波银行股份有限公司无锡分行签订最高额保证合同。

[3] 根据企业的纳税情况，无锡农村商业银行股份有限公司南泉支行与公司签订“税易融”信用借款。

[4] 股东张志强、浦佩君夫妇与江苏银行股份有限公司无锡太湖新城支行签订最高额保证合同，为本公司提供连带责任保证担保。

浦佩君与江苏银行股份有限公司无锡太湖新城支行签订最高额抵押合同，抵押物为浦佩君自有房产，编号为苏（2016）无锡市不动产权第 0068584 号。

[5] 股东张志强、浦佩君、浦通与苏州银行无锡分行签订最高额保证合同。

股东浦佩君与苏州银行无锡分行签订最高额质押合同，质押 200 万股中卓智能[871047]股票。

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
张志强	董事长、总经理	男	1967 年 7 月	大专	2019 年 7 月 2 日	2022 年 7 月 1 日	是
浦佩娟	董事、财务总监	女	1973 年 2 月	大专	2019 年 7 月 2 日	2022 年 7 月 1 日	是
浦佩珍	董事	女	1975 年 8 月	硕士	2019 年 7 月 2 日	2022 年 7 月 1 日	否
刘燕娟	董事	女	1969 年 10 月	大专	2019 年 7 月 2 日	2022 年 7 月 1 日	是
王昌虎	董事	男	1968 年 6 月	大专	2019 年 7 月 2 日	2022 年 7 月 1 日	是
浦佩君	监事会主席	女	1970 年 12 月	大专	2019 年 7 月 2 日	2022 年 7 月 1 日	是
蔡俊	职工监事	男	1984 年 9 月	大专	2019 年 7 月 2 日	2022 年 7 月 1 日	是
沈张斌	职工监事	男	1987 年 8 月	大专	2019 年 7 月 2 日	2022 年 7 月 1 日	是
浦通	董事会秘书	女	1992 年 6 月	本科	2019 年 7 月 2 日	2022 年 7 月 1 日	是
刘燕杰	副总经理	男	1972 年 5 月	大专	2019 年 7 月 2 日	2022 年 7 月 1 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

监事会主席浦佩君与董事长张志强为夫妻，董事会秘书浦通为二人之女，三人为一致行动人。董事浦佩娟、董事浦佩珍与监事会主席浦佩君为同胞姐妹。董事浦佩珍与副总经理刘燕杰为夫妻。董事刘燕娟为刘燕杰的姐姐。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员间无亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例%	票期权数量
浦佩君	监事会主席	11,260,800.00	0	11,260,800.00	51.00%	0
张志强	董事长、总经理	4,416,000.00	0	4,416,000.00	20.00%	0
浦佩娟	董事、财务总监	1,766,400.00	0	1,766,400.00	8.00%	0
刘燕娟	董事	1,766,400.00	0	1,766,400.00	8.00%	0
浦佩珍	董事	1,766,400.00	0	1,766,400.00	8.00%	0
浦通	董事会秘书	1,104,000.00	0	1,104,000.00	5.00%	0
合计	-	22,080,000.00	0	22,080,000.00	100.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input 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、高级管理人员简要职业经历：

☐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	期末人数
行政管理人员	22	23
生产人员	92	73
技术人员	69	54
销售人员	11	10
财务人员	6	6
员工总计	200	166

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	60	48
专科	96	58
专科以下	43	60
员工总计	200	166

(二) 核心员工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

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司自 2009 年 10 月 19 日注册成立，至 2016 年 8 月，有限公司整体变更为股份公司。公司建立健全法人治理机制，修订完善《公司章程》，对公司经营中的重大问题都做了较为详细的规定。公司创立大会依法选举产生了董事会、监事会，建立了完备的三会体系，制定了《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理办法》等，第一届董事会第一次会议聘任了总经理、董事会秘书及财务总监，审议通过了《董事会秘书工作细则》、《经理工作细则》。这些制度的制定健全了本公司的治理机制，提高了本公司运营的效率和效果，增强了本公司的持续经营能力。另外，公司建立了内部控制管理制度体系，包括财务管理制度、销售管理制度、采购管理制度、研发管理制度等。

公司股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策能够按照《公司章程》的规定，通过相关会议审议通过，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会经评估，认为公司现有的治理机制符合《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保护股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司报告期内发生的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重大决策事项，均严格按照相关法律法规及《公司章程》要求之规定程序进行。

4、 公司章程的修改情况

2020年4月15日，公司董事会审议《关于修改公司章程的议案》，并于2020年4月15日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告，同时提交股东大会审议。此后，报告期内公司章程未作修改。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>2019年4月15日，公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了《公司2018年度董事会工作报告》、《公司2018年度总经理工作报告》、《公司2018年年度报告及摘要》、《公司2018年度财务决算报告》、《公司2019年度财务预算方案》、《关于续聘2019年度审计机构的议案》、《关于补充确认2018年度偶发性关联交易的议案》、《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》、《关于召开2018年年度股东大会的议案》、《2018年度利润分配预案》、《2018年度审计报告》。</p> <p>2019年6月11日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过《关于提名第二届董事会董事候选人》、《关于召开公司2019年第一次临时股东大会》。</p> <p>2019年7月2日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过《关于选举张志强先生担任公司董事长》、《关于聘任刘燕杰先生担任公司总经理》、《关于聘任浦通女士担任公司董事会秘书》、《关于聘任浦佩娟女士担任公司财务负责人》。</p>

		<p>2019年8月20日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过《2019年半年度报告》。</p>
监事会	4	<p>2019年4月15日，公司召开第一届监事会第七次会议，审议通过了《公司2018年度监事会工作报告》、《公司2018年年度报告及摘要》、《公司2018年度财务决算报告》、《公司2019年度财务预算方案》、《关于续聘2019年度审计机构的议案》、《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》、《2018年度利润分配预案》</p> <p>2019年6月11日，公司召开第一届监事会第八次会议，审议通过《关于提名第二届监事会非职工代表监事》。</p> <p>2019年7月2日，公司召开第二届监事会第一次会议，审议通过《关于选举浦佩君女士担任公司第二届监事会主席》。</p> <p>2019年8月20日，公司召开第二届监事会第二次会议，审议通过《2019年半年度报告》。</p>
股东大会	2	<p>2019年5月6日，公司召开2018年年度股东大会，审议通过了《公司2018年度董事会工作报告》、《公司2018年度监事会工作报告》、《公司2018年年度报告及摘要》、《公司2018年度财务决算报告》、《公司2019年度财务预算方案》、《关于续聘2019年度审计机构的议案》、《关于补充确认2018年度偶发性关联交易的议案》、《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》、《2018年度利润分配预案》。</p>

		2019年7月2日，公司召开2019年第一次临时股东大会，审议通过《关于提名第二届董事会董事候选人》、《关于提名第二届监事会非职工代表监事》
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，具有完整的业务体系和直接面向市场自主持续经营的能力及风险承受能力。具体情况如下：

1、业务独立。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所，具有独立面向市场自主经营的能力。

2、资产独立。公司具备与经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与经营有关的知识产权。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用而损害公司利益的情形。公司没有以其资产、权益或信誉为控股股东、实际控制人及其他关联方的债务提供担保，对所有资产具有完全的支配权。

3、人员独立。公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的人事及工资管理与实际控制人及

其控制的其他企业严格分离，公司的劳动、人事及工资管理独立、分开。

4、财务独立。公司设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。

5、机构分开。公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立、分开，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司已根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律法规及其他规

范性文件，建立了年度报告重大差错责任追究制度，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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
审计报告编号	苏亚锡审[2020]92 号
审计机构名称	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层
审计报告日期	2020 年 4 月 15 日
注册会计师姓名	丁艳平、王卫东
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	60,000.00
审计报告正文：	

无锡中卓智能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了无锡中卓智能科技股份有限公司（以下简称中卓智能公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2019 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及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，公允反映了中卓智能公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的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，我们独立于中卓智能公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

中卓智能公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中卓智能公司 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中卓智能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，除非管理层计划清算中卓智能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中卓智能公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对中卓智能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中卓智能公司不能持续经营。

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

（6）就中卓智能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。

苏亚金诚会计师事务所

中国注册会计师：

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 南京

二〇二〇年四月十五日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	6,208,217.41	2,830,594.22
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五、2		6,241,004.00
应收账款	五、3	15,564,626.33	21,040,765.52
应收款项融资	五、4	5,171,651.40	
预付款项	五、5	1,660,461.55	718,444.58
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、6	1,451,099.77	1,350,215.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	44,254,107.04	58,153,778.01
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	302,574.84	327,457.67
流动资产合计		74,612,738.34	90,662,259.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
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、9	3,356,324.95	2,905,203.95
在建工程	五、10	3,579,321.58	26,886.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	5,824,247.48	143,482.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	87,973.51	238,728.95
递延所得税资产	五、13	889,127.26	220,862.02
其他非流动资产			

非流动资产合计		13,736,994.78	3,535,164.65
资产总计		88,349,733.12	94,197,424.60
流动负债：			
短期借款	五、14	17,000,000.00	15,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	五、15	1,635,000.00	
应付账款	五、16	9,907,511.79	14,159,218.68
预收款项	五、17	20,972,144.17	32,064,997.32
合同负债			
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、18	2,423,347.07	2,710,811.01
应交税费	五、19	337,428.12	472,537.90
其他应付款	五、20	6,958,153.17	2,321,057.22
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			
流动负债合计		59,233,584.32	66,728,622.13
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			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			

负债合计		59,233,584.32	66,728,622.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	22,080,000.00	22,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	33,393.58	33,393.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	1,260,748.58	1,260,748.58
一般风险准备			
未分配利润	五、24	5,742,006.64	4,094,660.31
归属于母公司所有者权益合计		29,116,148.8	27,468,802.47
少数股东权益			
所有者权益合计		29,116,148.80	27,468,802.47
负债和所有者权益总计		88,349,733.12	94,197,424.60

法定代表人：张志强

主管会计工作负责人：浦佩娟

会计机构负责人：浦佩娟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		3,995,872.49	2,475,878.65
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			6,105,504
应收账款	十二、1	15,649,845.63	20,702,792.15
应收款项融资		4,576,651.40	
预付款项		3,149,260.96	2,747,853.54
其他应收款	十二、2	741,657.35	663,031.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		37,180,436.03	50,357,191.13
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		273,964.64	285,191.99
流动资产合计		65,567,688.50	83,337,442.90

非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	8,500,000.00	2,600,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,219,847.82	2,798,388.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		879,446.05	143,482.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		56,779.51	238,728.95
递延所得税资产		809,925.72	204,338.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,465,999.10	5,984,939.35
资产总计		79,033,687.60	89,322,382.25
流动负债：			
短期借款		17,000,000.00	15,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		1,635,000.00	
应付账款		7,714,426.98	11,427,211.82
预收款项		20,409,573.67	30,230,516.77
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,129,694.78	2,375,188.00
应交税费		275,290.70	447,529.06
其他应付款		2,744,580.01	2,321,057.22
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		51,908,566.14	61,801,502.87

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			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		51,908,566.14	61,801,502.87
所有者权益：			
股本		22,080,000.00	22,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,393.58	33,393.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,260,748.58	1,260,748.58
一般风险准备			
未分配利润		3,750,979.30	4,146,737.22
所有者权益合计		27,125,121.46	27,520,879.38
负债和所有者权益合计		79,033,687.60	89,322,382.25

法定代表人：张志强

主管会计工作负责人：浦佩娟

会计机构负责人：浦佩娟

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		72,028,463.06	70,746,708.88
其中：营业收入	五、25	72,028,463.06	70,746,708.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		71,455,562.39	65,943,691.33
其中：营业成本		51,931,956.59	45,370,690.59
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、26	499,576.78	714,235.52
销售费用	五、27	3,644,066.83	3,299,207.46
管理费用	五、28	8,897,190.37	11,012,145.27
研发费用	五、29	5,620,380.61	4,806,292.29
财务费用	五、30	862,391.21	741,120.20
其中：利息费用		836,017.65	737,245.71
利息收入		28,794.38	17,063.97
加：其他收益	五、34	657,951.30	30,111.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	561,896.74	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-408,830.58	-348,196.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33		-1,895.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,383,918.13	4,483,036.33
加：营业外收入	五、35	-	370,540.80
减：营业外支出	五、36	59,381.52	50,818.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,324,536.61	4,802,758.47
减：所得税费用	五、37	-507,487.25	383,650.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,832,023.86	4,419,107.88
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）		1,832,023.86	4,419,107.88
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,832,023.86	4,419,107.88
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) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 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		1,832,023.86	4,419,107.88
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,832,023.86	4,419,107.88
(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）		0.08	0.20
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.08	0.20

法定代表人：张志强

主管会计工作负责人：浦佩娟

会计机构负责人：浦佩娟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十二、4	64,893,729.02	67,595,486.61
减：营业成本	十二、4	49,537,141.03	44,409,503.47
税金及附加		286,422.28	656,511.67
销售费用		3,123,998.36	2,967,532.58
管理费用		7,712,709.85	9,464,525.38
研发费用		4,631,134.17	4,806,292.29
财务费用		861,355.69	738,675.32
其中：利息费用		836,017.65	737,245.71
利息收入		26,429.66	16,631.49
加：其他收益		388,045.95	30,111.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		597,373.36	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-408,830.58	-290,647.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）			1,344.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-682,443.63	4,293,253.39
加：营业外收入			370,540.79
减：营业外支出		59,181.52	42,857.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-741,625.15	4,620,936.32
减：所得税费用		-565,887.44	320,939.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-175,737.71	4,299,996.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-175,737.71	4,299,996.56
（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		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-175,737.71	4,299,996.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张志强

主管会计工作负责人：浦佩娟

会计机构负责人：浦佩娟

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		43,297,654.77	50,537,388.64
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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		266,239.49	
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	20,902,687.18	3,240,998.95
经营活动现金流入小计		64,466,581.44	53,778,387.59
购买商品、接受劳务支付的现金		7,679,288.83	24,666,419.72
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		20,645,884.87	21,515,356.97
支付的各项税费		3,489,789.52	7,142,733.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	22,290,798.02	10,043,936.15
经营活动现金流出小计		54,105,761.24	63,368,446.08
经营活动产生的现金流量净额		10,360,820.20	-9,590,058.49
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,000.00
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			
投资活动现金流入小计			1,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,163,179.36	850,384.31
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			
投资活动现金流出小计		10,163,179.36	850,384.31
投资活动产生的现金流量净额		-10,163,179.36	-849,384.31
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		17,000,000.00	17,570,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38	400,000.00	2,200,000.00
筹资活动现金流入小计		17,400,000.00	19,770,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	10,570,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		836,017.65	737,245.71
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、38	19,000.00	-
筹资活动现金流出小计		15,855,017.65	11,307,245.71
筹资活动产生的现金流量净额		1,544,982.35	8,462,754.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,742,623.19	-1,976,688.51
加：期初现金及现金等价物余额		2,830,594.22	4,807,282.73
六、期末现金及现金等价物余额		4,573,217.41	2,830,594.22

法定代表人：张志强

主管会计工作负责人：浦佩娟

会计机构负责人：浦佩娟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		34,123,557.18	43,643,862.63
收到的税费返还		171,675.95	
收到其他与经营活动有关的现金		16,091,685.53	3,924,676.36
经营活动现金流入小计		50,386,918.66	47,568,538.99
购买商品、接受劳务支付的现金		3,466,026.50	19,316,716.11
支付给职工以及为职工支付的现金		18,188,002.87	19,253,091.75
支付的各项税费		2,589,688.76	6,636,233.03
支付其他与经营活动有关的现金		20,711,535.14	10,605,504.69
经营活动现金流出小计		44,955,253.27	55,811,545.58
经营活动产生的现金流量净额		5,431,665.39	-8,243,006.59
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			128,216.24

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			
投资活动现金流入小计			128,216.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,191,653.90	791,266.85
投资支付的现金		5,900,000.00	1,600,000.00
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			
投资活动现金流出小计		7,091,653.90	2,391,266.85
投资活动产生的现金流量净额		-7,091,653.90	-2,263,050.61
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		17,000,000.00	17,570,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		400,000.00	2,200,000.00
筹资活动现金流入小计		17,400,000.00	19,770,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	10,570,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		836,017.65	737,245.71
支付其他与筹资活动有关的现金		19,000.00	
筹资活动现金流出小计		15,855,017.65	11,307,245.71
筹资活动产生的现金流量净额		1,544,982.35	8,462,754.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-115,006.16	-2,043,302.91
加：期初现金及现金等价物余额		2,475,878.65	4,519,181.56
六、期末现金及现金等价物余额		2,360,872.49	2,475,878.65

法定代表人：张志强

主管会计工作负责人：浦佩娟

会计机构负责人：浦佩娟

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	22,080,000.00				33,393.58				1,260,748.58		4,094,660.31		27,468,802.47
加：会计政策变更											-184,677.53		-184,677.53
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,080,000.00				33,393.58				1,260,748.58		3,909,982.78		27,284,124.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,832,023.86		1,832,023.86
（一）综合收益总额											1,832,023.86		1,832,023.86
（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												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	22,080,000.00				33,393.58				1,260,748.58		5,742,006.64	29,116,148.80

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	12,000,000				2,913,393.58				830,748.92		7,305,552.09		23,049,694.59
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	12,000,000				2,913,393.58				830,748.92		7,305,552.09		23,049,694.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,080,000				-2,880,000				429,999.66		-3,210,891.78		4,419,107.88
（一）综合收益总额											4,419,107.88		4,419,107.88
（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	7,200,000								429,999.66		-7,629,999.66		
1. 提取盈余公积									429,999.66		-429,999.66		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分	7,200,000										-7,200,000		

配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	2,880,000				-2,880,000								
1. 资本公积转增资本（或股本）	2,880,000				-2,880,000								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	22,080,000				33,393.58				1,260,748.58		4,094,660.31		27,468,802.47

法定代表人：张志强

主管会计工作负责人：浦佩娟

会计机构负责人：浦佩娟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他	专项	盈余公积	一般风险	未分配利润	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他		股	综 合 收 益	储 备		准 备		
一、上年期末余额	22,080,000.00				33,393.58				1,260,748.58		4,146,737.22	27,520,879.38
加：会计政策变更											-220,020.21	-220,020.21
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,080,000.00				33,393.58				1,260,748.58		3,926,717.01	27,300,859.17
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											-175,737.71	-175,737.71
(一) 综合收益总额											-175,737.71	-175,737.71
(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												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	22,080,000.00				33,393.58				1,260,748.58		3,750,979.30	27,125,121.46

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	12,000,000.00				2,913,393.58				830,748.92		7,476,740.32	23,220,882.82
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00				2,913,393.58				830,748.92		7,476,740.32	23,220,882.82
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	10,080,000.00				-2,880,000.00				429,999.66		-3,330,003.10	4,299,996.56
(一) 综合收益总额											4,299,996.56	4,299,996.56
(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	7,200,000.00								429,999.66		-7,629,999.66	
1. 提取盈余公积									429,999.66		-429,999.66	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	7,200,000.00										-7,200,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	2,880,000.00				-2,880,000.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	2,880,000.00				-2,880,000.00							
2.盈余公积转增资本（或股本）												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	22,080,000.00				33,393.58				1,260,748.58		4,146,737.22	27,520,879.38

法定代表人：张志强

主管会计工作负责人：浦佩娟

会计机构负责人：浦佩娟

无锡中卓智能科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

无锡中卓智能科技股份有限公司（以下简称公司）前身为无锡中卓科技有限公司，初始设立时由浦佩君、王晓和刘燕娟共同出资组建，于 2009 年 9 月 16 日取得江苏省无锡滨湖工商行政管理局核发的注册号为 320211000151194《企业法人营业执照》，统一社会信用代码为 91320211695526761N。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，本公司股票于 2017 年 3 月 6 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，本公司证券简称：中卓智能，证券代码：871047。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司股本人民币 22,080,000.00 元。

主要经营活动：工业自动控制系统装置的研发、制造、销售；电子元器件、机械零部件、结构性金属制品、金属包装容器、计算机软、硬件的开发、销售；信息系统集成；机械设备租赁（不含融资性租赁）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

总部地址：无锡市滨湖区南湖中路 28-50 号。

法定代表人：张志强。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”；

本报告期内，未发生合并范围变化的情况。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务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（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1.公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2.合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3.公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4.企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司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。

(2) 公司对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的差额，按照下列规定处理：

①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；

②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。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1.公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2.公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3.公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

五、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1.报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2.报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、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，确定为现金等价物。

七、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（一）金融工具的分类

1.金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（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（包括指定为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。

2.金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债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）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

公司在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。

2.金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以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金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，

终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（三）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。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）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，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，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，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊

金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1.减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过(含)30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，商业承兑汇票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。银行承兑汇票具有较低信用风险，不计提坏账准备。
逾期账龄组合	对于划分为逾期账龄组合的应收账款，公司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，编制应收账款逾期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。
其他组合	公司将应收合并范围内子公司的款项无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

八、存货

(一) 存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

(二) 发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用个别认定法核算。

(三) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1.存货可变现净值的确定依据

(1) 库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。

（2）需要经过加工的材料存货，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。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

九、持有待售及终止经营

（一）持有待售

1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

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，即公司已经就一项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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

3.持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或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。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（二）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

十、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1.企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2.除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1.采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2.采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

【注】上市公司、拟上市公司需根据具体情况表述某项安排及相关活动。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十一、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1.与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- 2.该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

- 1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备	3	0-5.00	31.67-33.33
其他	3-5	0-5.00	19.00-33.33

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4.符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5.融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1.融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2.融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3.融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

十二、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十三、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（三）借款费用资本化期间的确定

1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2.借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3.借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1.借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一

般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2.借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3.汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十四、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1.外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2.自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1.使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件	3 年		33.33
土地使用权	50 年		2.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1.研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

2.开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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，能够证明其有用性；

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。

（六）土地使用权的处理

1.公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2.公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3.外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十五、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对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，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含

商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十六、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十七、职工薪酬

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。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金額，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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.企业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.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。

在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
 - 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
 - 3.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。
- 为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十八、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- 1.该义务是公司承担的现时义务；
- 2.该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3.该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1.所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2.在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

十九、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

（一）销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关

的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

具体收入确认原则：公司销售需要安装调试的商品时，在货物运抵安装现场后，由公司安装调试并经客户验收后确认销售收入的实现；公司销售不需安装调试的商品时，在货物运抵交货地点并交付给客户时确认销售商品收入的实现。

（二）提供劳务收入的确认原则

1.提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2.提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

（三）让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

二十、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1.公司能够满足政府补助所附条件；
- 2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

- 1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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。

- 2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

- 5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十一、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2.递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

（2）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（3）资产负债表日，公司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，减记的金额予以转回。

3.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2.适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十二、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

（一）经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二）融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

二十三、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。	根据新金融工具准则的相关规定，公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对 2018 年度的比较财务报表进行调整。

会计政策变更的内容和原因	备注
2019年4月财政部发布财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》，针对企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订，公司根据通知要求进行了调整。	本公司按照财政部要求调整了财务报表格式，此项政策变更仅对公司财务报表相关项目列报产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量不产生任何影响。
2019年5月9日，财政部发布的《关于印发修订<企业会计准则第7号-非货币性资产交换>的通知》（财会〔2019〕8号）、2019年5月16日发布的《关于印发修订<企业会计准则第12号-债务重组>的通知》（财会〔2019〕9号），要求在所有执行企业会计准则的企业范围内实施，自2019年6月10日起施行。企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。	本公司按照财政部的要求时间开始执行7号、12号新准则，在报告期内无重大影响

根据财政部2019年4月30日发布的《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

①资产负债表：将原“应收票据及应收账款”分开至“应收票据”及“应收账款”项目，将原“应付票据及应付账款”分开至“应付票据”及“应付账款”项目。

期初及上期（2018年12月31日/2018年度）受影响的财务报表项目明细情况如下：

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据及应收账款	27,281,769.52	应收票据	6,241,004.00
		应收账款	21,040,765.52
应付票据及应付账款	14,159,218.68	应付票据	
		应付账款	14,159,218.68

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

（三）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表项目

资产	2018年12月31日 （上年年末余额）	2019年1月1日 （期初余额）	调整数
----	-------------------------	---------------------	-----

资产	2018年12月31日 (上年年末余额)	2019年1月1日 (期初余额)	调整数
货币资金	2,830,594.22	2,830,594.22	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	6,241,004.00	4,462,088.40	-1,778,915.60
应收账款	21,040,765.52	20,886,691.98	-154,073.54
应收款项融资		1,733,844.00	1,733,844.00
预付款项	718,444.58	718,444.58	
其他应收款	1,350,215.95	1,337,637.36	-12,578.59
存货	58,153,778.01	58,153,778.01	
其他流动资产	327,457.67	327,457.67	
流动资产合计	90,662,259.95	90,450,536.22	-211,723.73
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
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			
固定资产	2,905,203.95	2,905,203.95	
在建工程	26,886.79	26,886.79	
无形资产	143,482.94	143,482.94	
长期待摊费用	238,728.95	238,728.95	
递延所得税资产	220,862.02	247,908.22	27,046.20
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,535,164.65	3,562,210.85	27,046.20
资产合计	94,197,424.60	94,012,747.07	-184,677.53
短期借款	15,000,000.00	15,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	14,159,218.68	14,159,218.68	
预收款项	32,064,997.32	32,064,997.32	
应付职工薪酬	2,710,811.01	2,710,811.01	
应交税费	472,537.90	472,537.90	

资产	2018年12月31日 (上年年末余额)	2019年1月1日 (期初余额)	调整数
其他应付款	2,321,057.22	2,321,057.22	
流动负债合计	66,728,622.13	66,728,622.13	
负债合计	66,728,622.13	66,728,622.13	
股本	22,080,000.00	22,080,000.00	
资本公积	33,393.58	33,393.58	
其他综合收益			
盈余公积	1,260,748.58	1,260,748.58	
未分配利润	4,094,660.31	3,909,982.78	-184,677.53
归属于母公司所有者权益合计	27,468,802.47	27,284,124.94	-184,677.53
少数股东权益			
所有者权益合计	27,468,802.47	27,284,124.94	-184,677.53
负债和所有者权益合计	94,197,424.60	94,012,747.07	-184,677.53

母公司资产负债表项目

资产	2018年12月31日 (上年年末余额)	2019年1月1日 (期初余额)	调整数
货币资金	2,475,878.65	2,475,878.65	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	6,105,504.00	4,462,088.40	-1,643,415.60
应收账款	20,702,792.15	20,534,488.15	-168,304.00
应收款项融资		1,598,344.00	1,598,344.00
预付款项	2,747,853.54	2,747,853.54	
其他应收款	663,031.44	617,559.73	-45,471.71
存货	50,357,191.13	50,357,191.13	
其他流动资产	285,191.99	285,191.99	
流动资产合计	83,337,442.90	83,078,595.59	-258,847.31
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			

资产	2018 年 12 月 31 日 (上年年末余额)	2019 年 1 月 1 日 (期初余额)	调整数
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,600,000.00	2,600,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
固定资产	2,798,388.72	2,798,388.72	
在建工程			
无形资产	143,482.94	143,482.94	
长期待摊费用	238,728.95	238,728.95	
递延所得税资产	204,338.74	243,165.84	38,827.10
其他非流动资产			
非流动资产合计	5,984,939.35	6,023,766.45	38,827.10
资产合计	89,322,382.25	89,102,362.04	-220,020.21
短期借款	15,000,000.00	15,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	11,427,211.82	11,427,211.82	
预收款项	30,230,516.77	30,230,516.77	
应付职工薪酬	2,375,188.00	2,375,188.00	
应交税费	447,529.06	447,529.06	
其他应付款	2,321,057.22	2,321,057.22	

资产	2018 年 12 月 31 日 (上年年末余额)	2019 年 1 月 1 日 (期初余额)	调整数
流动负债合计	61,801,502.87	61,801,502.87	
负债合计	61,801,502.87	61,801,502.87	
股本	22,080,000.00	22,080,000.00	
资本公积	33,393.58	33,393.58	
其他综合收益			
盈余公积	1,260,748.58	1,260,748.58	
未分配利润	4,146,737.22	3,926,717.01	-220,020.21
归属于母公司所有者权益合计	27,520,879.38	27,300,859.17	-220,020.21
少数股东权益			
所有者权益合计	27,520,879.38	27,300,859.17	-220,020.21
负债和所有者权益合计	89,322,382.25	89,102,362.04	-220,020.21

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	16%、13%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
芜湖中卓智能科技有限公司	20%

二、税收优惠及批文

公司获取高新技术企业证书，证书编号：GR201932002415，发证时间：2019 年 11 月 22 日，有效期三年。根据《企业所得税法》第 28 条；《实施条例》第 93 条，公司享受高新技术企业 15.00% 的优惠所得税率，已在当地税务机关备案。

《财政部、国家税务总局、科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除

比例的通知》（财税【2017】34号）规定：科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2017年1月1日至2019年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销，上述优惠已在当地税务机关备案。本企业科技型中小企业登记编号：201832021108005683。

根据财税(2019)13号《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，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；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

	期末余额	期初余额
库存现金	9,107.16	6,386.43
银行存款	4,564,110.25	2,824,207.79
其他货币资金【注1】	1,635,000.00	
合计	6,208,217.41	2,830,594.22

注1：其他货币资金系银行承兑汇票保证金。

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据		4,507,160.00
合计		4,507,160.00

（2）期末公司无已质押的应收票据

（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

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	30,000.00	
合计	30,000.00	

（4）期末公司并无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（5）按坏账计提方法分类披露

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	4,507,160.00	100.00	45,071.60	1.00	4,462,088.40
其中：银行承兑汇票组合					
商业承兑汇票组合	4,507,160.00	100.00	45,071.60	1.00	4,462,088.40
合计	4,507,160.00	/		/	4,462,088.40

(6) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票组合	45,071.60		45,071.60			
合计	45,071.60		45,071.60			

(7) 本期实际核销的应收票据情况

本期未发生应收票据核销的情况。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	12,782,688.63	19,491,776.95
1~2 年	3,548,866.37	2,754,297.76
2~3 年	5,000.00	55,886.80
3~4 年	55,886.80	
4~5 年		
5 年以上		
合计	16,392,441.80	22,301,961.51

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	16,392,441.80	100.00	827,815.47	5.05	15,564,626.33

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：逾期账龄组合	16,392,441.80	100.00	827,815.47	5.05	15,564,626.33
合计	16,392,441.80	100.00	827,815.47	5.05	15,564,626.33

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	22,301,961.51	100.00	1,415,269.53	6.35	20,886,691.98
其中：逾期账龄组合	22,301,961.51	100.00	1,415,269.53	6.35	20,886,691.98
合计	22,301,961.51	100.00	1,415,269.53	6.35	20,886,691.98

组合中，按照逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	9,109,728.72	91,097.28	1.00
逾期 1 年以内	6,141,774.47	491,341.96	8.00
逾期 1~2 年	1,058,037.88	211,607.58	20.00
逾期 2~3 年	81,886.80	32,754.72	40.00
逾期 3 年以上	1,013.93	1,013.93	100.00
合计	16,392,441.80	827,815.47	5.05

(续表)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	9,206,653.78	92,066.53	1.00
逾期 1 年以内	10,890,703.64	871,256.29	8.00
逾期 1~2 年	2,180,311.43	436,062.29	20.00
逾期 2~3 年	14,013.73	5,605.49	40.00
逾期 3 年以上	10,278.93	10,278.93	100.00
合计	22,301,961.51	1,415,269.53	6.35

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额	期末余额
----	------	-------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,415,269.53		523,254.06	64,200.00		827,815.47
合计	1,415,269.53		523,254.06	64,200.00		827,815.47

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	64,200.00

应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
江西老博实业有限公司	货款	58,200.00	无法收回	总经理审批	否
株洲湘火炬灯具有限责任公司	货款	6,000.00	无法收回	总经理审批	否
合计	/	64,200.00	/	/	/

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
比亚迪汽车有限公司	非关联方	2,119,880.00	12.93	105,994.00
常州星宇车灯股份有限公司	非关联方	2,015,109.37	12.29	137,362.92
迅驰车业江苏有限公司	非关联方	1,592,889.97	9.72	79,644.50
浙江金业汽车部件有限公司	非关联方	1,107,200.85	6.75	108,460.04
凯龙蓝烽新材料科技有限公司	非关联方	952,000.00	5.81	47,600.00
合计	/	7,787,080.19	47.50	479,061.46

4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,171,651.40	1,733,844.00
合计	5,171,651.40	1,733,844.00

(1) 期末公司无质押的应收款项融资

(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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	16,557,676.66	
合计	16,557,676.66	

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,648,172.37	99.26	664,744.78	92.53
1~2 年	7,117.38	0.43	50,232.00	6.99
2~3 年	1,704.00	0.10	3,467.80	0.48
3 年以上	3,467.80	0.21		
合计	1,660,461.55	100.00	718,444.58	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
无锡易盛信息科技有限公司	非关联方	925,520.00	55.74
无锡万帮旺辉汽车销售有限公司	非关联方	151,900.00	9.15
飞速主轴技术（上海）有限公司	非关联方	78,764.76	4.74
广州中望龙腾软件股份有限公司	非关联方	63,600.00	3.83
苏州恩西优数控技术有限公司	非关联方	60,000.00	3.61
合计	/	1,279,784.76	77.07

6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,451,099.77	1,337,637.36
合计	1,451,099.77	1,337,637.36

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,204,505.48	1,076,446.75
1~2 年	60,909.26	61,085.93
2~3 年	12,009.27	2,000.00
3~4 年		370,000.00
4~5 年	350,000.00	
合计	1,627,424.01	1,509,532.68

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	110,892.43	240,283.99
保证金及押金	1,000,075.84	870,459.27
往来款	300,000.00	320,000.00
个人负担社保费等	71,455.74	78,789.42
员工借款	145,000.00	
合计	1,627,424.01	1,509,532.68
减：坏账准备	176,324.24	171,895.32
净额	1,451,099.77	1,337,637.36

③坏账准备计提情况

坏账准备	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）	
2019年1月1日余额	11,895.32	160,000.00		171,895.32
2019年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-2,000.00		2,000.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	16,428.92			16,428.92
本期转回		10,000.00		10,000.00
本期核销			2,000.00	2,000.00
其他变动				
2019年12月31日余额	26,324.24	150,000.00		176,324.24

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款						
坏账准备	171,895.32	16,428.92	10,000.00	2,000.00		176,324.24
合计	171,895.32	16,428.92	10,000.00	2,000.00		176,324.24

⑤本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
----	------

实际核销的其他应收款	2,000.00
------------	----------

其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
长春一汽股份有限公司	投标保证金	2,000.00	无法收回	总经理审批	否
合计	/		/	/	/

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
芜湖市人力资源和社会保障局（农民工工资保障金）	非关联方	保证金	420,000.00	1年以内	25.81	4,200.00
厂房开工、竣工保证金	非关联方	保证金	242,500.00	1年以内	14.90	2,425.00
无锡锡南机械有限公司	非关联方	往来款	300,000.00	4-5年	18.43	150,000.00
朱国红	非关联方	员工借款	145,000.00	1年以内	8.91	14,500.00
领为视觉智能科技（宁波）有限公司	非关联方	保证金	90,000.00	1年以内	5.53	900.00
合计	/	/	1,197,500.00	/	73.58	172,025.00

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	4,357,611.59	-	4,357,611.59	6,033,362.39	-	6,033,362.39
发出商品	32,302,144.97	-	32,302,144.97	44,236,655.68		44,236,655.68
在产品	8,003,181.06	408,830.58	7,594,350.48	7,883,759.94		7,883,759.94
合计	44,662,937.62	408,830.58	44,254,107.04	58,153,778.01		58,153,778.01

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
发出商品						
在产品		408,830.58				408,830.58
合计		408,830.58				408,830.58

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊房屋租金	10,800.01	23,849.76
待退回所得税	168,936.57	285,191.99
待抵扣进项税	21,369.97	18,415.92
待摊费用（物业费）	101,468.29	
合计	302,574.84	327,457.67

9. 固定资产**（1）分类**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,356,324.95	2,905,203.95
固定资产清理		
合计	3,356,324.95	2,905,203.95

（2）固定资产

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,855,241.61	2,273,213.59	1,207,121.15	672,080.86	6,007,657.21
2. 本期增加金额	131,005.80	82,743.36	16,976.34	1,612,111.17	1,842,836.67
(1) 购置	131,005.80	82,743.36	16,976.34	69,840.71	300,566.21
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他转入				1,542,270.46	1,542,270.46
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 企业合并减少					
4. 期末余额	1,986,247.41	2,355,956.95	1,224,097.49	2,284,192.03	7,850,493.88
二、累计折旧					
1. 期初余额	673,050.01	1,361,673.54	783,282.81	284,446.90	3,102,453.26
2. 本期增加金额	172,004.50	334,860.80	256,605.06	628,245.31	1,391,715.67
(1) 计提	172,004.50	334,860.80	256,605.06	628,245.31	1,391,715.67
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(2)企业合并减少					
4. 期末余额	845,054.51	1,696,534.34	1,039,887.87	912,692.21	4,494,168.93
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1)计提					
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,141,192.90	659,422.61	184,209.62	1,371,499.82	3,356,324.95
2. 期初账面价值	1,182,191.60	911,540.05	423,838.34	387,633.96	2,905,203.95

②公司期末无暂时闲置的固定资产情况

③公司期末无通过融资租赁租入的固定资产情况

④通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
其他设备	1,035,188.48
合计	1,035,188.48

⑤公司期末无未办妥产权证书的固定资产情况

10. 在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,579,321.58	26,886.79
工程物资		
合计	3,579,321.58	26,886.79

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新厂房建设	3,579,321.58		3,579,321.58	26,886.79		26,886.79
合计	3,579,321.58		3,579,321.58	26,886.79		26,886.79

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	工程累计投入占预算比例（%）
				转入固定资产	其他减少		
新厂房建设	17,000,000.00	26,886.79	3,552,434.79			3,579,321.58	21.05
合计	17,000,000.00	26,886.79	3,552,434.79			3,579,321.58	21.05

(续)

项目名称	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源[注]
厂房建设	21.05				自有资金

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额		282,222.11	282,222.11
2. 本期增加金额	5,011,623.11	853,752.58	5,865,375.69
(1)购置	5,011,623.11	853,752.58	5,865,375.69
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 期末余额	5,011,623.11	1,135,974.69	6,147,597.80
二、累计摊销			
1. 期初余额		138,739.17	138,739.17

项目	土地使用权	专利权	合计
2. 本期增加金额	66,821.68	117,789.47	184,611.15
(1)计提	66,821.68	117,789.47	184,611.15
(2)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 期末余额	66,821.68	256,528.64	323,350.32
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1)计提			
(2)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	4,944,801.43	879,446.05	5,824,247.48
2. 期初账面价值		143,482.94	143,482.94

12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
无锡中卓装修费	118,879.48		109,335.43		9,544.05
监控	23,539.29		23,539.29		
车间弱电	54,131.11		34,188.00		19,943.11
自行车车棚	42,179.07		14,886.72		27,292.35
芜湖中卓办公室装潢费用		40,292.25	9,098.25		31,194.00
合计	238,728.95	40,292.25	191,047.69	-	87,973.51

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	1,412,970.29	209,615.17	1,632,236.45	245,948.56
可抵扣亏损	483,874.20	74,540.79		
内部未实现利润	4,033,142.02	604,971.30	7,838.64	1,959.66
合计	5,929,986.51	889,127.26	1,640,075.09	247,908.22

14. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	7,000,000.00	11,000,000.00
信用借款	2,000,000.00	2,000,000.00
保证并抵押借款	5,000,000.00	
保证并质押借款	3,000,000.00	2,000,000.00
合计	17,000,000.00	15,000,000.00

短期借款分类的说明：

债权人	借款类型	贷款金额（元）	借款日期	到期日期	贷款利率
中国银行股份有限公司无锡南泉支行[1]	保证	3,000,000.00	2019/3/28	2020/3/27	4.6000%
中国银行股份有限公司无锡南泉支行[1]	保证	1,000,000.00	2019/4/18	2020/4/16	5.0025%
宁波银行股份有限公司无锡分行[2]	保证	3,000,000.00	2019/11/19	2020/11/18	4.7850%
无锡农村商业银行股份有限公司南泉支行 [3]	信用	2,000,000.00	2019/5/16	2020/5/13	5.4375%
江苏银行股份有限公司无锡雪浪支行[4]	保证、抵押	5,000,000.00	2019/11/11	2020/11/10	4.7850%
苏州银行股份有限公司无锡分行 [5]	保证、质押	3,000,000.00	2019/4/24	2020/4/21	5.6550%

[1] 股东张志强、浦佩君夫妇与中国银行股份有限公司无锡太湖新城支行签订最高额保证合同，为本公司提供连带责任保证担保，担保期间为2019年3月27日至2021年3月27日，担保金额为700万元。

[2] 股东张志强、浦佩君夫妇与宁波银行股份有限公司无锡分行签订最高额保证合同，保证期间为2018年11月23日至2020年11月23日，保证金额为300万元。

[3] 根据企业的纳税情况，无锡农村商业银行股份有限公司南泉支行与公司签订“税易融”信用借款200万元。

[4] 股东张志强、浦佩君夫妇与江苏银行股份有限公司无锡太湖新城支行签订最高额保证合同，为本公司提供连带责任保证担保，最高信用额度为人民币500万元，担保期间自2017年11月22日起至2021年10月26日止。

浦佩君与江苏银行股份有限公司无锡太湖新城支行签订最高额抵押合同，担保金额为253.91万元，担保期间为2016年10月27日至2021年10月26日，抵押物为浦佩君自有房产，编号为苏（2016）无锡市不动产权第0068584号。

[5] 股东张志强、浦佩君、浦通与苏州银行无锡分行签订最高额保证合同，保证期间为2019年4月21日至2020年4月21日，保证金额为300万元。

股东浦佩君与苏州银行无锡分行签订最高额质押合同，质押 200 万股中卓智能[871047]股票，最高信用额度为人民币 714 万元，期间自 2019 年 4 月 22 日至 2020 年 4 月 21 日。

15. 应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,635,000.00	
商业承兑汇票	-	
合计	1,635,000.00	

16. 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采购原材料	9,907,511.79	14,159,218.68
合计	9,907,511.79	14,159,218.68

②期末无超过一年的重大应付款项

17. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预售销售款	20,972,144.17	32,064,997.32
合计	20,972,144.17	32,064,997.32

(2) 期末无超过一年的重大预收款项

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,710,811.01	19,049,419.81	19,336,883.75	2,423,347.07
二、离职后福利—设定提存计划		1,330,736.48	1,330,736.48	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,710,811.01	20,380,156.29	20,667,620.23	2,423,347.07

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,694,596.59	16,852,416.34	17,123,665.86	2,423,347.07
二、职工福利费		939,665.15	939,665.15	

三、社会保险费		673,913.35	673,913.35	
其中：1. 医疗保险费		601,581.09	601,581.09	
2. 工伤保险费		19,274.99	19,274.99	
3. 生育保险费		53,057.27	53,057.27	
四、住房公积金		446,234.00	446,234.00	
五、工会经费和职工教育经费	16,214.42	137,190.97	153,405.39	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,710,811.01	19,049,419.81	19,336,883.75	2,423,347.07

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		1,293,089.70	1,293,089.70	
2、失业保险费		37,646.78	37,646.78	
3、企业年金缴费				
合计		1,330,736.48	1,330,736.48	

19. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	21,945.73	23,286.11
增值税	194,518.78	363,553.69
城市维护建设税	13,341.46	25,495.68
教育费附加	9,529.62	18,211.20
代扣代缴个人所得税	62,232.41	40,497.05
印花税	1,859.80	1,229.40
土地使用税	33,345.00	
其他	655.32	264.77
合计	337,428.12	472,537.90

20. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,958,153.17	2,321,057.22

合计	6,958,153.17	2,321,057.22
----	--------------	--------------

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
股东借款	2,600,000.00	2,219,000.00
预收政府补助款	4,275,332.84	
其他	82,820.33	102,057.22
合计	6,958,153.17	2,321,057.22

② 期末无超过一年的重大其他应付款

21. 股本

项目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
浦佩君	11,260,800.00	51.00			11,260,800.00	51.00
张志强	4,416,000.00	20.00			4,416,000.00	20.00
浦佩珍	1,766,400.00	8.00			1,766,400.00	8.00
浦佩娟	1,766,400.00	8.00			1,766,400.00	8.00
刘燕娟	1,766,400.00	8.00			1,766,400.00	8.00
浦通	1,104,000.00	5.00			1,104,000.00	5.00
合计	22,080,000.00	100.00			22,080,000.00	100.00

22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	33,393.58			33,393.58

23. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,260,748.58			1,260,748.58

24. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,094,660.31	7,305,552.09
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-184,677.53	
调整后期初未分配利润	3,909,982.78	7,305,552.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,832,023.86	4,419,107.88
减：提取法定盈余公积		429,999.66

转作股本的普通股股利		7,200,000.00
期末未分配利润	5,742,006.64	4,094,660.31

25. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,706,269.04	51,126,072.64	70,649,380.34	45,310,054.94
其他业务	2,322,194.02	805,883.95	97,328.54	60,635.65
合计	72,028,463.06	51,931,956.59	70,746,708.88	45,370,690.59

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
车灯设备	58,934,080.91	44,234,801.33	63,621,106.08	41,421,180.92
技改及维修、零配件	1,914,494.52	1,106,288.79	3,741,909.16	1,868,696.51
其他设备	8,102,509.48	5,403,847.46	2,908,637.53	1,979,637.65
其他	755,184.13	381,135.06	377,727.57	40,539.86
合计	69,706,269.04	51,126,072.64	70,649,380.34	45,310,054.94

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	与本公司关系	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
常州星宇车灯股份有限公司	非关联方	10,355,498.27	14.38
欧德亮法尔宝汽车灯系统科技（天津）有限公司	非关联方	5,956,179.00	8.27
马瑞利汽车零部件（芜湖）有限公司	非关联方	4,774,891.26	6.63
比亚迪汽车有限公司	非关联方	4,690,000.00	6.51
常州谨之微进出口有限公司	非关联方	4,153,258.93	5.77
合计	/	29,929,827.46	41.56

26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	202,687.80	400,064.03
教育费附加	86,669.17	171,455.99
地方教育附加	57,779.44	114,304.00
车船使用税	5,095.00	4,590.00

印花税	17,008.40	23,821.50
土地使用税	120,042.00	
水利基金	10,294.97	
合计	499,576.78	714,235.52

27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,591,331.78	1,485,832.20
运输费	538,370.53	687,184.22
差旅费	284,377.65	330,092.43
售后服务费	880,015.81	778,622.75
广告宣传费	199,304.74	
其他	150,666.32	17,475.86
合计	3,644,066.83	3,299,207.46

28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,822,926.78	6,478,420.57
办公费用	572,434.61	417,753.22
租赁费	326,846.26	604,748.51
业务招待费	724,699.59	976,938.00
差旅费	541,113.21	641,360.03
折旧和摊销	1,147,992.59	1,247,899.29
保险费	79,443.94	13,430.00
咨询服务费	596,823.69	303,142.04
其他	84,909.70	328,453.61
合计	8,897,190.37	11,012,145.27

29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,018,608.86	2,969,712.54
材料费	1,419,700.67	1,726,870.21
研发设备折旧	60,708.25	51,584.64
设计费	78,671.84	3,773.58
其他	42,690.99	54,351.32
合计	5,620,380.61	4,806,292.29

30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	836,017.65	737,245.71
加：票据贴现支出	38,223.20	
减：利息收入	28,794.38	17,063.97
加：手续费支出	16,944.74	20,938.46
合计	862,391.21	741,120.20

31. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	45,071.60	
应收账款坏账损失	523,254.06	
其他应收款坏账损失	-6,428.92	
合计	561,896.74	

32. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-348,196.78
存货跌价损失	-408,830.58	

33. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失		-1,895.44	

34. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	657,951.30	30,111.00	305,475.00
政府补助退回			
合计	657,951.30	30,111.00	305,475.00

注9：明细情况详见附注五-41. 政府补助

35. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		307,500.00	
罚款净收入		19,341.43	
其他		43,699.37	
合计		370,540.80	

36. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	8,500.00	40,000.00	8,500.00
罚款支出	2.76	49.14	2.76
违约赔偿支出	50,200.00	2,200.00	50,200.00
进项税额转出	678.76		678.76
无法收回的应收款项		8,569.52	
合计	59,381.52	50,818.66	59,381.52

37. 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	133,731.79	385,873.04
递延所得税费用	-641,219.04	-2,222.45
合计	-507,487.25	383,650.59

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,324,536.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	198,680.49
子公司适用不同税率的影响	-127,501.79
调整以前期间所得税的影响	-3,736.98
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	72,958.31
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	1,669.63
所得税减免优惠的影响	-51,778.81
研发加计扣除	-597,778.10
所得税费用	-507,487.25

38. 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	本期发生额	上期发生额
补贴收入	348,490.62	337,611.00
利息收入	28,794.38	17,063.97
往来及其他	20,525,402.18	2,886,323.98

合计	20,902,687.18	3,240,998.95
----	---------------	--------------

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用类支出	6,800,603.40	6,913,195.38
往来及其他	15,490,194.62	3,130,740.77
合计	22,290,798.02	10,043,936.15

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股东借款	400,000.00	2,200,000.00
合计	400,000.00	2,200,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股东借款	19,000.00	
合计	19,000.00	

39. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,832,023.86	4,419,107.88
加：资产减值准备	408,830.58	348,196.78
信用损失准备	-561,896.74	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,391,715.67	954,565.34
无形资产摊销	184,611.15	86,220.60
长期待摊费用摊销	191,047.69	573,684.61
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)		1,895.44
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)		
财务费用(收益以“-”号填列)	836,017.65	737,245.71
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-641,219.04	-2,222.45
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	11,948,569.93	-22,048,400.85

经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	5,877,646.84	-13,821,334.07
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-11,125,527.39	19,160,982.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,341,820.20	-9,590,058.49
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	4,573,217.41	2,830,594.22
减：现金的期初余额	2,830,594.22	4,807,282.73
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	1,742,623.19	-1,976,688.51

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,573,217.41	2,830,594.22
其中：库存现金	9,107.16	6,386.43
可随时用于支付的银行存款	4,564,110.25	2,824,207.79
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,573,217.41	2,830,594.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为34,601,661.60元。

40.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	1,635,000.00	银行承兑汇票保证金
合计	1,635,000.00	/

41. 政府补助

计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
芜湖市鸠江区财政局国库支付中心租房补贴	与收益相关	102,032.00	其他收益	102,032.00
芜湖市社会保险中心鸠江区失业保险费返还	与收益相关	5,073.00	其他收益	5,073.00
芜湖个税返还	与收益相关	43,015.62	其他收益	43,015.62
无锡山水城 2018 年度创新驱动奖励	与收益相关	12,000.00	其他收益	12,000.00
无锡市滨湖区科学技术局	与收益相关	14,270.00	其他收益	14,270.00
无锡市滨湖区工业和信息化局 2018 年现代产业发展政策现代化项目奖励	与收益相关	172,100.00	其他收益	172,100.00
增值税即征即退退税收入	与收益相关	266,239.49	其他收益	266,239.49
退役军人减免增值税、城建税及教育附加	与收益相关	43,221.19	其他收益	43,221.19
合计	/	657,951.30	/	657,951.30

附注六、合并范围的变更

报告期内，公司无合并范围变更的情况。

附注七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
芜湖中卓智能科技有限公司	安徽省. 芜湖市	安徽省. 芜湖市	制造业	100.00		设立

附注八、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

实际控制人	实际控制人对本公司的持股比例（%）	实际控制人对本公司的表决权比例（%）
张志强、浦佩君夫妇及女儿浦通	76.00	76.00

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	持股比例（%）	持股方式	与本公司关系
无锡强泰物资贸易有限公司	/	/	受同一实际控制人控制的企业
滨湖区晓浦机械厂	/	/	受同一实际控制人控制的企业
浦佩娟	8.00	直接持股	投资人/实际控制人浦佩君姊妹
浦佩珍	8.00	直接持股	投资人/实际控制人浦佩君姊妹
刘燕娟	8.00	直接持股	投资人/与股东浦佩珍是姑嫂关系

3. 关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

本报告期未发生关联方采购商品/接受劳务的情况

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张志强、浦佩君夫妇	700 万元	2019 年 3 月 27 日	2021 年 3 月 27 日	否
张志强、浦佩君、浦通	300 万元	2019 年 4 月 21 日	2020 年 4 月 21 日	否
浦佩君	714 万元	2019 年 4 月 22 日	2020 年 4 月 21 日	否
张志强、浦佩君夫妇	500 万元	2016 年 10 月 27 日	2021 年 10 月 26 日	否
张志强、浦佩君夫妇	300 万元	2018 年 11 月 23 日	2020 年 11 月 23 日	否

(3) 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额	起始日	到期日	说明
拆入资金							
张志强	2,200,000.00	400,000.00		2,600,000.00	2018.11.1	2020.3.13	
浦佩君	19,000.00		19,000.00	0.00			

(4) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	2,007,912.00	2,281,805.50

4. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	张志强	2,600,000.00	2,200,000.00
其他应付款	浦佩君	0.00	19,000.00

附注九、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止2019年12月31日不存在重要的承诺。

2. 或有事项

截止2019年12月31日不存在重要的或有事项。

附注十、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十一、其他重要事项

股东浦佩君将持有本公司200万股权质押给苏州银行股份有限公司无锡分行，质押期限为2019年4月22日至2020年4月21日。

附注十二、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	12,993,246.88	19,136,015.51
1~2 年	3,384,086.00	2,754,297.76
2~3 年	5,000.00	55,886.80
3~4 年	55,886.80	
4~5 年		
5 年以上		
合计	16,438,219.68	21,946,200.07

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	16,438,219.68	100.00	788,374.05	4.80	15,649,845.63
其中：逾期账龄组合	14,608,898.37	88.87	788,374.05	5.40	13,820,524.32
其他组合	1,829,321.31	11.13			1,829,321.31
合计	16,438,219.68	100.00	788,374.05	4.80	15,649,845.63

（续表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	21,946,200.07	100.00	1,411,711.92	6.43	20,534,488.15
其中：逾期账龄组合	21,946,200.07	100.00	1,411,711.92	6.43	20,534,488.15
合计	21,946,200.07	100.00	1,411,711.92	6.43	20,534,488.15

组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	7,634,842.27	76,348.42	1.00
逾期1年以内	5,833,117.49	466,649.40	8.00
逾期1~2年	1,058,037.88	211,607.58	20.00
逾期2~3年	81,886.80	32,754.72	40.00
逾期3~4年	1,013.93	1,013.93	100.00
逾期4年以上			
合计	14,608,898.37	788,374.05	5.40

(续表)

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	8,850,892.34	88,508.92	1.00
逾期1年以内	10,890,703.64	871,256.29	8.00
逾期1~2年	2,180,311.43	436,062.29	20.00
逾期2~3年	14,013.73	5,605.49	40.00
逾期3~4年	10,278.93	10,278.93	100.00
逾期4年以上			100.00
合计	21,946,200.07	1,411,711.92	6.43

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,411,711.92		559,137.87	64,200.00		788,374.05
合计	1,411,711.92		559,137.87	64,200.00		788,374.05

(4) 本期应收账款核销的情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
江西老博实业有限公司	货款	58,200.00	无法收回	总经理审批	否
株洲湘火炬灯具有限责任公司	货款	6,000.00	无法收回	总经理审批	否
合计	/	64,200.00	/	/	/

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备金额
比亚迪汽车有限公司	非关联方	2,119,880.00	12.90	105,994.00
常州星宇车灯股份有限公司	非关联方	2,015,109.37	12.26	137,362.92
迅驰车业江苏有限公司	非关联方	1,592,889.97	9.69	79,644.50
浙江金业汽车部件有限公司	非关联方	1,107,200.85	6.74	108,460.04
凯龙蓝烽新材料科技有限公 司	非关联方	952,000.00	5.79	47,600.00
合计	/	7,787,080.19	47.38	479,061.46

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	741,657.35	617,559.73
合计	741,657.35	617,559.73

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	503,896.97	400,795.84
1~2年	56,909.26	9,085.93
2~3年	9.27	2,000.00
3~4年	-	370,000.00
4~5年	350,000.00	
5年以上		
合计	910,815.50	781,881.77

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	110,892.43	240,283.99
保证金、押金	301,575.84	124,459.27
往来款	300,000.00	349,677.07
个人负担社保费等	53,347.23	67,461.44
员工借款	145,000.00	
合计	910,815.50	781,881.77
减：坏账准备	169,158.15	164,322.04

款项性质	期末余额	期初余额
净额	741,657.35	617,559.73

③坏账准备计提情况

坏账准备	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）	
2019年1月1日余额	4,322.04	160,000.00		164,322.04
2019年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-2,000.00		2,000.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	16,836.11			16,836.11
本期转回		10,000.00		10,000.00
本期核销			2,000.00	2,000.00
其他变动				
2019年12月31日余额	19,158.15	150,000.00		169,158.15

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	164,322.04	16,836.11	10,000.00	2,000.00	169,158.15
合计	164,322.04	16,836.11	10,000.00	2,000.00	169,158.15

⑤本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,000.00

其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
长春一汽股份有限公司	投标保证金	2,000.00	无法收回	总经理审批	否
合计	/	2,000.00	/	/	/

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
无锡锡南机械有限公司	非关联方	往来款	300,000.00	4-5年	32.94	150,000.
朱国红	非关联方	员工借款	145,000.00	1年以内	15.92	14,500.
领为视觉智能科技(宁波)有限公司	非关联方	保证金及押金	90,000.00	1年以内	9.88	900.
氮空间(天津)信息技术有限公司	非关联方	保证金及押金	53,841.76	1年以内 16,441.76元 1-2年37400.00元	5.91	538.
无锡山水城园区管理咨询有限公司	非关联方	保证金及押金	50,000.00	4-5年	5.49	500.
合计	/		638,841.76		70.14	166,438.

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	8,500,000.00		8,500,000.00	2,600,000.00		2,600,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
芜湖中卓智能科技 有限公司	2,600,000.00	5,900,000.00		8,500,000.00		

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,062,968.66	48,123,585.67	67,048,168.30	43,905,774.85
其他业务	2,830,760.36	1,413,555.36	547,318.31	503,728.62
合计	64,893,729.02	49,537,141.03	67,595,486.61	44,409,503.47

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
车灯设备	51,466,131.46	41,165,808.09	60,046,007.36	40,003,980.34
技改及维修、零配件	1,891,075.24	1,139,492.47	3,727,305.56	1,877,368.36

其他设备	7,167,301.02	4,662,437.13	2,897,127.81	1,983,886.29
其他	1,538,460.94	1,155,847.98	377,727.57	40,539.86
合计	62,062,968.66	48,123,585.67	67,048,168.30	43,905,774.85

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	与本公司关系	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
常州星宇车灯股份有限公司	非关联方	10,355,498.27	15.96
欧德亮法尔宝汽车灯系统科技(天津)有限公司	非关联方	5,956,179.00	9.18
马瑞利汽车零部件(芜湖)有限公司	非关联方	4,774,891.26	7.36
比亚迪汽车有限公司	非关联方	4,690,000.00	7.23
常州谨之微进出口有限公司	非关联方	4,153,258.93	6.40
合计	/	29,929,827.46	46.13

附注十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	305,475.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-59,381.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	246,093.48	
减：所得税影响数	10,710.50	
非经常性损益净额（影响净利润）	235,382.98	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	235,382.98	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.4965	0.0830	0.0830
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.6618	0.0723	0.0723

附注十四、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2020年4月15日经董事会批准。

董事长：张志强

无锡中卓智能科技股份有限公司

二〇二〇年四月十五日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室