



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



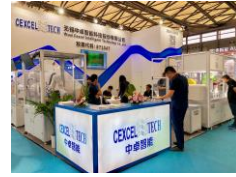
半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



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。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	35

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
《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 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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）浦佩娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	无锡中卓智能科技股份有限公司第二届董事会第二次会议决议 无锡中卓智能科技股份有限公司第二届监事会第二次会议决议 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 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 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负责人	浦通
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
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
公司半年度报告备置地	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（元）	22,080,000	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

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 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	39,064,629.54	38,115,139.35	2.49%
毛利率%	27.93%	34.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,806,994.55	1,944,414.67	-7.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,692,430.71	1,853,434.37	-8.69%
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）	6.34%	8.09%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.97%	7.72%	-
基本每股收益	0.08	0.10	-20.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	89,373,000.42	94,197,424.60	-5.12%
负债总计	60,097,203.39	66,728,622.13	-9.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,275,797.03	27,468,802.47	6.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.33	1.24	7.26%
资产负债率%（母公司）	66.21%	69.19%	-
资产负债率%（合并）	67.24%	70.84%	-
流动比率	1.33	1.36	-
利息保障倍数	5.94	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	3,718,815.77	-8,137,690.87	145.70%
应收账款周转率	1.90	1.97	-
存货周转率	0.52	0.61	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.12%	19.98%	-

营业收入增长率%	2.49%	58.14%	-
净利润增长率%	-7.07%	345.15%	-

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）	172,100.00
计入当期损益的理财产品投资收益	411.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,730.00
非经常性损益合计	134,781.00
所得税影响数	20,217.15
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	114,563.85

七、补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等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	-	0	-	-
应付账款	-	14,159,218.68	-	-

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是处于专用设备制造业（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。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

（一）报告期财务状况

截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 89,373,000.42 元，较期初减少 4,824,424.18 元，降幅 5.12%；净资产为 29,275,797.03 元，较期初增加 1,806,994.56 元，增长了 6.58 %；资产负债率为 67.24%。报告期内公司财务状况保持稳定，资产负债结构合理。

（二）报告期内经营成果及变动分析

1、营业收入

报告期内，公司实现营业收入 39,064,629.54 元，较上年同期增加 949,490.19 元，增幅为 2.49 %。

2、营业成本

报告期内，公司营业成本 28,155,192.70 元，较上年同期增长 3,119,373.24 元，增幅为 12.46%，主要是以前年度所有人员的社保费都计入管理费用，2018 年 7 月起生产工人的社保费计入了营业成本，致使营业成本较上年同期有所增加。

3、净利润

报告期内，公司净利润 1,806,994.56 元，较上年同期减少 137,420.11 元，降幅为 7.07%。

（三）现金流情况

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 3,718,815.77 元，较上年同期增加了 11,856,506.64 元，增幅 145.70%，主要是销售商品收到的现金较上年同期增加了 5,585,021.67 元，购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少了 2,827,209.82 元，支付的各项税费较上年同期减少了 2,854,279.79 元。

2、投资活动产生的现金流量净额-5,948,013.20 元，较上年同期减少了 5,062,868.56 元，降幅 571.98%，主要是全资子公司芜湖中卓智能科技股份有限公司在芜湖购买了土地，准备建造厂房。

3、筹资活动产生的现金流量净额 1,991,817.13 元，较上年同期减少了 4,306,925.47 元，降幅 68.38%，主要是偿还债务支付的现金 7,000,000.00 元，较上年同期增加了 4,000,000.00 元。

（四）年度经营计划执行情况

报告期内公司继续抓住市场机遇，积极研究市场的发展趋势，准确把握市场最新动态，在稳定老客户的基础上，积极开拓新客户和新市场，保持营业收入的稳定增长；继续坚持技术领先，加大研发投入，提高企业的综合竞争能力；不断完善生产流程，规范和健全规章制度，确保生产任务按时完成，增强企业竞争力，拓宽融资渠道。在规范管理方面，公司制定并实行绩效考核制度，梳理公司人员结构的同时加强公司人才梯队的培养。

三、 风险与价值

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。公司 2019 年上半年度营业收入为 39,064,629.54 元。

2、客户集中度较高的风险

2019 年上半年度公司向前五名客户销售金额为 24,313,422.54 元，占营业收入总额的比例为 62.24%，其中第一大客户常州星宇车灯股份有限公司的销售额占营业收入总额的比例为 24.76%。由于公司所处境

业市场环境的特性，公司在业绩的提升与区域性布局战略的实施中，选择主要配套于大型的知名车灯制造商，导致客户集中度相对较高。一定程度的大客户集中符合行业特征，也符合公司的发展战略与经营模式，保证了公司盈利能力的持续性和稳定性，但同时也导致公司在一定程度上存在对主要客户依赖的风险。公司已意识到客户集中程度较高的风险并加大了新市场的开拓力度，但如果新市场的开发不达预期，短时间内公司客户集中程度较高的风险将依然存在。

应对措施和风险管理效果：公司通过增强与行业领先企业的合作，增强自身技术储备。提升服务质量,提高客户满意度。进一步拓展市场、扩大公司业务领域，同时提高公司竞争力，加大产品的研发，公司产品系列品种不断丰富、客户趋于多元化。

3、客户违约的风险

2019年6月，公司存货账面余额为49,875,936.99元，占流动资产的比重为62.28%，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。

4、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、南京工程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。

5、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人员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。

6、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。

7、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。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司自成立以来积极开展各项社会公益事业，关心帮助社会困难群体，帮助特困学生、残疾、五保等弱势群体，向红十字会等慈善机构捐款、捐物等方式，回馈社会，承担社会责任。

公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》，保证员工合法权益，营造和谐的劳动关系。本着“以人为本、安全第一、保障健康、构建和谐”的宗旨开展生产经营活动，建立员工职业健康，提高员工福利待遇，为员工提供工作以外的各种健身活动以及举行相关团建活动。公司同时也把“发展循环经济、引领绿色生产”作为不懈追求的目标，积极引进先进的工艺技术与设备、建设完善的排污设施。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 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	
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、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(一)
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、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	四.二.(二)
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	四.二.(三)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

(一) 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	400,000
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	19,140,000
6. 其他		

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	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	2016/7/6		挂牌	同业竞争承诺	不参与同业竞争	正在履行中
董监高	2016/7/6		挂牌	同业竞争承诺	不参与同业竞争	正在履行中
其他股东	2016/7/6		挂牌	同业竞争承诺	不参与同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/7/6		挂牌	其他承诺（规范关联交易）	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	2016/7/6		挂牌	其他承诺（规范关联交易）	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	2016/7/6		挂牌	其他承诺（规范关联交易）	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。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	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	2,916,774.85	3.26%	银行承兑汇票保证金
合计	-	2,916,774.85	3.26%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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
合计		11,400,000.00	9,576,000.00	20,976,000.00	95.00%	15,732,000.00	5,244,000.00

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东浦佩君与张志强为夫妻，二人为一致行动人。浦佩娟、浦佩珍与浦佩君为同胞姐妹。刘燕娟为浦佩珍丈夫的姐姐。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐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。

以上三人于 2016 年 7 月 6 日签订一致行动协议，视为共同实际控制人。按报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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

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	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
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	75
技术人员	69	59
销售人员	11	11
财务人员	6	6
员工总计	200	174

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	1	0
本科	60	56
专科	96	57
专科以下	43	60
员工总计	200	174

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动与人才引进

截至报告期末，公司在职员工 174 人，较报告期初减少 26 人。公司为进一步扩大公司规模，提高研发能力，满足生产需求，公司积极招聘人员。为了不让人才流失，公司不断改善工作环境，展开绩效考核制度，调动员工积极性，并逐步提高员工整体薪酬水平。报告期末公司员工结构并未发生较大变化。

2、员工培训

公司建立了完善的培训体系，搭建了全面的员工培育平台，依据员工特点实施分层分类教育，包括

新员工岗前培训、岗位技能培训、部门内部培训、外派培训等。

3、员工薪酬政策

公司严格按照《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规的规定，与员工签订《劳动合同》并为之缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。为了能够使员工薪酬分配的更加合理，鼓励员工多劳多得，公司制定了《绩效考核制度》，实行职等职级和岗位匹配、能力与收入匹配等举措，不断完善员工的薪酬结构、绩效考核标准、销售提成发放标准，此外，为了更好地给予员工保障，公司还为员工提供了商业保险、节日慰问、生日礼物等企业福利政策。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，无需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	四、1	5,509,988.77	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			
应收票据及应收账款		21,819,293.68	27,281,769.52
其中：应收票据	四、2	1,765,856.80	6,241,004.00

应收账款	四、3	20,053,436.88	21,040,765.52
应收款项融资			
预付款项	四、4	1,271,409.80	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	四、5	1,307,925.77	1,350,215.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	四、6	49,875,936.99	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	四、7	295,512.55	327,457.67
流动资产合计		80,080,067.56	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	四、8	2,681,170.36	2,905,203.95
在建工程	四、9	81,467.92	26,886.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	四、10	244,370.88	143,482.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	四、11	421,550.23	238,728.95
递延所得税资产	四、12	271,873.47	220,862.02
其他非流动资产	四、13	5,592,500.00	
非流动资产合计		9,292,932.86	3,535,164.65
资产总计		89,373,000.42	94,197,424.60
流动负债：			
短期借款	四、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			
应付票据及应付账款		14,226,741.60	14,159,218.68
其中：应付票据	四、15	2,916,774.85	
应付账款	四、16	11,309,966.75	14,159,218.68
预收款项	四、17	23,640,526.08	32,064,997.32
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	四、18	1,579,377.02	2,710,811.01
应交税费	四、19	943,264.43	472,537.90
其他应付款	四、20	2,602,446.80	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			
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	四、21	104,847.46	
流动负债合计		60,097,203.39	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		60,097,203.39	66,728,622.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	四、22	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	四、23	33,393.58	33,393.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	四、24	1,260,748.58	1,260,748.58
一般风险准备			
未分配利润	四、25	5,901,654.87	4,094,660.31
归属于母公司所有者权益合计		29,275,797.03	27,468,802.47
少数股东权益			
所有者权益合计		29,275,797.03	27,468,802.47
负债和所有者权益总计		89,373,000.42	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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		5,238,682.84	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		1,390,306.80	6,105,504.00
应收账款	十、1	20,328,742.02	20,702,792.15
应收款项融资			
预付款项		900,567.27	2,747,853.54
其他应收款	十、2	864,453.14	663,031.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		43,069,575.66	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		295,512.55	285,191.99
流动资产合计		72,087,840.28	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、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		2,517,316.12	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		96,445.88	143,482.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		88,339.56	238,728.95
递延所得税资产		248,761.04	204,338.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,450,862.60	5,984,939.35
资产总计		83,538,702.88	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		2,916,774.85	
应付账款		8,982,193.91	11,427,211.82
预收款项		21,502,961.37	30,230,516.77
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,346,039.78	2,375,188.00
应交税费		799,297.68	447,529.06
其他应付款		2,725,640.98	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		39,392.92	
流动负债合计		55,312,301.49	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		55,312,301.49	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		4,852,259.23	4,146,737.22
所有者权益合计		28,226,401.39	27,520,879.38
负债和所有者权益合计		83,538,702.88	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	本期金额	上期金额
一、营业总收入		39,064,629.54	38,115,139.35
其中：营业收入	四、26	39,064,629.54	38,115,139.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		37,253,398.33	36,079,127.82
其中：营业成本	四、26	28,155,192.70	25,035,819.46
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	四、27	183,705.55	362,800.68
销售费用	四、28	1,544,010.22	1,678,055.99
管理费用	四、29	4,328,885.32	6,092,290.48
研发费用	四、30	2,274,611.29	2,210,087.07
财务费用	四、31	448,226.87	296,378.24
其中：利息费用		408,182.87	289,188.01
利息收入		4,818.65	7,020.90
信用减值损失	四、34	-318,766.38	-403,695.90
资产减值损失			
加：其他收益	四、32	172,100.00	100,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	四、33	411.00	
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）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	四、35		-1,895.30
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,983,742.21	2,134,116.23
加：营业外收入	四、36	88,130.75	43,699.36
减：营业外支出	四、37	56,495.27	35,029.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,015,377.69	2,142,785.93
减：所得税费用	四、38	208,383.14	198,371.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,806,994.55	1,944,414.67
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）		1,806,994.55	1,944,414.67
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,806,994.55	1,944,414.67
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			

3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,806,994.55	1,944,414.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,806,994.55	1,944,414.67
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	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.10

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	本期金额	上期金额
一、营业收入	十、4	36,515,421.57	36,264,132.47
减：营业成本	十、4	27,461,229.59	24,136,311.59
税金及附加		102,921.81	356,380.05
销售费用		1,355,783.94	1,572,319.37
管理费用		3,956,533.97	5,398,033.45
研发费用		2,274,611.29	2,210,087.07
财务费用		446,738.94	295,288.97
其中：利息费用		408,182.87	
利息收入		4,492.78	
加：其他收益		172,100.00	100,000
投资收益（损失以“-”号填列）	十、5	411	
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）			
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）		-296,148.67	-376,185.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-1,895.30
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		793,964.36	2,017,630.68
加：营业外收入		88,130.75	43,699.36

减：营业外支出		52,000.00	32,809.07
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		830,095.11	2,028,520.97
减：所得税费用		124,573.10	164,185.62
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		705,522.01	1,864,335.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		705,522.01	1,864,335.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		－	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		－	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		705,522.01	1,864,335.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.08

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	本期金额	上期金额
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		29,132,658.99	23,547,637.32
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		73,860.75	416,225.52
收到其他与经营活动有关的现金	四、39.1	311,127.58	952,711.39
经营活动现金流入小计		29,517,647.32	24,916,574.23
购买商品、接受劳务支付的现金		8,994,042.83	11,821,252.65
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		11,173,324.29	11,257,226.59
支付的各项税费		985,947.92	3,840,227.71
支付其他与经营活动有关的现金	四、39.2	4,645,516.51	6,135,558.15
经营活动现金流出小计		25,798,831.55	33,054,265.10
经营活动产生的现金流量净额		3,718,815.77	-8,137,690.87
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		411.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			854.70
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	四、39.3	200,000.00	
投资活动现金流入小计		200,411.00	854.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,948,424.20	885,999.34
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	四、39.4	200,000.00	
投资活动现金流出小计		6,148,424.20	885,999.34
投资活动产生的现金流量净额		-5,948,013.20	-885,144.64
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		9,000,000.00	9,570,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	四、39.5	400,000.00	
筹资活动现金流入小计		9,400,000.00	9,570,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		408,182.87	271,257.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,408,182.87	3,271,257.40
筹资活动产生的现金流量净额		1,991,817.13	6,298,742.60
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		-237,380.30	-2,724,092.91
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		2,593,213.92	2,083,189.82

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	本期金额	上期金额
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		27,345,721.61	22,336,525.22
收到的税费返还		73,860.75	416,225.52
收到其他与经营活动有关的现金		365,503.91	952,445.93
经营活动现金流入小计		27,785,086.27	23,705,196.67
购买商品、接受劳务支付的现金		8,990,414.87	11,173,786.82
支付给职工以及为职工支付的现金		9,910,384.37	10,269,816.16
支付的各项税费		731,610.15	3,792,202.38
支付其他与经营活动有关的现金		4,283,732.47	5,983,196.10
经营活动现金流出小计		23,916,141.86	31,219,001.46
经营活动产生的现金流量净额		3,868,944.41	-7,513,804.79
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		411.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			106,581.18
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		200,000.00	
投资活动现金流入小计		200,411.00	106,581.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		115,143.20	564,208.78
投资支付的现金		5,900,000.00	900,000.00
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		200,000.00	
投资活动现金流出小计		6,215,143.20	1,464,208.78
投资活动产生的现金流量净额		-6,014,732.20	-1,357,627.60

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		9,000,000.00	9,570,000.00
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	
筹资活动现金流入小计		9,400,000.00	9,570,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		408,182.87	271,257.40
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,408,182.87	3,271,257.40
筹资活动产生的现金流量净额		1,991,817.13	6,298,742.60
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		-153,970.66	-2,572,689.79
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		2,321,907.99	1,946,491.77

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 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	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 3 月修订发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号--金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》，以下简称新金融工具准则，根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。本次会计政策变更对公司以前年度的财务状况、经营成果没有产生影响。

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。

二、 报表项目注释

无锡中卓智能科技股份有限公司 2019 年半年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

无锡中卓智能科技股份有限公司（以下简称本公司）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 6 月 30 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。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 20 日决议批准报出。

附注二、财务报表的编制基础

1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2 持续经营

本公司管理层认为，公司自报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了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。

4、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.21 收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.26 重大会计判断和估计”。

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

本报告期为2019年1月1日至2019年6月30日。

4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.12.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以

及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

4.6 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从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。

4.7 外币业务和外币报表折算

4.7.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

4.7.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

4.8 金融工具

本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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资

产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.8.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.8.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.8.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

4.8.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.8.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.8.4 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.8.4.1 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标

是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；

（2）金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

（3）对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

（4）预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

（5）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

（6）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

（7）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

本公司于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.8.4.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

（1）发行方或债务人发生重大财务困难；

（2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

（3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

（4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

（5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

（6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做

出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

(c) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

4.8.5 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。

4.8.6 金融负债的分类和计量

本公司的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以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.8.7 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本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；本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。

4.9 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.9.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

4.9.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组为账龄组合与其他组合二类。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的

未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项 目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时, 坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

对账龄组合, 采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例为

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

其他组合为应收的关联方款项及备用金, 对其他组合不计提坏账准备。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为: 存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为: 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4.9.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

4.10 存货

4.10.1 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、发出商品、生产成本、原材料等

4.10.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价

4.10.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.10.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.11 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的

商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

4.12 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.8 金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

4.12.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益

在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

4.12.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.12.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.12.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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成本。

采用权益法核算时，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

4.12.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4.12.2.4 处置长期股权投资

长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

4.13 固定资产

4.13.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.13.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
生产设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	0-5.00	31.67-33.33
其他设备	年限平均法	3-5	0-5.00	19.00-33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.13.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.13.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的会计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

使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满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。

4.13.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.14 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.15 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续

超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.16 无形资产

4.16.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.16.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.16.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.17 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.18 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.19 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.20 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

4.20.1 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

4.20.2 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的

情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

4.21 收入

4.21.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

具体方法如下：

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。

4.21.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

4.21.3 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

4.21.4 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.21.5 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

4.22 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.23 递延所得税资产/递延所得税负债

4.23.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.23.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

4.23.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.24 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.24.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.24.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.24.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.24.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.25 重要会计政策、会计估计的变更

4.25.1 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 3 月修订发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号--金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》，以下简称新金融工具准则，根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。本次会计政策变更对公司以前年度的财务状况、经营成果没有产生影响。

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”本期金额 1,765,856.80 元，上期金额 6,241,004.00 元；“应收账款”本期金额 20,053,436.88 元，上期金额 21,040,765.52 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”本期金额 2,916,774.85 元，上期金额 0 元；“应付账款”本期金额 11,309,966.75 元，上期金额 14,159,218.68 元。

4.25.2 会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

4.26 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，

其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

4.26.1 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

4.26.2 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

4.26.3 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4.26.4 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

4.26.5 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

4.26.6 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

4.26.7 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

4.26.8 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

4.26.9 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

4.26.10 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

附注三、税项

1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	2018年5月1日之前应税收入按17%、6%、3%的税率计算销项税，2018年5月1日起应税收入按16%、6%、3%的税率计算销项税，2019年4月1日起应税收入按13%、6%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴

存在执行不同企业所得税税率的纳税主体其税率情况如下：

纳税主体名称	企业所得税税率
芜湖中卓智能科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴

2 税收优惠及批文

2016年11月，公司通过高新技术企业认定，取得编号为GR201632003159的高新技术企业证书。根据相关规定，公司连续三年（2016年度-2018年度）享受按15%的税率缴纳企业所得税。根据国家税务总局公告2017年第24号政策规定，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，暂按15%的税率预缴企业所得税。

根据财政部、税务总局、科技部的财税〔2018〕99号《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》的规定，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2018年1月1日至2020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。公司从 2018 年起，按研发支出实际发生额的 75%在税前加计扣除。

附注四、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，本期指 2019 年 1-6 月，上期指 2018 年 1-6 月。

1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	4,816.26	6,386.43
银行存款	2,588,397.66	2,824,207.79
其他货币资金	2,916,774.85	—
合 计	5,509,988.77	2,830,594.22

注：截止 2019 年 6 月 30 日，除货币资金中银行承兑汇票保证金外，本公司不存在其他质押、或有潜在收回风险的款项。

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
应付票据保证金	2,916,774.85	—
合 计	2,916,774.85	—

2 应收票据

2.1 分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,710,356.80	1,733,844.00
商业承兑汇票	55,500.00	4,507,160.00
合 计	1,765,856.80	6,241,004.00

2.2 截至 2019 年 6 月 30 日止公司已背书或贴现且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
银行承兑汇票	10,781,828.80	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	10,781,828.80	-

3 应收账款

3.1 分类

类 别	期末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	21,442,344.44	100.00	1,388,907.56	6.48	20,053,436.88
其中：账龄组合	21,442,344.44	100.00	1,388,907.56	6.48	20,053,436.88
其他组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	21,442,344.44	100.00	1,388,907.56	6.48	20,053,436.88

(续)

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	22,301,961.5	100.00	1,261,195.99	5.66	21,040,765.52
其中：账龄组合	22,301,961.5	100.00	1,261,195.99	5.66	21,040,765.52
其他组合	—	—	—	—	—
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	—	—	—	—	—
合 计	22,301,961.5	100.00	1,261,195.99	5.66	21,040,765.52

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	15,651,900.03	782,595.00	5
1 至 2 年	5,517,763.21	551,776.32	10
2 至 3 年	272,681.20	54,536.24	20
合 计	21,442,344.44	1,388,907.56	6.48

3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 127,711.57 元。

3.3 本期无实际核销的应收账款

3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
嘉兴海拉灯具有限公司	3,027,179.63	14.12	151,358.98
迅驰车业江苏有限公司	2,257,992.57	10.53	112,899.63
浙江金业汽车部件有限公司	2,063,286.33	9.62	203,368.59
海纳川海拉（天津）车灯有限公司	2,056,963.47	9.59	147,241.16

单位名称	期末余额	占应收款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
常州星宇车灯股份有限公司	1,909,093.10	8.90	95,454.66
合 计	11,314,515.10	52.77	710,323.02

4 预付款项

4.1 账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,260,464.00	99.14	664,744.78	92.53
1-2 年	5,399.00	0.42	50,232.00	6.99
2-3 年	5,546.80	0.44	3,467.80	0.48
合计	1,271,409.80	100.00	718,444.58	100.00

4.2 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	期末余额	占预付账款 总额的比例 (%)	账龄
深圳艾特美森精密设备有限公司	275,875.86	21.70	1 年以内
常州俊福机器人有限公司	128,869.23	10.14	1 年以内
大连美德乐工业组装技术有限公司	87,352.90	6.87	1 年以内
无锡市江成液压机械有限公司	79,470.00	6.25	1 年以内
北京时代辰天科技有限公司	75,871.00	5.97	1 年以内
合 计	647,438.99	50.92	

5 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	1,307,925.77	1,350,215.95
合 计	1,307,925.77	1,350,215.95

5.1 其他应收款

5.1.1 分类

种 类	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,658,297.30	100.00	350,371.53	21.13	1,307,925.7

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
					7
其中：账龄组合	994,180.65	59.95	350,371.53	35.24	643,809.12
其他组合	664,116.65	40.05	—	—	664,116.65
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	1,658,297.30	100.00	350,371.53	21.13	1,307,925.77

(续)

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,509,532.68	100.00	159,316.7	10.55	1,350,215.95
其中：账龄组合	1,269,248.69	84.08	159,316.7	12.55	1,109,931.96
其他组合	240,283.99	15.92	—	—	240,283.99
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	1,509,532.68	100.00	159,316.7	10.55	1,350,215.95

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	584,830.65	29,241.53	5
1—2 年	57,400.00	5,740.00	10
2—3 年	1,950.00	390.00	20
3—4 年	50,000.00	15,000.00	30
4—5 年	—	—	50
5 年以上	300,000.00	300,000.00	100
合计	994,180.65	350,371.53	35.24

5.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 191,054.80 元。

5.1.3 本期无实际核销的其他应收款

5.1.4 其他应收款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	664,116.65	240,283.99
保证金及押金	459,446.00	870,459.27
往来款	469,896.76	320,000.00
个人负担社保费等	64,837.89	78,789.42
合 计	1,658,297.30	1,509,532.68

5.1.5 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	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）	保证金及押金	420,000.00	一年以内	25.33	21,000.00
无锡锡南机械有限公司	往来款	300,000.00	五年以上	18.09	300,000.00
朱国红	备用金	175,000.00	二年以内	10.55	-
龙福新	备用金	72,200.00	二年以内	4.35	-
氮空间（天津）信息技术有限公司	往来款	53,841.76	二年以内	3.25	4,562.09
合 计		1,021,041.76		61.57	325,562.09

以上单位与公司不存在关联交易。

6 存货

6.1 分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,586,354.91	—	5,586,354.91
库存商品	—	—	—
发出商品	33,339,828.10	—	33,339,828.10
在产品	10,949,753.98	—	10,949,753.98
合 计	49,875,936.99	—	49,875,936.99

（续）

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,033,362.39	—	6,033,362.39
库存商品	—	—	—
发出商品	44,236,655.68	—	44,236,655.68
在产品	7,883,759.94	—	7,883,759.94

合 计	58,153,778.01	—	58,153,778.01
-----	---------------	---	---------------

6.2 存货跌价准备

本期未计提存货跌价准备。

7 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待摊房屋租金	—	23,849.76
待退回所得税	294,842.27	285,191.99
待抵扣进项税	670.28	18,415.92
合 计	295,512.55	327,457.67

8 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	2,681,170.36	2,905,203.95
固定资产清理	—	—
合 计	2,681,170.36	2,905,203.9552

8.1 固定资产情况

项 目	生产设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	1,852,581.68	688,479.51	2,288,662.70	1,177,933.32	6,007,657.21
2、本期增加金额	135,158.99	2,130.00	75,221.24	16,976.34	229,486.57
（1）购置	135,158.99	2,130.00	75,221.24	16,976.34	229,486.57
（2）在建工程转入	—	—	—	—	—
3、本期减少金额	—	—	—	—	—
4、期末余额	1,987,740.67	690,609.51	2,363,883.94	1,194,909.66	6,237,143.78
二、累计折旧					
1、期初余额	673,050.13	298,993.78	1,378,521.81	751,887.54	3,102,453.26
2、本期增加金额	79,025.81	64,213.62	175,708.15	751,887.54	453,520.16
（1）计提	79,025.81	64,213.62	175,708.15	751,887.54	453,520.16
3、本期减少金额					
（1）出售	—	—	—	—	—
4、期末余额	752,075.94	363,207.40	1,554,229.96	886,460.12	3,555,973.42
三、减值准备					
1、期初余额	—	—	—	—	—
2、本期增加金额	—	—	—	—	—
（1）计提	—	—	—	—	—

项 目	生产设备	运输设备	电子设备	其他	合计
3、本期减少金额	—	—	—	—	—
（1）处置或报废	—	—	—	—	—
4、期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1、期末账面价值	1,235,664.73	327,402.11	809,653.98	308,449.54	2,681,170.36
2、期初账面价值	1,179,531.55	389,485.73	910,140.89	426,045.78	2,905,203.95

9 在建工程

9.1 分类

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	81,467.92	26,886.79
合 计	81,467.92	26,886.79

9.2 在建工程

9.2.1 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
厂房设计费	81,467.92	—	81,467.92	26,886.79	—	26,886.79
合计	81,467.92	—	81,467.92	26,886.79	—	26,886.79

9.2.2 在建工程重要项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
				转入固定资产	其他减少	
厂房设计费	95,000.00	26,886.79	54,581.13	—	—	81,467.92
合计	95,000.00	26,886.79	54,581.13	—	—	81,467.92

（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
厂房设计费	85.76	85.76	—	—	—	自有资金
合计	85.76	85.76	—	—	—	

10 无形资产

本期无形资产情况

项目	软件	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	147,925.00	147,925.00
(1) 购置	147,925.00	147,925.00
3.本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
4.期末余额	430,147.11	430,147.11
二、累计摊销		
1.期初余额	138,739.17	138,739.17
2.本期增加金额	47,037.06	47,037.06
(1) 计提	47,037.06	47,037.06
3.本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
4.期末余额	185,776.23	185,776.23
三、减值准备		-
1.期初余额	—	—
2.本期增加金额	—	—
3.本期减少金额	—	—
4.期末余额	—	—
四、账面价值		-
1.期末账面价值	244,370.88	244,370.88
2.期初账面价值	143,482.94	143,482.94

11 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装潢费用	118,879.48	40,292.25	98,406.65	—	60,765.08
办公室弱电费用	23,539.29	—	23,539.29	—	—
车间弱电	54,131.11	—	17,094.00	—	37,037.11
食堂装修费用	—	—	5,205.84	—	-5,205.84
自行车车棚	42,179.07	—	7,443.36	—	34,735.71
房屋租赁费	—	366,094.74	104,276.57	—	261,818.17
物业管理费	—	36,000.00	3,600.00	—	32,400.00
合 计	238,728.95	442,386.99	259,565.71	—	421,550.23

12 递延所得税资产

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	1,775,617.43	268,979.08	1,420,512.72	218,902.36
内部未实现利润	19,295.96	2,894.39	7,838.64	1,959.66
合计	1,794,913.39	271,873.48	1,428,351.36	220,862.02

13 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
土地款	5,092,500.00	—
在建工程款	500,000.00	—
合 计	5,592,500.00	—

14 短期借款

14.1 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
担保借款	17,000,000.00	13,000,000.00
信用借款	—	2,000,000.00
合 计	17,000,000.00	15,000,000.00

14.2 公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

14.3 期末借款情况如下：

债权人	贷款金额 (元)	贷款期限	贷款利率 (%)
宁波银行股份有限公司无锡分行	3,000,000.00	2018.11.26-2019.11.25	4.7850
江苏银行股份有限公司无锡太湖新城支行	5,000,000.00	2018.11.19-2019.11.13	4.7850
苏州银行股份有限公司无锡支行	3,000,000.00	2019.4.23-2020.4.21	5.6550
中国银行股份有限公司南泉支行	2,000,000.00	2019.3.28-2020.3.27	4.6000
中国银行股份有限公司南泉支行	1,000,000.00	2019.3.28-2020.3.27	4.6000
中国银行股份有限公司南泉支行	1,000,000.00	2019.4.18-2020.4.16	5.0025
无锡农村商业银行股份有限公司南泉支行	2,000,000.00	2019.5.14-2020.5.13	5.4375
合计	17,000,000.00		

注 1：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，为本公司提供连带责任担保，最高信用额度为人民币 300.00 万元。

注 2: 股东张志强、浦佩君夫妇与江苏银行股份有限公司新城支行签订最高额保证合同, 为本公司提供连带责任担保, 最高信用额度为人民币 500.00 万元, 其中 253.91 万元是张志强、浦佩君夫妇以自有房产抵押为本公司担保, 房产编号为苏(2016)无锡市不动产权第 0068584 号, 担保期间自 2016 年 10 月 27 日起至 2021 年 10 月 26 日止。

注 3: 股东张志强, 浦佩君夫妇及其女儿浦通与苏州银行股份有限公司无锡分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 300.00 万元; 另外股东浦佩君与苏州银行股份有限公司无锡分行签订最高额质押合同, 质押 200 万股中卓智能[871047], 最高信用额度为人民币 714.00 万元, 期间自 2019 年 4 月 22 日至 2020 年 4 月 21 日。

注 4、5、6: 股东张志强、浦佩君夫妇与中国银行股份有限公司惠山支行签订最高额保证合同, 为本公司提供连带责任担保, 最高信用额度为人民币 700.00 万元。芜湖中卓智能科技有限公司为共同债务人。

注 7: 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 200.00 万元。
 股东张志强、浦佩君夫妇与无锡农村商业银行股份有限公司南泉支行签订最高额保证合同, 为本公司提供连带责任担保, 最高信用额度为人民币 200.00 万元。

15 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,916,774.85	—
商业承兑汇票	—	—
合 计	2,916,774.85	—

16 应付账款

16.1 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	11,287,227.25	14,159,218.68
采购设备	22,739.50	—
合 计	11,309,966.75	14,159,218.68

16.2 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17 预收款项

17.1 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
货物销售款	23,640,526.08	32,064,997.32
合 计	23,640,526.08	32,064,997.32

17.2 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

18 应付职工薪酬

18.1 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	9,283,476.54	10,414,910.53	1,579,377.02
二、离职后福利-设定提存计划	—	755,780.73	755,780.73	—
合 计	—	10,039,257.27	11,170,691.26	—

18.2 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,694,596.59	8,189,991.78	9,319,929.55	1,564,658.82
2、职工福利费	—	442,684.17	442,684.17	—
3、社会保险费	—	356,087.34	356,087.34	—
其中：医疗保险费	—	317,858.49	317,858.49	—
工伤保险费	—	10,311.79	10,311.79	—
生育保险费	—	27,917.06	27,917.06	—
4、住房公积金	—	234,058.00	234,058.00	—
5、工会经费和职工教育经费	16,214.42	60,655.25	62,151.47	14,718.20
合计	2,710,811.01	9,283,476.54	10,414,910.53	1,579,377.02

18.3 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	—	735,939.52	735,939.52	—
2、失业保险费	—	19,841.21	19,841.21	—
合计	—	755,780.73	755,780.73	—

19 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	88,841.56	23,286.11
增值税	679,119.06	363,553.69
城市维护建设税	47,595.82	25,495.68
教育费附加	33,997.01	18,211.20

项 目	期末余额	期初余额
土地使用税	53,352.00	—
代扣代缴个人所得税	37,864.02	40,497.05
印花税	1,882.00	1,229.40
其他	612.96	264.77
合 计	943,264.43	472,537.90

20 其他应付款

20.1 分类

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
其他应付款	2,602,446.80	2,321,057.22
合 计	2,602,446.80	2,321,057.22

20.2 其他应付款

20.2.1 其他应付款款项性质

项 目	期末余额	期初余额
借入股东款	2,600,000.00	2,200,000.00
其他	2,446.80	121,057.22
合 计	2,602,446.80	2,321,057.22

20.2.2 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

21 其他流动负债

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋租赁费	-	678,261.24	573,413.78	104,847.46
合计	-	678,261.24	573,413.78	104,847.46

22 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,080,000.00	—	—	—	—	—	22,080,000.00

23 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	33,393.58	—	—	33,393.58
合 计	33,393.58	—	—	33,393.58

24 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
合 计	1,260,748.58	—	—	1,260,748.58

25 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	4,094,660.31	7,305,552.09
调整年初未分配利润合计数	—	—
调整后年初未分配利润	4,094,660.31	7,305,552.09
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,806,994.56	1,944,414.67
减：提取法定盈余公积	—	—
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	—	7,166,606.42
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	5,901,654.87	2,083,360.34

26 营业收入和营业成本

26.1 分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,757,883.49	27,975,554.05	38,065,921.96	24,996,119.78
其他业务	306,746.05	179,638.65	49,217.39	39,699.68
合 计	39,064,629.54	28,155,192.70	38,115,139.35	25,035,819.46

26.2 主营业务(分产品)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
车灯设备	32,319,450.86	24,152,239.44	35,012,583.77	23,086,154.87
技改及维修、零配件	995,322.34	429,959.80	886,279.26	404,462.21
其他设备	3,817,343.11	2,377,296.11	966,681.78	700,206.81
其他	1,625,767.18	1,016,058.70	1,200,377.15	805,295.89
合计	38,757,883.49	27,975,554.05	38,065,921.96	24,996,119.78

26.3 本期前五名客户的营业收入情况

客户名称	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	9,671,737.56	24.76
欧德亮法尔宝汽车灯系统科技（天津）有限公司	5,956,179.00	15.25
帝宝交通器材（丹阳）有限公司	3,127,349.54	8.01
芜湖安瑞光电有限公司	3,058,156.44	7.83
厦门佰明光电股份有限公司	2,500,000.00	6.40
合计	24,313,422.54	62.24

27 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	70,315.55	203,342.13
教育费附加	49,897.00	87,146.61
地方教育费附加	-	58,097.74
车船使用税	2,575.00	2,250.00
印花税	7,566.00	11,964.20
其他	53,352.00	-
合 计	183,705.55	362,800.68

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“三、税项”。

28 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	824,315.03	663,467.24
运输费	176,529.29	424,293.37
差旅费	132,858.39	168,470.85
售后服务费	284,665.01	418,224.53
其他	125,642.50	3,600.00
合 计	1,544,010.22	1,678,055.99

29 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,364,715.98	3,675,107.55
办公费用	354,436.93	235,829.00
租赁费	62,448.00	162,098.08
业务招待费	336,492.97	479,187.87
差旅费	311,772.35	388,523.98

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧和摊销	596,990.53	644,690.46
保险费	58,347.65	3,600.00
咨询服务费	214,782.83	293,396.21
其他	28,898.08	209,857.33
合 计	4,328,885.32	6,092,290.48

30 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,477,478.98	1,520,846.24
材料费	737,798.09	646,859.93
研发设备折旧	30,224.58	25,792.32
其他	29,109.64	16,588.58
合 计	2,274,611.29	2,210,087.07

31 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	408,182.87	289,188.01
加：票据贴现支出	—	—
减：利息收入	—	7,020.90
加：手续费支出	44,862.65	14,211.13
合 计	448,226.87	296,378.24

32 其他收益

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
政府补助	172,100.00	100,000.00	172,100.00
合 计	172,100.00	100,000.00	172,100.00

33 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	411.00	—
合 计	411.00	—

34 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

坏账损失	318,766.38	403,695.90
合 计	318,766.38	403,695.90

35 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
非流动资产处置利得（损失）合计	—	—	—
其中：固定资产处置利得（损失）	—	-1,895.30	—
无形资产处置利得（损失）	—	—	—
合 计	—	-1,895.30	—

36 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
无法支付的款项		3,699.36	—
增值税即征即退	73,860.75	—	—
其他	14,270.00	40,000.00	14,270.00
合 计	88,130.75	43,699.36	14,270.00

37 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
罚款及滞纳金	50,000.00	0.35	50,000.00
水利建设专项基金	4,495.27	2,829.31	—
慈善捐款	—	30,000.00	—
预计担保损失	—	2,200.00	—
无法收回的款项	2,000.00	—	2,000.00
合计	56,495.27	35,029.66	52,000.00

38 所得税费用

38.1 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	259,394.59	271,491.14
递延所得税费用	-51,011.45	-73,119.88
合 计	208,383.14	198,371.26

38.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	2,015,377.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	302,306.65
子公司适用不同税率的影响	119,151.42
调整以前期间所得税的影响	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	47,814.96
研发费用加计扣除的影响	-245,862.13
所得税费用	208,383.14

39 现金流量表项目

39.1 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
政府补助	186,370.00	100,000.00
利息收入	4,171.76	7,020.90
营业外收入	—	—
其他往来款	120,585.82	845,690.49
合 计	311,127.58	952,711.39

39.2 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
付现管理费用、销售费用	1,208,892.42	3,038,415.27
其他支出	60,711.79	—
转出受限款	2,916,774.85	—
其他往来款	459,137.45	3,097,142.88
合 计	4,645,516.51	6,135,558.15

39.3 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回投资理财资金	200,000.00	—
合 计	200,000.00	—

39.4 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付投资理财资金	200,000.00	—
合 计	200,000.00	—

39.5 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
收到拆入资金	400,000.00	—
合 计	400,000.00	—

40 现金流量表补充资料

40.1 现金流量表补充资料

补充资料	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	1,806,994.56	1,944,414.67
加：资产减值准备	318,766.38	403,695.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	453,520.16	459,160.06
无形资产摊销	47,037.06	40,045.62
长期待摊费用摊销	259,565.71	479,188.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	—	1,895.30
固定资产报废损失	—	—
公允价值变动损失	—	—
财务费用	408,182.87	289,188.01
投资损失	-411.00	—
递延所得税资产减少	-51,011.45	-73,119.88
递延所得税负债增加	—	—
存货的减少	8,277,841.02	-9,314,606.30
经营性应收项目的减少	-2,883,366.88	-7,720,669.44
经营性应付项目的增加	-2,001,527.80	5,353,116.51
其他	-2,916,774.85	—
经营活动产生的现金流量净额	3,718,815.77	-8,137,690.87
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	2,593,213.92	2,083,189.82
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	-237,380.30	-2,724,092.91

40.2 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	2,593,213.92	2,083,189.82
其中：库存现金	4,816.26	12,886.43
可随时用于支付的银行存款	2,588,397.66	2,070,303.39
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	2,593,213.92	2,083,189.82

41.所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	2,916,774.85	银行承兑汇票保证金
合 计	2,916,774.85	

附注五、合并范围的变更

报告期内公司无合并范围的变更情况。

附注六、在其他主体中的权益

1 在子公司中的权益

(1) 公司集团的构成

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%	—	设立

附注七、关联方及关联交易

1 本企业的控股股东情况

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	与本公司的关系
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 关联方交易情况

3.1 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

本期未发生购销商品、接受和提供劳务的关联交易。

3.2 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	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	3,000,000.00	2018.11.26	2019.11.25	否
张志强、浦佩君夫妇	5,000,000.00	2018.11.19	2019.11.13	否
张志强、浦佩君夫妇及其女儿 浦通	3,000,000.00	2019.4.23	2020.4.21	否
浦佩君	7,140,000.00	2019.4.22	2020.4.21	否
张志强、浦佩君夫妇	7,000,000.00	2019.3.28	2020.12.31	否
张志强、浦佩君夫妇	2,000,000.00	2019.5.14	2020.5.13	否

3.3 关联方资金拆借情况

关联方名称	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额
张志强	2,200,000.00	400,000.00	—	2,600,000.00
浦佩君	19,000.00	—	19,000.00	—

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	1,012,809.40	1,014,051.00

5 关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	期末余额	年初余额
其他应付款	张志强	2,600,000.00	2,200,000.00
其他应付款	浦佩君	—	19,000.00

附注八、承诺及或有事项

1 重大承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2 或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在重要的或有事项。

附注九、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、母公司财务报表重要项目注释

1 应收账款

1.1 分类

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	21,659,843.94	100.00	1,331,101.92	6.15	20,328,742.02
其中：账龄组合	20,313,580.65	93.78	1,331,101.92	6.55	18,982,478.73
其他组合	1,346,263.29	6.22	—	—	1,346,263.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	—	—	—	—	—
合 计	21,659,843.94	100.00	1,331,101.92	6.15	20,328,742.02

(续)

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	21,946,200.07	100.00	1,243,407.92	5.67	20,702,792.15
其中：账龄组合	21,946,200.07	100.00	1,243,407.92	5.67	20,702,792.15
其他组合	—	—	—	—	—
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	—	—	—	—	—
合 计	21,946,200.07	100.00	1,243,407.92	5.67	20,702,792.15

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	14,550,485.33	727,524.27	5
1 至 2 年	5,490,414.12	549,041.41	10
2 至 3 年	272,681.20	54,536.24	20
合 计	20,313,580.65	1,331,101.92	

1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 87,694.00 元。

1.3 本期无实际核销的应收账款

1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	-------------------	----------

单位名称	期末余额	占应收款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
嘉兴海拉灯具有限公司	3,027,179.63	13.98	151,358.98
迅驰车业江苏有限公司	2,257,992.57	10.42	112,899.63
浙江金业汽车部件有限公司	2,063,286.33	9.53	203,368.59
海纳川海拉（天津）车灯有限公司	2,056,963.47	9.50	147,241.16
常州星宇车灯股份有限公司	1,909,093.10	8.81	95,454.66
合 计	11,314,515.10	52.24	710,323.02

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	829,175.23	663,031.44
合 计	829,175.23	663,031.44

2.1 其他应收款

2.1.1 分类

种 类	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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,191,758.14	100.00	327,305.00	27.46	864,453.14
其中：账龄组合	548,849.99	46.05	327,305.00	59.63	221,544.99
其他组合	642,908.15	53.95	—	—	642,908.15
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	1,191,758.14	100.00	327,305.00	27.46	864,453.14

（续）

种 类	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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	781,881.77	100.00	118,850.33	15.20	663,031.44
其中：账龄组合	511,920.71	65.47	118,850.33	23.22	393,070.38
其他组合	269,961.06	34.53	—	—	269,961.06
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—

种 类	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（%）	
合 计	781,881.77	100.00	118,655.33	15.20	663,031.44

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	155,499.99	7,775.00	5
1—2 年	41,400.00	4,140.00	10
2—3 年	1,950.00	390.00	20
3—4 年	50,000.00	15,000.00	30
4—5 年	—	—	50
5 年以上	300,000.00	300,000.00	100
合 计	548,849.99	327,305.00	59.63

2.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 208,454.67 元。

2.1.3 本期无实际核销的其他应收款

2.1.4 其他应收款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	642,908.15	267,596.99
保证金及押金	23,446.00	16,174.00
往来款	469,896.76	443,500.00
个人负担社保费等	55,507.23	54,610.78
合 计	1,191,758.14	781,881.77

2.1.5 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	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	往来款	300,000.00	五年以上	25.17	300,000.00
朱国红	备用金	175,000.00	二年以内	14.68	—
龙福新	备用金	72,200.00	二年以内	6.06	—
氮空间（天津）信息技术有限公司	往来款	53,841.76	二年以内	4.52	4,562.09
徐州徐工传动科技有限公司	往来款	51,000.00	一年以内	4.28	2,550.00

单位名称	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
合 计		652,041.76		54.71	320,472.09

3 长期股权投资

3.1 长期股权投资分类

项 目	期末余额			年初余额		
	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	8,500,000.0 0	—	8,500,000.0 0	2,600,000.0 0	—	2,600,000.0 0
对联营、合营企业投资	—	—	—	—	—	—
合 计	8,500,000.0 0	—	8,500,000.0 0	2,600,000.0 0	—	2,600,000.0 0

3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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	2,600,000.0 0	5,900,000.0 0	—	8,500,000.0 0	—	—
合 计	2,600,000.0 0	5,900,000.0 0	—	8,500,000.0 0	—	—

4 营业收入、营业成本

4.1 分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,259,122.99	27,232,933.34	35,856,976.34	23,739,675.62
其他业务	256,298.58	228,296.25	407,156.13	396,635.97
合 计	36,515,421.57	27,461,229.59	36,264,132.47	24,136,311.59

4.2 主营业务(分产品)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
车灯设备	30,895,340.38	24,201,341.2 5	32,821,130.78	21,811,877.68
技改及维修、零配件	809,977.51	319,877.87	853,049.39	390,799.64
其他设备	3,720,997.42	2,284,520.51	982,419.02	731,702.41
其他	832,807.68	427,193.71	1,200,377.15	805,295.89
合计	36,259,122.99	27,232,933.3 4	35,856,976.34	23,739,675.62

4.3 本期前五名客户的营业收入情况

客户名称	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	9,671,737.56	26.49
欧德亮法尔宝汽车灯系统科技（天津）有限公司	5,956,179.00	16.31
帝宝交通器材（丹阳）有限公司	3,127,349.54	8.56
厦门佰明光电股份有限公司	2,500,000.00	6.85
大茂伟瑞柯车灯有限公司	2,078,202.19	5.69
合计	23,333,468.29	63.90

5 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	411.00	—
合 计	411.00	—

附注十一、补充资料

1 本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
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）	172,100.00	
计入当期损益的理财产品投资收益	411.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,730.00	
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）	134,781.00	
减：所得税影响数	20,217.15	
非经常性损益净额（影响净利润）	114,563.85	
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	114,563.85	

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	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	6.34	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.97	0.08	0.08

无锡中卓智能科技股份有限公司

2019年8月20日