

**Cheuk's**

**ST 卓仕**

NEEQ: 834582

**上海卓仕物流科技股份有限公司**

Cheuks logistics Technology CO.,LTD



**Cheuk's | 卓仕物流科技**

证券代码：834582

致力于打造一站式的物流装备集采平台

**cheuks.com**

让物流更轻松  
让生产更高效

**半年度报告**

**2018**

## 目 录

声明与提示 .....	4
第一节 公司概况.....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 重要事项.....	12
第五节 股本变动及股东情况.....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	17
第七节 财务报告.....	20
第八节 财务报表附注.....	30

## 释义

释义项目	指	释义
卓仕物流、卓仕物流科技、本公司、公司	指	上海卓仕物流科技股份有限公司
股东大会	指	上海卓仕物流科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海卓仕物流科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海卓仕物流科技股份有限公司监事会
卓展诺力	指	上海卓展诺力科技有限公司
卓展融达	指	上海卓展融达设备租赁有限公司
汇卓传动	指	上海汇卓传动技术有限公司
卓力国际	指	上海卓力国际贸易有限公司
卓展投资	指	上海卓展投资管理合伙企业（有限合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国登记结算、中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司章程	指	上海卓仕物流科技股份有限公司公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商	指	中国银河证券股份有限公司
律师事务所、公司律师	指	北京大成（上海）律师事务所
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司管理层	指	对公司管理、经营、决策负有领导职责的人员
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
OEM	指	定牌生产或授权贴牌生产
O2O	指	Online To Offline，即将线下商务的机会与互联网结合在一起，让互联网成为线下交易的前台

## 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。

公司负责人刘向东、主管会计工作负责人赖海玲及会计机构负责人（会计主管人员）陈颖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	上海市嘉定区横仓公路 2465 号 7 栋公司董事会办公室
备查文件	1、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。 2、半年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	上海卓仕物流科技股份有限公司
英文名称及缩写	Cheuks Logistics Technology CO.,LTD
证券简称	ST 卓仕
证券代码	834582
法定代表人	刘向东
办公地址	上海市嘉定区横仓公路 2465 号 7 栋

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄伏虎
是否通过董秘资格考试	否
电话	021-5951 5566
传真	021-31272283
电子邮箱	Huang.fuhu@cheuksgroup.com
公司网址	www.cheuks.com
联系地址及邮政编码	上海市嘉定区横仓公路 2465 号 7 幢 201801
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	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	2011 年 7 月 21 日
挂牌时间	2015 年 12 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F5 批发业
主要产品与服务项目	物流设备与服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	48,750,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘向东
实际控制人及其一致行动人	刘向东、陈颖夫妇

### 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	913100005791499467	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	上海市嘉定区马陆镇复华路 33 号 1 幢 310 室	否
注册资本（元）	48,750,000	否
注册资本与总股本一致。		

## 五、 中介机构

主办券商	银河证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 C 座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	无

## 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	19,590,170.38	44,807,279.07	-56.28%
毛利率	1.30%	41.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,828,423.99	-416,890.04	-2,497.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,781,630.44	-1,450,764.54	-712.10%
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）	-20.86%	-0.57%	-
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）	-22.70%	-1.98%	-
基本每股收益	-0.24	-0.01	-2,300.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	169,279,592.45	199,799,265.04	-15.28%
负债总计	122,458,330.76	141,765,242.20	-13.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,796,550.18	57,979,480.75	-19.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.94	1.19	-21.01%
资产负债率（母公司）	56.21%	52.98%	-
资产负债率（合并）	72.34%	70.95%	-
流动比率	0.72	0.70	-
利息保障倍数	-2.22	-1.17	-

### 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	19,914,752.68	11,240,235.41	77.17%
应收账款周转率	0.50	0.79	-
存货周转率	1.42	1.83	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-15.28%	6.22%	-

营业收入增长率	-56.28%	3.83%	-
净利润增长率	-2,392.42%	84.96%	-

## 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	48,750,000	48,750,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

打造中国领先的“一站式物流装备采购平台”的公司战略目标。

公司以线上 B2B 物流装备电商平台和线下服务相结合，通过代理、商家入驻和 OEM 方式，为客户提供物流装备、技术、服务和租赁的供应链，以及为客户提供个性化、系统化和智能化的物流技术解决方案。

#### 1、 销售模式

##### 1.1 线上 B2B 电商平台业务

“卓仕商城”(www.cheuks.com)是公司的自营电商平台，是公司的主要经营战略，不断进一步优化，加大推广力度，使“卓仕商城”成为专业的在线交易平台。通过互联网 PC 端和移动互联网等电商营销手段，打造以物流设备为主的专业垂直性工业品一站式电商网站。

##### 1.2 线下 5S 店连锁经营

由于物流机械设备的特殊性和互联网的局限性，公司同时运用 5S 店的销售模式进行经营。集产品展示、销售、零配件、服务、和非标定制一体，为客户提供贴身的服务。公司逐步在全国布局线下网络。

#### 2、 采购模式

公司多年来，在物流装备产业建立了稳定的供应链管理体系。公司通过代理、经销和 OEM 模式，引入生产商和销售商，逐步建立完善的物流工业品供应链。

随着公司电商平台“卓仕商城”的推广，更多供应商通过平台“品牌商家入驻”的方式，成为平台的供应商。

公司在自营方面，采购分为销售采购和租赁采购；

销售采购方面，公司主要通过子公司进行采购，子公司通过 ERP 系统，对采购进行管理，母公司主要负责平台和品牌的推广。

租赁采购方面，公司与上游供应商，融资租赁公司或供应商合作，为客户提供设备经营性租赁。

#### 3、 技术创新

公司为高新技术企业。坚持技术创新，“让物流更轻松，让生产更高效”是公司的宗旨。

一是互联网技术创新，为客户提供便捷的采购和服务信息平台。

二是以技术创新手段，加强供应链管理，为客户提供先进的物流工业产品，以及为客户提供整体的物流解决方案，为广大物流企业和制造业企业提供专业的顾问服务。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 财务状况分析

1、公司收入主要来源于公司在物流设备的销售、服务、设备租赁以及液压元器件的销售。报告期内，公司实现营业收入 19,590,170.38 元，较上年同期收入减少 25,217,108.69 元，主要原因是公司业务销售业务和租赁业务下滑所致；

2、公司资产总额 169,279,592.45 元，较期初资产减少 30,519,672.59 元。主要原因是报告期内没有新的资产投入，而资产折旧没有减少，同时流动资产较期初减少了 14,784,137.18 元。

3、公司营业成本 19,334,543.59 元，较上年同期成本减少 7,036,539.91 元，原因是本期营业收入较上年同期减少 25,217,108.69 元，其中销售收入大幅下滑，致使与销售收入匹配的成本大幅下降。

4、归属于挂牌股东的净利润为-10,828,423.99 元，较上年同期下降达-2,497.43%。主要原因是公司的业务下滑，营业利润下滑至-10,807,691.17 元，致使归属于挂牌股东的净利润下降。

5、销售商品、提供劳务收到的现金 22,085,653.92 元，较上年同期减少 29,807,534.01 元。主要原因是公司业务下滑，销售和租赁的收入所产生的现金流出现下降。

6、毛利率为 1.30%，较上年同期的 41.15%大幅下降。主要原因是毛利率较高的销售收入出现大幅下滑，同时租赁业务由于未保持增长，租赁业务成本较高，致使公司上半年毛利率大幅下降。

7、负债合计 122,458,330.76 元，较期初减少 19,306,911.44 元。主要为公司流动负债大幅下降，其中主要为预收、其他应付款、一年内到期的非流动负债下降所致。

## （二）公司经营管理状况

公司服务于物流领域，物流行业是我国近年来高速发展有一个行业，公司经营收入下滑是公司经营决策偏差的结果，不属于行业特点。公司营业收入大幅下降，主要是销售业务的下滑。同时，公司在经营设备租赁投入了大量的经营性资产，租赁业务收入也有所下滑，成本也增加，成为公司净利润大幅下滑的主要原因。公司根据经营情况及公司财务情况，调整经营策略，减少对租赁业务的投入，在现有设备规模下加强经营管理，提高设备出租率，稳定设备租赁收入，同时，根据市场情况，有选择地采用处置或退回设备的方式减少负债。公司将通过大力发展主营业务，增加主营收入，以经营获得的利润冲抵资产折旧，以增加净利润，改善公司的财务状况和经营状况。

报告期内及报告期末至本报告披露日，公司业务、产品或服务未发生重大变化。

## 三、 风险与价值

1、持续经营重大不确定性的风险：公司目前负债偏高，公司的盈利能力、偿债能力存在重大不确定性。目前公司尚有大量期后到期债务，公司偿债能力

应对措施：公司将合理调整业务结构，引入产业资本，提高公司的盈利能力和持续经营的稳定。

2、人才不足风险：公司虽已拥有一批稳定的技术和管理骨干，在产品创新和经营创新等方面做出了一定贡献，但未来公司计划加大互联网的投入，整合线上与线下的资源，面临专业技术人才不足的风险。

应对措施：公司将通过加强对技术人才的培训、提升、引进和激励等措施，解决人才的不足，保障公司持续发展。

3、人力成本上升的风险：人力成本系公司的主要经营成本，如果平均人力成本的上升速度快于公司人均产值的增长速度，则公司的利润水平将会有下降的风险。

应对措施：为应对该项风险，公司一方面通过系统化管理和项目管理流程来提高工作效率和人均产值，另一方面通过技术升级和新产品研发不断提升产品和服务的附加值。

4、行业竞争风险：近年来我国物流业发展迅速，物流设备销售行业市场前景广阔，但多数企业销售规模较小，市场竞争十分激烈。虽然目前公司与上游供货商和部分下游客户保持了长期的合作关系，但如果未来公司竞争对手利用成本、本地化和压低价格等手段与公司争夺客户，将会给公司的生产经营带来不利影响。

应对措施：公司将通过布局更完善的线下网点和区域加盟来减少行业竞争的风险。

5、治理风险：公司建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及其他内部控制管理制度。由于股份公司成立至今时间较短，对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉，因此股份公司设立初期，公司存在一定的治理风险。

应对措施：公司将通过组织学习相关法律和规章制度提高公司管理意识和公司治理机制。

6、实际控制人控制不当的风险：公司实际控制人刘向东、陈颖夫妇直接或间接持有公司 63.11% 的股权，且在公司担任董事、经理等重要职务，公司已建立了较为完善有效的内控管理制度。但是公司实际控制人仍能利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大经营管理决策。公司存在实际控制人控不当的风险。

应对措施：目前公司已增加了外部董事，公司将逐步完善公司的治理结构，保护中小股东的权益。

#### 四、 企业社会责任

报告期内，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司将根据公司发展情况做相应安排，尽公司最大力量解决贫困区域的就业难问题，并引进与公司主营业务相匹配的普通人才，为社会提供适量的就业岗位，以解决贫困人员就业难的问题。

#### 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	√是 □否	二、(一)
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	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	√是 □否	二、(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	二、(五四)
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
三井住友融资租赁（中国）有限公司	上海卓仕物流科技股份有限公司、刘向东、陈颖、上海卓展诺力科技有限公司	融资租赁合同纠纷	1,128,836.00	2.41%	否	2018年8月30日
湖南星邦重	上海卓仕物	买卖合同纠	800000.00	1.71%	否	2018年8月

工有限公司	流科技股份 有限公司	纷				30日
山重融资租赁有限公司	上海卓仕物流科技股份有限公司、上海卓展诺力科技有限公司	融资租赁合同纠纷	2,837,707.00	6.06%	否	2018年8月30日
无锡汇丰机器有限公司	上海卓展诺力科技有限公司	分期付款买卖合同纠纷	195,900.50	0.42%	否	2018年8月30日
徐红	上海卓展诺力科技有限公司、上海卓仕物流科技股份有限公司	借贷纠纷	1,000,000.00	2.14%	否	2018年8月30日
<b>总计</b>	-	-	5,962,443.50	12.74%	-	-

#### 未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

上述事件对公司的经营活动产生不利影响。公司将积极与原告沟通协商，寻求最佳的解决方案，争取和解。

#### 2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
诺力智能装备股份有限公司	上海卓展诺力科技有限公司	买卖合同纠纷	4,219,868.40	已判决	2018年8月30日
德益齐租赁（中国）有限公司	上海卓仕物流科技股份有限公司	融资租赁合同纠纷	1,120,000.00	已判决	2018年8月30日
<b>总计</b>	-	-	5,339,868.40	-	-

#### 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

上述事项对公司持续经营产生不利影响。公司将积极与申请人沟通协商，寻求最佳的解决方案，争取早日消除对公司的不利影响。

#### (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，委托或者受托销售	10,000,000.00	0.00
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. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	40,000,000.00	120,924.31
总计	50,000,000.00	120,924.31

注：本报告期发生的日常性关联交易为：120,924.31元，是在交易预计金额50,000,000.00元之内，预计金额经第一届董事会第十三次会议审议，并经2017年年度股东大会审议通过。（详见公告编号：2018-015《关于预计2018年度日常性关联交易的公告》和公告编号：2018-026《2017年年度股东大会决议公告》）

- 1、预计对关联方汇卓（上海）液压系统有限公司销售产品等10,000,000.00元，发生金额0元；
- 2、预计对关联方刘向东无息借款20,000,000.00元，发生金额120,924.31元；
- 3、预计对关联方上海卓展投资管理合伙企业（有限合伙）无息借款20,000,000.00元，发生金额0元。

### （三） 承诺事项的履行情况

- 1、公司全体发起人股东已出具《股东关于资金占用等事项的承诺函》。报告期内，该承诺事项正在履行，未有违背。
- 2、公司董事、监事及高级管理人员于挂牌时向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。报告期内，该承诺事项正在履行，未有违背。
- 3、公司董事、监事及高级管理人员于挂牌时向公司出具了《关于规范关联交易的承诺函》。报告期内，该承诺事项正在履行，未有违背。

### （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	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
公司自有房产	抵押	7,840,523.12	4.10%	银行抵押担保借款
总计	-	7,840,523.12	4.10%	-

说明：截止2018年6月30日抵押担保借款中，金额11,000,000.00元借款为全资子公司上海卓展诺力科技有限公司向中国银行嘉定支行的抵押担保借款；抵押资产为全资子公司上海卓展诺力科技有限公司名下，归属公司的固定资产。借款期限为2017年9月27日到2018年9月27日。

### （五） 失信情况

- 1、上海卓仕物流科技股份有限公司、董事长、实际控制人刘向东以及全资子公司上海卓展诺力科技股份有限公司被纳入失信被执行人名单。详细情况见《上海卓仕物流科技股份有限公司关于公司、子公司及实际控制人被纳入失信被执行人名单的公告》（公告编号：2018-025）、《上海卓仕物流科技股份有限公司关于公司实际控制人被纳入失信被执行人名单的公告》（公告编号：2018-027）。

## 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	24,375,000	50.00%	0	24,375,000	50.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,350,000	4.82%	0	2,350,000	4.82%	
	董事、监事、高管	2,350,000	4.82%	0	2,350,000	4.82%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,375,000	50.00%	0	24,375,000	50.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,755,000	36.00%	0	1,755,000	36.00%	
	董事、监事、高管	1,755,000	36.00%	0	1,755,000	36.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		48,750,000	-	0	48,750,000	-	
普通股股东人数							10

#### (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	上海卓展投资管理合伙企业(有限合伙)	20,475,000	0	20,475,000	42.00%	6,825,000	13,650,000
2	刘向东	19,900,000	0	19,900,000	40.82%	17,550,000	2,350,000
3	上海凯石益正资产管理有限公司—凯石新三板 1 号资产管理计划	4,875,000	0	4,875,000	10.00%	0	4,875,000
4	施冬杰	2,500,000	0	2,500,000	5.13%	0	2,500,000
5	张龙	492,000	-469,000	492,000	1.01%	0	492,000
合计		48,242,000	-469,000	48,242,000	98.96%	24,375,000	23,867,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

上海卓展投资管理合伙企业（有限合伙）是公司管理层及核心员工的持股平台，刘向东系该合伙企业的执行事务合伙人。

## 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

公司控股股东为刘向东，持有公司 40.82%的股份，通过卓展投资间接持有公司 18.59%的股份。刘向东的详细介绍见本节（二）实际控制人情况。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人刘向东、陈颖夫妇，刘向东直接持有公司 1,990 万股股份，持股比例 40.82%，通过卓展投资间接持有公司 18.59%的股份；陈颖系刘向东之妻，通过卓展投资间接持有公司 3.70%的股份，二人合计持有公司 63.11%的股份。刘向东为公司法定代表人、董事长兼总经理，陈颖为公司董事、副总经理，故刘向东、陈颖夫妇为公司的共同控制人。

刘向东，男，1970 年出生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生学历。1991 年 7 月至 1995 年 3 月，任广东罗定丝厂科长；1995 年 3 月至 1998 年 4 月，任广东罗定市政府体改办科长；1998 年 4 月至 2004 年 8 月，任广东广液实业股份有限公司董事、副总经理；2004 年 8 月至 2007 年 3 月，任乐世门机电（深圳）有限公司经理；2007 年 3 月，创办上海卓展诺力科技有限公司，任卓展诺力执行董事、经理；2011 年 2 月，创办卓仕有限，任卓仕有限执行董事、经理；2015 年 5 月，股份公司设立，任股份公司董事长兼总经理；同时兼任卓展诺力执行董事、经理；卓展融达执行董事，卓力贸易执行董事，汇卓传动执行董事，汇卓液压董事，上海卓可力执行董事，及卓展投资执行事务合伙人。

陈颖，女，1971 年出生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生学历。1991 年 7 月至 1994 年 7 月，任广东肇庆粤西邮电彩印厂行政部文秘；1994 年 9 月至 1997 年 7 月，任广东肇庆工人业余大学执教；1997 年 7 月至 2011 年 7 月，任广东肇庆外国语学院教学秘书；2011 年 7 月至 2015 年 5 月，任卓仕有限部门经理；2015 年 5 月至今，任股份公司董事、副总经理。

报告期内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	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘向东	董事长、总经理	男	1970年11月15日	研究生	2015年6月-2018年6月	是
黄伏虎	董事、副总经理	男	1965年01月25日	专科	2015年6月-2018年6月	是
陈颖	董事、副总经理	女	1970年09月10日	研究生	2015年6月-2018年6月	是
肖河	董事、副总经理	男	1974年01月11日	本科	2015年6月-2018年6月	是
俞铁成	董事	男	1975年04月13日	研究生	2015年6月-2018年6月	否
韩军	董事	男	1967年10月30日	研究生	2015年6月-2018年6月	否
刘继东	董事	男	1976年11月05日	专科	2015年6月-2018年6月	是
陈永军	董事	男	1961年02月25日	本科	2015年6月-2018年6月	否
刘有东	监事会主席	男	1980年02月15日	专科	2015年6月-2018年6月	是
宋金挺	监事	男	1979年12月11日	专科	2015年6月-2018年6月	是
冯佳平	监事	女	1987年07月30日	本科	2015年6月-2018年6月	是
赖海玲	监事	女	1983年01月05日	专科	2015年6月-2018年6月	是
黄婵娟	副总经理	女	1979年03月19日	专科	2015年6月-2018年6月	是
夏子军	副总经理	男	1983年10月28日	中专	2015年6月-2018年6月	是
徐一波	副总经理	女	1979年10月30日	本科	2015年6月-2018年6月	是
杨欣楠	副总经理	男	1985年04月09日	本科	2015年6月-2018年6月	是
<b>董事会人数：</b>						8
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						9

#### 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：

刘向东、陈颖为夫妻关系；刘继东、黄婵娟为夫妻关系；刘有东、赖海玲为夫妻关系；刘继东为刘向的弟弟。

#### (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
刘向东	董事长	19,900,000	0	19,900,000	40.82%	0

合计	-	19,900,000	0	19,900,000	40.82%	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	29	16
销售人员	39	37
技术人员	4	2
财务人员	7	7
服务人员	26	22
后勤支持人员	27	21
员工总计	132	105

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	20	19
专科	78	55
专科以下	31	29
员工总计	132	105

## 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、薪酬情况：公司薪酬体系主要由基本工资、绩效工资、补贴和福利等组成。公司实行全员劳动合同制，按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订劳动合同。
- 2、培训情况：公司根据各部门培训需求，结合公司资源情况，采取内部培训和外部培训方式进行培训工作，包括新员工培训、企业文化培训、管理能力培训、专题讲座交流等。
- 3、公司不存在承担退休人员薪酬的情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司第一届董事会、第一届监事会任期为2015年6月-2018年6月，因公司工作安排，定于2018年9月进行换届。

公司实际控制人被列入失信执行人名单，不得担任公司董事、监事、高级管理人员的职务。公司将尽快履行相关法律义务来取得撤消被执行人名单，并结合公司董事会、监事会的换届保证公司董监高的任职资格。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	2,305,790.45	1,219,484.97
结算备付金			
拆出资金			
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	五、（三）	32,680,718.70	41,012,576.99
预付款项	五、（四）	6,940,349.76	11,807,392.30
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、（五）	4,536,919.59	7,058,424.80
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	13,717,857.79	13,577,939.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）		289,954.50
<b>流动资产合计</b>		<b>60,181,636.29</b>	<b>74,965,773.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（八）	1,270,050.09	1,270,050.09
投资性房地产			
固定资产	五、（九）	106,238,911.42	122,078,003.06
在建工程	五、（十）		
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	五、(十一)	478,858.21	478,858.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	667,307.14	354,292.89
递延所得税资产	五、(十三)	442,829.30	652,287.32
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>109,097,956.16</b>	<b>124,833,491.57</b>
<b>资产总计</b>		<b>169,279,592.45</b>	<b>199,799,265.04</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十四)	18,000,000.00	18,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	五、(十五)	14,888,635.55	14,591,137.23
预收款项	五、(十六)	155,076.25	9,135,614.27
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十七)	484,381.64	345,054.69
应交税费	五、(十八)	2,241,994.66	2,856,051.65
其他应付款	五、(十九)	13,772,453.49	19,073,381.33
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十)	33,725,703.82	43,381,561.52
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>83,268,245.41</b>	<b>107,382,800.69</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、(二十一)	39,190,085.35	34,382,441.51
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>39,190,085.35</b>	<b>34,382,441.51</b>

<b>负债合计</b>		<b>122,458,330.76</b>	<b>141,765,242.20</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（二十二）	48,750,000.00	48,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十三）	13,474,765.28	13,474,765.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十四）	1,656,367.40	1,656,367.40
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十五）	-17,084,582.50	-5,901,651.93
归属于母公司所有者权益合计		46,796,550.18	57,979,480.75
少数股东权益		24,711.51	54,542.09
<b>所有者权益合计</b>		<b>46,821,261.69</b>	<b>58,034,022.84</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>169,279,592.45</b>	<b>199,799,265.04</b>

法定代表人：刘向东

主管会计工作负责人：赖海玲

会计机构负责人：陈颖

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,690,382.27	444,224.73
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	十二、（一）	19,987,140.80	46,695,695.27
预付款项		5,468,137.82	3,065,009.74
其他应收款	十二、（二）	34,908,706.32	5,342,002.05
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>62,054,367.21</b>	<b>55,546,931.79</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	16,274,813.66	16,274,813.66
投资性房地产			
固定资产		87,790,874.23	101,524,517.85

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		478,858.21	478,858.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		82,881.41	133,418.63
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>104,627,427.51</b>	<b>118,411,608.35</b>
<b>资产总计</b>		<b>166,681,794.72</b>	<b>173,958,540.14</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		7,000,000.00	7,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		14,291,585.24	4,316,435.90
预收款项		15,000.00	4,526,075.31
应付职工薪酬		-5,469.76	
应交税费		2,578,058.08	2,141,569.45
其他应付款		6,497,894.79	7,132,132.87
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		27,781,408.82	38,880,432.56
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>58,158,477.17</b>	<b>63,996,646.09</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		35,531,189.91	28,172,956.59
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>35,531,189.91</b>	<b>28,172,956.59</b>
<b>负债合计</b>		<b>93,689,667.08</b>	<b>92,169,602.68</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		48,750,000.00	48,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		16,210,234.82	16,210,234.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,619,816.56	1,619,816.56
一般风险准备			
未分配利润		6,412,076.26	15,208,886.08
<b>所有者权益合计</b>		<b>72,992,127.64</b>	<b>81,788,937.46</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>166,681,794.72</b>	<b>173,958,540.14</b>

法定代表人：刘向东

主管会计工作负责人：赖海玲

会计机构负责人：陈颖

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>19,590,170.38</b>	<b>44,807,279.07</b>
其中：营业收入	五、(二十六)	19,590,170.38	44,807,279.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>30,397,861.55</b>	<b>45,642,689.84</b>
其中：营业成本	五、(二十六)	19,334,543.59	26,371,083.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十七)	99,302.05	75,336.33
销售费用	五、(二十八)	5,883,800.31	10,803,257.49
管理费用	五、(二十九)	2,630,417.86	4,682,852.23
研发费用			
财务费用	五、(三十)	3,403,004.19	3,640,356.63
资产减值损失		-953,206.45	69,803.66
加：其他收益			
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			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		<b>-10,807,691.17</b>	<b>-835,410.77</b>
加：营业外收入	五、（三十一）	3,978.69	1,216,397.20
减：营业外支出	五、（三十二）		74.26
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		<b>-10,803,712.48</b>	<b>380,912.17</b>
减：所得税费用	五、（三十三）		814,374.07
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		<b>-10,803,712.48</b>	<b>-433,461.90</b>
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		-10,803,712.48	-433,461.90
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		24,711.51	-16,571.86
2. 归属于母公司所有者的净利润		-10,828,423.99	-416,890.04
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-10,803,712.48</b>	<b>-433,461.90</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,828,423.99	-416,890.04
归属于少数股东的综合收益总额		24,711.51	-16,571.86
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.24	-0.01
（二）稀释每股收益		-0.24	-0.01

法定代表人：刘向东

主管会计工作负责人：赖海玲

会计机构负责人：陈颖

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、(四)	12,149,557.09	28,799,102.52
减：营业成本	十二、(四)	16,809,239.20	17,814,983.03
税金及附加		20,753.02	
销售费用		815,328.87	2,471,783.66
管理费用		824,291.19	2,774,543.12
研发费用			
财务费用		2,479,485.62	1,743,261.02
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失			630,800.72
加：其他收益			
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			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-8,799,540.81</b>	<b>3,363,730.97</b>
加：营业外收入		2,730.99	1,125,534.04
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-8,796,809.82</b>	<b>4,489,265.01</b>
减：所得税费用			674,124.81
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-8,796,809.82</b>	<b>3,815,140.20</b>
（一）持续经营净利润		-8,796,809.82	3,815,140.20
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			

5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-8,796,809.82</b>	<b>3,815,140.20</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：刘向东

主管会计工作负责人：赖海玲

会计机构负责人：陈颖

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,085,653.92	51,893,187.93
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		41,166.74	
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	27,109,122.58	10,521,835.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>49,235,943.24</b>	<b>62,415,023.40</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		11,326,735.63	27,810,680.34
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			
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		2,655,785.37	6,019,170.11
支付的各项税费		1,690,503.07	1,967,224.51
支付其他与经营活动有关的现金		13,648,166.49	15,377,713.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>29,321,190.56</b>	<b>51,174,787.99</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>19,914,752.68</b>	<b>11,240,235.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,823,438.53	33,450,896.96
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>8,823,438.53</b>	<b>33,450,896.96</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,823,438.53</b>	<b>-33,450,896.96</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		6,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十四）		39,885,717.88
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>6,000,000.00</b>	<b>45,885,717.88</b>
偿还债务支付的现金		12,988,178.62	4,470,895.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,993,024.67	3,036,699.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十四）		16,334,238.75
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>15,981,203.29</b>	<b>23,841,833.25</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,981,203.29</b>	<b>22,043,884.63</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-2,037.92</b>	<b>32,077.54</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,108,072.94</b>	<b>-134,699.38</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,197,717.51	658,561.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,305,790.45</b>	<b>523,862.45</b>

法定代表人：刘向东 主管会计工作负责人：赖海玲 会计机构负责人：陈颖

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,154,114.60	33,757,861.30
收到的税费返还		20,583.37	
收到其他与经营活动有关的现金		6,558,816.99	1,126,455.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>21,733,514.96</b>	<b>34,884,316.70</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,594,972.93	20,628,602.88
支付给职工以及为职工支付的现金		932,506.08	1,714,877.10

支付的各项税费		228,283.14	
支付其他与经营活动有关的现金		647,603.25	4,203,706.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,403,365.40</b>	<b>26,547,186.97</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>17,330,149.56</b>	<b>8,337,129.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,652,019.00	33,450,896.96
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,652,019.00</b>	<b>33,450,896.96</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,652,019.00</b>	<b>-33,450,896.96</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			39,885,717.88
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>6,000,000.00</b>	<b>45,885,717.88</b>
偿还债务支付的现金		12,988,178.62	3,470,895.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,443,800.92	1,181,244.26
支付其他与筹资活动有关的现金			16,334,238.75
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>15,431,979.54</b>	<b>20,986,378.41</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,431,979.54</b>	<b>24,899,339.47</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>6.52</b>	<b>35,016.56</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,246,157.54</b>	<b>-179,411.20</b>
加：期初现金及现金等价物余额		444,224.73	357,388.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,690,382.27</b>	<b>177,976.83</b>

法定代表人：刘向东

主管会计工作负责人：赖海玲

会计机构负责人：陈颖

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

#### （二） 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

## 二、报表项目注释

### 2018 年半年财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

上海卓仕物流科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),由刘向东和陈颖共同出资组建,成立于 2011 年 7 月 21 日,取得了上海市工商行政管理局嘉定分局核发的企业法人营业执照,注册号:310114002297479,注册资本人民币 100 万元,实收资本人民币 100 万元,其中刘向东出资 90 万元,占注册资本的 90%,陈颖出资 10 万元,占注册资本的 10%。该资本金经上海弘正会计师事务所于 2011 年 7 月 4 日出具沪弘验(2011)0505 号验资报告予以验证。

2012 年 11 月 19 日,公司召开股东会,同意注册资本由人民币 100 万元增至 1,000 万元,实收资本由 100 万元增至 800 万元。其中,刘向东、陈颖与公司签署了《非专利技术财产转移协议书》,以其共同拥有的非专利技术出资,并经北京东审资产评估有限责任公司出具东评字[2012]第 01-107 号评估报告评定 700 万元,刘向东拥有该无形资产的 90%,陈颖拥有该无形资产的 10%。此次增资后,刘向东持有公司 90%股权,陈颖持有公司 10%股权。该资本金经北京中立鸿会计师事务所于 2012 年 12 月 14 日出具的中立鸿会验字(2012)第 075 号验资报告予以验证,并于 2012 年 12 月 27 日完成工商变更。2013 年 12 月 23 日,公司股东会作出决议,同意刘向东、陈颖以货币资金 700 万元置换出该非专利技术,并于 2013 年 12 月 23 日收到该笔货币资金 700 万元完成置换。

2013 年 12 月 12 日,公司召开股东会,同意注册资本由 1,000 万元增至 3,000 万元,实收资本由 800 万元增至 3,000 万元;同意陈颖将所持公司 10%的股权转让给上海卓展投资管理合伙企业(有限合伙),新增资本由原股东刘向东认缴出资额 1,080 万元,新股东上海卓展投资管理合伙企业(有限合伙)认缴出资额 1,120 万元。该资本金经上海兢实会计师事务所(普通合伙)于 2013 年 12 月 20 日出具的沪兢会验字(2013)第 1-7553 号验资报告予以验证,并于 2013 年 12 月 23 日完成工商变更。

2015 年 3 月 12 日,公司召开临时股东会,同意以 2015 年 2 月 28 日为基准日,将公司整体变更为股份有限公司。2015 年 5 月 28 日,公司召开股东会,同意以净资产折股方式整体变更,以截至 2015 年 2 月 28 日止,公司经审计的账面净资产为 34,960,234.82 元,按照 1.1653:1 的比例折合为股份公司股本 3,000 万股,每股面值为 1 元,超过股本总额部分的净资产人民币 4,960,234.82 元计入资本公积。此次整体变更,经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具[2015]第 141155 号《验资报告》验证。2015 年 6 月 30 日,公司完成了股份公司设立的工商登记并领取了新的《营业执照》,注册号为 310114002297479。

2015 年 9 月 23 日,公司股东会决议同意,公司股本增加 750 万元,注册资本由 3,000 万元增至 3,750 万元,其中由上海卓展投资管理合伙企业(有限合伙)增资 375 万元,由上海凯石益正资产管理有限公司-华泰托管凯石新三板 1 号资产管理计划增资 375 万元。此次增资经立信会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 10 月 19 日出具的信会师报字(2015)第 115391 号验资报告予以验证。经全国中小企业股份转让系统有限公司同意,公司于 2015

年 12 月 8 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为贸易类。

2016 年 5 月 6 日，公司股东会决议同意，以资本公积金按每 10 股转增 3 股，并于 2016 年 5 月 30 日完成实施。实施后，公司注册资本为人民币 4,875 万元，公司股本为 4,875 万股，并于 2016 年 6 月 15 日完成工商变更。

截止 2018 年 6 月 30 日，公司注册资本人民币 4,875 万元，该实收资本人民币 4,875 万元，刘向东持有公司 40.82% 股权，上海卓展投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司 42% 股权，上海凯石益正资产管理有限公司-华泰托管凯石新三板 1 号资产管理计划持有公司 10% 股权，公司注册地址：上海市嘉定区马陆镇复华路 33 号 1 幢 3 层 310 室，法定代表人：刘向东。

公司目前为经营期，公司经营范围为：从事物流科技、工业自动化控制设备、计算机软硬件、网络技术、电子产品、通讯设备、环保技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，起重运输设备、机电设备及配件、仪器仪表、五金交电、通讯器材、橡胶制品、塑料制品、包装材料、劳防用品、办公用品、一类医疗器械、商用车及九座以上乘用车的销售，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），机械设备、机电设备、电器设备（以上除特种设备）的安装、维修，自有设备租赁（不得从事金融租赁），从事货物及技术进出口业务，投资管理。【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】。

公司实际控制人为刘向东，陈颖夫妇。

本财务报告经董事会批准于 2018 年 8 月 30 日报出。

## （二）合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海卓展诺力科技有限公司
上海汇卓传动技术有限公司
上海卓展融达设备租赁有限公司
上海卓力国际贸易有限公司
卓仕（湖北）机械设备有限公司
上海卓仕贸易有限公司
上海卓仕供应链管理有限公司

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

公司综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性等因素，认为公司具有自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力。

## 三、重要会计政策及会计估计

### **(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、现金流量等有关信息。

### **(二) 会计期间**

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度，本次会计期间为2018年1月1日至6月30日。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为12个月。

### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**同一控制下企业合并：**本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**非同一控制下企业合并：**本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本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；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，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

### **(六) 合并财务报表的编制方法**

#### **1、 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

#### **2、 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。

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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### ① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

##### ② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （八）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

## （九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2） 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3） 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4） 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### （5） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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） 所转移金融资产的账面价值；

（2） 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1） 终止确认部分的账面价值；

（2） 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### 5、金融资产和金融负债的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，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

##### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### （十）应收款项坏账准备

#### 1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司对于单项 500 万元（含 500 万元）及以上的应收账款、单项金额 100 万元（含 100 万元）及以上的其他应收款确认为单项金额重大应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

#### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
(1) 按款项性质的组合	对于未单项计提坏账准备的应收账款和其他应收款按款项性质特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。具体分为保证金、押金组合、员工往来组合、关联方组合和其他组合。
(2) 按款项账龄的组合	对于未单项计提坏账准备的应收账款和其他应收款按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。
(3) 除上述组合外其他应收款项	除上述组合外的应收票据、预付账款等其他应收款项，如有客观证据表明其已发生减值，则按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益，除此外，不计提坏账准备。

## 按组合计提坏账准备的计提方法

(1) 按款项性质的组合	其他方法
(2) 按款项账龄的组合	账龄分析法
(3) 除上述组合外其他应收款项	其他方法

## 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
0-6个月	0	5
7-12个月	5	5
1-2年（含2年）	10	10
2-3年（含3年）	30	30
3-4年（含4年）	50	50
4-5年（含5年）	70	70
5年以上	100	100

## 组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
保证金、押金组合	不计提坏账准备
员工往来组合	不计提坏账准备
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备
合并范围外关联方组合	个别认定法
其他组合	个别认定法

## 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

## 单项计提坏账准备的理由

有客观证据表明单项金额虽不重大，但应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

## 坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额单项计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、库存商品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商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；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；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，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十二)长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股

权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### （2） 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备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前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费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；不满足上述前提的非货币性资产交换，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。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1） 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2） 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## （十三）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且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企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	10	4.50
办公设备	年限平均法	5	10	18.00

办公设备	年限平均法	3-5	5-10	18.00-31.67
机器设备	年限平均法	5-10	5-10	9.00-18.00

#### (十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程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，按估计的价值转入固定资产，并按本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。

#### (十五) 借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、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。

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，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，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) 借款费用已经发生；

(3) 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。

##### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

##### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。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。

##### 3、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发

生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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（提示：应明确如何确定，如：按期初期末简单平均，或按每月月末平均）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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## （十六）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
软件	10 年	预计可使用年限
非专利技术	5 年	非专利技术使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## （十七）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （十八）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用为装修费。

摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

## （十九）职工薪酬

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应

的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司无设定受益计划。

## 3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十) 收入

销售商品收入确认时间的具体判断标准

### 1、销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、具体原则

(1) 业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，财务人员根据销货申请，经总经理审核通过后通知仓库办理出库手续。货品送至客户处由客户在收货单和验收单上签字确认。财务部收到客户的收货单和验收单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认销售收入。

(2) 电商销售收入确认原则：公司根据客户在第三方电商系统中订单，申请通知仓库办理出库手续。货品送至客户处由客户在收货单和验收单上签字确认。由于电商平台存在无条件退货条款，公司每月获取电商销售清单，清单上均为超过无条件退款时效和经确认的商品，经双方核对一致后，销售确认收入。

### 3、提供服务收入确认的具体原则：

(1) 服务已经提供，按照合同约定金额，根据已提供服务的具体期间，确定提供服务收入金额，分期确认收入。

其中，租赁业务收入确认的具体原则：公司根据客户租赁业务需求，与客户签订租赁合同，客户确认合同回传后，会转入相应金额的押金到公司账户，公司物流仓储部根据客户需求进行出库发货业务，客户收到货验收调试后签订验收，租赁业务收入按合同规定的应付租金日期分期确认。

## (二十一) 政府补助

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为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，是指本公司取得的、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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：未明确规定补助对象的直接划分为与收益相关的政府补助。

## 2、 确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；其余的政府补助，在实际收到时予以确认（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

## 3、 会计处理

与购建资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及

递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十三) 租赁

### 1、经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十四) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

**(二十五) 重要会计政策及会计估计变更**

## 1、重要会计政策变更

本期重要会计政策未发生变更。

## 2、重要会计估计变更

本期重要会计估计未发生变更。

**四、税项****(一) 主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、17%、16%
营业税	按应税营业收入计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
上海卓仕物流科技股份有限公司	15%
上海卓展诺力科技有限公司	25%
上海汇卓传动技术有限公司	25%
上海卓展融达设备租赁有限公司	25%
上海卓力国际贸易有限公司	25%

**(二) 税收优惠**

公司于2015年10月30日获取了高新技术企业证书，证书号为GR201531000967，依照2008年1月1日起实施的新《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》等有关规定，申请享受减至15%的税率征收企业所得税税收优惠政策。

**五、合并财务报表项目注释**

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日，本期指2018年1-6月，上期指2017年1-6月，单位为人民币元。

**(一)、货币资金**

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,398.94	25,669.87
银行存款	2,303,391.51	1,193,815.10
合计	2,305,790.45	1,219,484.97

**(二)、应收票据****(1) 应收票据分类列示**

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		30,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	623,688.00	-

## (三) 应收账款

## 1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
1 账龄组合	34,373,088.07	99.46	1,879,004.37	5.44	32,494,083.7	43,931,509.36	99.96	2,964,932.17	6.75	40,966,577.19
2. 款项性质组合	186,635.00	0.54			186,635.00	15,999.80	0.04			15,999.80
组合小计	34,559,723.07	100.00	1,879,004.37	5.44	32,680,718.7	43,947,509.16	100.00	2,964,932.17	6.75	40,982,576.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	34,559,723.07	100.00	1,879,004.37	5.44	32,680,718.7	43,947,509.16	100.00	2,964,932.17	6.75	40,982,576.99

## 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 (%)
0-6 个月	10,192,755.30		-
7-12 个月	18,803,992.30	940,199.62	5
1 年以内小计	28,996,747.60	940,199.62	
1 至 2 年	3,959,983.29	395,998.33	10
2 至 3 年	1,293,438.20	388,031.45	30
3 至 4 年	309,543.91	154,774.95	50
4 至 5 年			
合 计	34,559,723.07	1,879,004.37	

## 组合中，按其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合并范围外关联方	186,635.00		
合 计	186,635.00		

## 2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,085,927.80 元。

## 3、本报告期实际核销的应收账款情况：无

## 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			是否关联方
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备	
上海安能聚创供应链管理有限公司	3,038,578.47	9.30		否
天津中外运集装箱发展有限公司	2,339,383.16	7.16		否
杭州富阳真力机械有限公司	1,200,898.56	3.67		否
扬州中远海运重工有限公司	625,575.00	1.91		否
北京德邦货运代理有限公司	339,610.00	1.04		否
合 计	7,544,045.19	23.08		

## 5、期末应收关联方情况详见附注九、（五）、（六）

## (四) 预付款项

## 1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	6,940,349.76	100.00	5,004,486.43	42.38
1 至 2 年			6,802,905.87	57.62
合 计	6,940,349.76	100.00	11,807,392.30	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)	是否关联方

上海巨帕实业有限公司	1,531,660.80	22.07	否
上海沛剑实业有限公司	900,011.18	12.97	否
上海勒世动力传动设备有限公司	795,000.00	11.45	否
雷励（上海）融资租赁有限公司	778,700.00	11.22	否
上海铸恒金属材料有限公司	490,118.19	7.06	否
合 计	4,495,490.17	64.77	

3、期末预付关联方情况详见附注九、（五）、（六）

## 五、其他应收款

### 1、其他应收款分类披露

种 类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
1、账龄组合										
2、款项性质组合	4,669,640.93	100.00	132,721.35	2.84	4,536,919.58	7,058,424.80	100.00			7,058,424.80
组合小计	4,669,640.93	100.00	132,721.35	2.84	4,536,919.58	7,058,424.80	100.00			7,058,424.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	4,669,640.93	100.00	132,721.35	2.84	4,536,919.58	7,058,424.80	100.00			7,058,424.80

## 2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 132,721.35 元；本期收回或转回坏账准备 0.00 元。

## 3、本报告期实际核销的其他应收款情况：无

**(六) 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
库存商品	13,717,857.79		13,717,857.79	13,577,939.91		13,577,939.91
合 计	13,717,857.79		13,717,857.79	13,577,939.91		13,577,939.91

**(七) 其他流动资产**

项 目	期末余额	期初余额
未抵扣增值税		289,954.50
待返还企业所得税		
合 计		289,954.50

**(八) 长期股权投资：**

## 1、 长期股权投资分类

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业		-	-	-	-	-	-	-	-	-	
汇卓(上海)液 压系统有限公 司	1,270,050.09	-	-		-	-	-	-	1,270,050.09	-	

**(九) 固定资产**

## 1、 固定资产情况

类 别	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 期初余额	11,350,540.48	1,956,689.68	162,832,435.14	2,003,824.49	178,143,489.79
(2) 本期增加金额			160,996.18	3,990.00	164,986.18
—购置			160,996.18	3,990.00	164,986.18
(3) 本期减少金额		250,486.17			250,486.17
—其他		250,486.17			250,486.17
(4) 期末余额	11,350,540.48	1,706,203.51	162,993,431.32	2,007,814.49	178,057,989.8
2. 累计折旧					
(1) 期初余额	2,938,898.12	1,549,827.28	49,841,622.01	1,735,139.32	56,065,486.73

(2) 本期增加金额	269,575.32	90,749.15	19,527,264.69	51,884.04	36,985,064.72
—计提	269,575.32	90,749.15	19,527,264.69	51,884.04	36,985,064.72
(3) 本期减少金额	36,217.41	210,041.97	3,939,622.17		418,5881.55
—其他	36,217.41	210,041.97	3,939,622.17		418,5881.55
(4) 期末余额	3,172,256.03	1,430,534.46	65,429,264.53	1,787,023.36	71,819,078.38
3. 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					
4. 账面价值					
(1) 期初账面价值	8,411,642.36	406,862.40	112,990,813.13	268,685.17	122,078,003.06
(2) 期末账面价值	8,178,284.45	275,669.05	97,564,166.79	220,791.13	106,238,911.42

## 2、本报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况

## 3、通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	26,673,237.28	9,098,271.07		17,574,966.21
合 计	26,673,237.28	9,098,271.07		17,574,966.21

**(十) 在建工程**

## 1、在建工程情况

无

**(十一) 无形资产：**

## 无形资产情况

项 目	非专利技术	电脑软件	合计
1. 账面原值	1,000,000.00	568,375.19	1,568,375.19
（1）期初余额	1,000,000.00	568,375.19	1,568,375.19
（2）本期增加金额			
-外购			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	1,000,000.00	568,375.19	1,568,375.19
2. 累计摊销			
（1）期初余额	1,000,000.00	89,516.98	1,089,516.98
（2）本期增加金额			
-计提			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	1,000,000.00	89,516.98	1,089,516.98
3. 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			
4. 账面价值			
（1）期初账面价值		478,858.21	478,858.21
（2）期末账面价值		478,858.21	478,858.21

说明：截至 2018 年 6 月 30 日，无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

**(十二) 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
装修费	354,292.89	313,014.25			667,307.14
合 计	354,292.89	313,014.25			667,307.14

**(十三) 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	2,012,860.45	442,829.30	2,956,396.29	652,287.32

**(十四) 短期借款：**

## 1、 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押担保借款	17,000,000.00	17,000,000.00
信用担保借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	18,000,000.00	18,000,000.00

2、 本报告期末无已逾期未偿还的短期借款

**(十五) 应付账款：**

## 1、 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	6,434,473.59	9,192,105.13
1-2年（含2年）	8,454,161.96	5,399,032.10
合 计	14,888,635.55	14,591,137.23

2、 本报告期末无账龄超过一年的重要应付账款：

3、 期末应付关联方情况详见附注九、（五）、（六）

**(十六) 预收款项：**

## 1、 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	155,076.25	5,967,171.29
1年以上		3,168,442.98
合 计	155,076.25	9,135,614.27

2、 本报告期末无账龄超过一年的重要预收款项

3、 期末预收关联方情况详见附注九、（五）、（六）。

**(十七) 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
短期薪酬	345,054.69	3,899,518.69	3,760,191.74	484,381.64
离职后福利-设定提存计划	-			
合 计	345,054.69	3,899,518.69	3,760,191.74	484,381.64

## 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	345,054.69	3,220,845.46	3,142,086.02	423,814.13
(2) 职工福利费	-	14,210.00	14,210.00	
(3) 社会保险费	-	541,301.23	483,639.72	57,661.51

其中：医疗保险费	-			
工伤保险费	-			
生育保险费	-			
(4) 住房公积金	-	123,162.00	120,256.00	2,906.00
合 计	345,054.69	3,899,518.69	3,760,191.74	484,381.64

## 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
基本养老保险	-			-
失业保险费	-			-
合 计	-			-

## (十八) 应交税费：

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-1,383,543.75	2,213,107.49
营业税		
企业所得税	468,363.11	479,969.56
个人所得税	22,022.83	39,030.92
城市维护建设税	1,299.93	62,674.16
教育费附加	49.32	61,266.02
印花税		3.50
河道管理费		
合 计	2,241,994.66	2,856,051.65

## (十九) 其他应付款：

## 1、 其他应付款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）		15,699,074.93
1 年以上		3,374,306.40
合 计		19,073,381.33

## 2、 其他应付款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	期末余额	期初余额
往来款		
押金		
代垫款		
合 计		

## 3、 本报告期末无账龄超过一年的重要其他应付款

## 4、 期末其他应付款关联方情况详见附注九、（五）、（六）。

## (二十) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	698,037.58	918,611.9

一年内到期的长期应付款	33,036,397.77	42,462,949.54
合计	33,734,435.35	43,381,561.52

**(二十一) 长期应付款：**

## 1、长期应付款列示

项 目	期末余额	期初余额	是否关联方
应付融资租赁款			
雷励（上海）融达租赁有限公司	3,668,435.44	6,209,484.92	否
亿多世（中国）租赁有限公司上海分公司	8,105,537.81	6,212,234.32	否
利星行融资租赁（中国）有限公司	11,354,502.60	5,386,222.13	否
湖南时代金桥融资租赁有限公司	1,131,475.70	3,989,871.04	否
浙江中大元通融资租赁有限公司上海分公司	3,158,461.11	1,717,660.29	否
三井住友融资租赁（中国）有限公司	3,608,415.98	3,925,226.10	否
普洛斯融资租赁（上海）有限公司	3,992,576.84	3,253,292.03	否
上海云城融资租赁有限公司	2,251,452.91	2,129,504.54	否
山重融资租赁有限公司	1,066,501.91	923,707.12	否
德益齐租赁（中国）有限公司	468,435.31	188,046.40	否
拉赫兰顿融资租赁（中国）有限公司	129,757.83	22,083.73	否
仲利国际租赁有限公司	2,245.57		否
浙江中拓融资租赁有限公司	252,286.34		否
合计	39,190,085.35	34,382,441.51	

**(二十二) 股本：**

投资者 名称	年初余额	所占 比例 (%)	本期	本期	期末余额	所占 比例 (%)
	金额		增加	减少	金额	
刘向东	19,900,000.00	40.82			19,900,000.00	40.82
上海卓展投资管理合 伙企业(有限合伙)	20,475,000.00	42.00			20,475,000.00	42.00
上海凯石益正资产管 理有限公司-华泰托 管凯石新三板1号资 产管理计划	4,875,000.00	10.00			4,875,000.00	10.00
其他	3,500,000.00	7.18			3,500,000.00	7.18
合计	48,750,000.00	100.00			48,750,000.00	100.00

**(二十三) 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	13,474,765.28	-	-	13,474,765.28

**(二十四) 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	1,656,367.40	-	-	1,656,367.40
--------	--------------	---	---	--------------

**(二十五) 未分配利润：**

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	-5,901,651.93	9,646,550.10
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-5,901,651.93	9,646,550.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10,828,423.99	-15,345,720.00
减：提取法定盈余公积		202,482.03
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
以前年度损益调整	354,506.58	
净资产折股		
期末未分配利润	-17,084,582.50	-5,901,651.93

**(二十六) 营业收入和营业成本：**

## 1、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务	19,590,170.38	19,334,543.59	44,807,279.07	26,371,083.50
2. 其他业务				
合 计	19,590,170.38	19,334,543.59	44,807,279.07	26,371,083.50

## 2、主营业务分类披露

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
产品销售	5,666,112.23	1,900,887.6	20,408,497.68	14,812,720.34
租赁业务	13,924,058.15	17433655.99	24,398,781.39	11,558,363.16
合 计	19,590,170.38	19334543.59	44,807,279.07	26,371,083.50

**(二十七) 营业税金及附加：**

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		
城市维护建设税	15,036.38	7,779.81
河道管理费		1,246.32
教育费附加	15,036.38	7,779.81
土地使用税	18,656.10	7,957.20
房产税	50,573.19	50,573.19
合 计	99,302.05	75,336.33

**(二十八) 销售费用：**

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	5,883,800.31	10,803,257.49
其中主要项目有：		

职工薪酬	2,540,473.77	4,018,973.33
房屋租赁费用	559,248.55	718,074.90
运输费	521,867.54	1,339,782.89
宣传费	51,239.37	791,214.67
折旧费	682,589.9	814,141.99
差旅费	104,663.15	301,731.37
业务招待费	31,285.02	215,959.93
无形资产摊销	99,999.88	99,999.88

**(二十九) 管理费用：**

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	2,630,417.86	4,682,852.23
其中主要项目有：		
研发费	94,786.93	1,253,392.48
职工薪酬	604,315.96	1,100,946.84
房屋使用费		151,472.42
咨询费	611,493.51	838,003.85
办公费	21,472.99	137,688.53
折旧费	54,258.07	35,838.13

**(三十) 财务费用：**

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,357,352.92	2,536,543.05
减：利息收入	21,104.93	-31,908.17
汇兑损益	-2,050.96	41,354.15
手续费	68,807.16	143,516.93
其他	-	887,034.33
合 计	3,403,004.19	3,640,356.63

**(三十一) 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
非流动资产处置利得合计		5,284.85	
其中：固定资产处置利得		5,284.85	
政府补助		1,187,000.00	
其他	3,978.69	24,112.35	
合 计	3,978.69	1,216,397.20	

## 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上海市嘉定区财政资金-扶持金	-	62,000.00	与收益相关
股改补贴	-	1,125,000.00	与收益相关
合 计	-	1,187,000.00	

**(三十二) 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
公益性捐赠支出	-		
其他	-	74.26	
合 计	-	74.26	

**(三十三) 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	-	768,744.92
递延所得税费用	-	45,629.15
合 计	-	814,374.07

## 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	
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
技术开发费加计扣除的影响	
所得税费用	

**(三十四) 现金流量表补充资料：**

## 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-10,803,712.48	-433,461.90
加：资产减值准备	-953,206.45	69,803.66
固定资产等折旧	14,777,835.60	13,586,30.78
无形资产摊销		120,881.73
长期待摊费用摊销	99,999.88	597,433.09
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)		
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)	3,403,004.19	3,640,356.63
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)	209,458.02	45,629.15
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)	162,304.74	8418,211.15

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,690,406.10	-12,855,717.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,153,455.36	-1,348,483.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,091,314.15	11,240,235.41
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	2,305,790.45	523,862.45
减：现金的期初余额	1,197,717.51	658,561.83
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	1,108,072.94	-134,699.38

## 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	2,305,790.45	1,219,484.97
其中：库存现金	2,398.94	25,669.87
可随时用于支付的银行存款	2,303,391.51	1,193,815.10
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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		

## (三十五) 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
固定资产	7,840,523.12	抵押取得借款
合 计	7,840,523.12	

## 六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 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	
上海卓展诺力科技有限公司	上海嘉定	上海	贸易型	100.00		同一控制下合并
上海汇卓传动技术有限公司	上海嘉定	上海	贸易型	60.00		同一控制下

上海卓展融达设备租赁有限公司	上海嘉定	上海	贸易型	100.00	合并 同一控制下合并
上海卓力国际贸易有限公司	上海嘉定	上海	贸易型	100.00	同一控制下合并
卓仕（湖北）机械设备有限公司	湖北武汉	武汉市	贸易型	50.50	同一控制下合并
上海卓仕贸易有限公司	上海嘉定	上海	贸易型	100.00	同一控制下合并
上海卓仕供应链管理有限公司	上海嘉定	上海	管理咨询	100.00	同一控制下合并

## （二）在联营企业中的权益

### 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
汇卓(上海)液压系统有限公司	上海	嘉定区马陆镇横仓公路2465号7幢二层A区	贸易	0	44%	权益法

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### （二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

**(三) 流动性风险**

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

**九、关联方及关联交易****(一) 本公司的控股股东情况**

名称	对本公司的直接持股比例(%)	对本公司的直接表决权比例(%)	与本公司关系
刘向东	40.82	40.82	最终控制方

本公司最终控制方是：刘向东先生通过直接持有本公司 40.82% 股权控制本公司。

**(二) 本公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见本附注“七（一）、在其他主体中的权益”。

**(三) 在联营企业中的权益**

本公司联营企业详见本附注“七（二）、在其他主体中的权益”。

**(四) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海卓展投资管理（合伙）企业	同一实际控制人
上海卓可力计算机网络有限公司	同一实际控制人
汇卓（上海）液压系统有限公司	同一实际控制人

**(五) 关联交易情况****1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易****采购商品/接受劳务情况表**

关联方	关联交易内容	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
汇卓（上海）液压系统有限公司	采购商品		66,717.95

**出售商品/提供劳务情况表**

关联方	关联交易内容	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
汇卓（上海）液压系统有限公司	提供劳务		147,817.92

说明：公司于第一届董事会第十三次会议审议了《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》，预计日常性关联交易合计为 50,000,000.00 元（公告编号：2018-015）。

**2、 关联方资金拆借**

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
刘向东	120,924.31	2018-1-1	2018-12-31	

**(六) 关联方应收应付款项****1、 应收项目**

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	汇卓（上海）液压系统有限公司	0.00		15,999.80
------	----------------	------	--	-----------

## 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	汇卓（上海）液压系统有限公司		0
其他应付款	汇卓（上海）液压系统有限公司		4,750.00
其他应付款	刘向东	120,924.31	5,217,423.98

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、资产抵押情况：

截止 2018 年 6 月 30 日抵押担保借款中，金额 11,000,000.00 元借款为全资子公司上海卓展诺力科技有限公司向中国人民银行上海嘉定支行的抵押担保借款；该笔借款由全资子公司名下房产作为抵押物、上海卓仕物流科技股份有限公司和上海创业接力融资担保有限公司提供的担保。

除上述事项外，公司无需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

公司无需要披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

公司、子公司上海卓展诺力科技有限公司、实际控制人刘向东被纳入失信被执行人名单。公司及实际控制人积极与申请人沟通，将尽快履行相关法律义务平取得撤消被执行人名单。

被执行情况及负债如下列示：

纳入时间	负债主体	负债金额（元）	说明
2018 年 6 月 8 日	上海卓仕物流科技股份有限公司	1,120,000.00	融资租赁合同纠纷
2018 年 5 月 30 日	上海卓展诺力科技有限公司	4,129,868.40	买卖合同纠纷。
	合计	5,249,868.40	

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
1、账龄组合	20,539,683.50	100	552,542.68	2.69	19,987,140.80	34,592,341.61	98.26	552,542.68	1.60	34,039,798.93
2. 款项性质组合	-	-			-	611,210.00	1.74			611,210.00
组合小计	20,539,683.50				19,987,140.80	35,203,551.61	100.00	552,542.68	1.60	34,651,008.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	20,539,683.50	100.00	552,542.68	2.69	19,987,140.80	35,203,551.61	100.00	552,542.68	1.60	34,651,008.93

## 1、 应收账款分类披露

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
0-6 个月	13,056,143.70		
7-12 个月	5,221,446.80	261,072.34	5.00
1 年以内小计			
1 至 2 年	1,995,686.25	199,568.60	10.00
2 至 3 年	206,508.29	61,952.49	30.00
3-4 年	59,898.50	29,949.25	50.00
合 计	20,539,683.50	552,542.68	

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 552,542.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## 3、 本期实际核销的应收账款情况：无

## (二) 其他应收款

## 1、其他应收款分类披露：

种 类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
1、账龄组合	19,987,140.80	100.00			19,987,140.80	5,342,002.05	100.00			5,342,002.05
2、款项性质组合										
组合小计	19,987,140.80	100.00			19,987,140.80	5,342,002.05	100.00			5,342,002.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	19,987,140.80	100.00			19,987,140.80	5,342,002.05	100.00			5,342,002.05

组合中，按款项性质组合计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
员工备用金	601,943.51		
合并范围内关联方	18,356,741.22		
保证金、押金	3,493,845.90		
合计	22,452,530.63		

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备 0.00 元。

3、本期实际核销的应收账款情况：无

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	期末余额	年初余额
合并范围内关联方	18,356,741.22	13,490,019.52
合并范围外关联方		
员工备用金	601,943.51	565,620.45
保证金、押金	3,493,845.90	2,224,954.21
合计	22,452,530.63	16,280,594.18

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	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额	是否关联方
上海卓展融达设备租赁有限公司	往来款	17,648,551.30	1年以内	78.57		是
普洛斯融资租赁（上海）有限公司	保证金	1,327,232.90	1年以内	5.91		否
浙江中大元通融资租赁有限公司	保证金	972,590.00	1年以内	4.33		否
仲利国际租赁有限公司	保证金	400,000.00	1年以内	1.78		否
上海卓力国际贸易有限公司	往来款	376,180.00	1年以内	1.67		是
合计		20,724,554.20		92.26		

(三) 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	16,274,813.66		16,274,813.66	16,274,813.66		16,274,813.66

1、对子公司投资

被投资单位	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
上海卓展诺力科技有限公司	12,550,987.97			12,550,987.97		
上海汇卓传动技术有限公司	285,112.79			285,112.79		
上海卓展融达设备租赁有限公司	2,039,098.25			2,039,098.25		
上海卓力国际贸易有限公司	1,399,614.65			1,399,614.65		
合 计	16,274,813.66			16,274,813.66		

(四) 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
1. 主营业务	11,963,426.32	12,482,456.03	28,799,102.52	17,814,983.03
2. 其他业务	186,130.77	-		-
合 计	12,149,557.09	12,482,456.03	28,799,102.52	17,814,983.03

上海卓仕物流科技股份有限公司  
2018年8月30日