



中卓智能

NEEQ: 871047

无锡中卓智能科技股份有限公司

Wuxi Cexcel Intelligent Technology Co., Ltd



年度报告

2022

公司年度大事记

公司通过 2022 年度无锡市专精特新中小企业和 2015-2019 年年度市级专精特新企业复核（链接：<http://gxj.wuxi.gov.cn/doc/2023/01/13/3865167.shtml>），公司将继续专业化、精细化、特色化、新颖化。



2022 年 11 月，公司通过高新技术企业复核，取得高新技术企业证书，公司将持续进行研究开发与技术成果转化，形成企业核心自主知识产权。



公司通过 ISO9001 质量管理体系认证并取得证书，公司将持续抓好质量管理的科学化、规范化、标准化、长效化，不断推进生产精细化、效益化，持续高效发展。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录	118

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

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

苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☒ 是 ☐ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

1、未按要求披露的事项及原因

为尽可能保守公司商业机密，避免不正当竞争，最大限度的保护公司利益和股东利益，豁免披露公司前五大客户的信息，与客户签署了保密协议。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
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。
客户违约的风险	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。
核心人员流失的风险	公司所处行业属于技术密集型行业。公司需要大批掌握自动化技术、信息技术的技术型人才和对下游行业生产工艺以及客户需求特征深入了解并具备丰富项目实施经验的管理人才和市场营销人才，才能适应行业发展需求，并增强核心竞争力。虽然公司已经制定并实施了针对公司优秀人才的多种绩效激励制度，但随着国家产业政策对行业扶持力度的不断增大，行业市场规模将持续扩大，同时对优秀技术人才和管理人才的需求也日益强烈。如果未来由于发展规模未能跟上市场的变化或激励机制不能有效执行等原因导致公司核心人员流失或不能引进业务发展所需的高端人才，将对公司日常经营和长远发展产生不利影响。 应对措施和风险管理效果：一方面，公司实施了一系列举措，防止核心技术的外泄，公司对相关存储设备、电脑内的文件采取加密措施。另一方面公司与管理层及技术人员签订保密协议，要求其对公司研发、生产和销售等生产经营环节所涉及到的核心技术进行保密。 此外，公司为核心技术人员提供了同行业中具有较强竞争力的薪酬待遇，并计划提供股权激励措施。
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、公司出纳、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。
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》等规章制度，但由于相关治理机制建立时间较短，且公司为家族企业，董事、监事、高级管理人员中多数仍存在关联关系，制衡机制不够完善，短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。 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。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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	开源证券股份有限公司
会计师	指	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	无锡中卓智能科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	无锡中卓智能科技股份有限公司股东大会
股东会	指	无锡中卓科技有限公司股东会
董事会	指	无锡中卓智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	无锡中卓智能科技股份有限公司监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员等的统称
元、万元	指	人民币元、人民币万元，特别指明的除外
专用设备	指	设备的结构、性能适用于某一行业或特定产品专用的工业设备
非标	指	不是按照国家颁布的统一的行业标准和规格，而是根据自己的用途需要，自行设计的
报告期	指	2022 年年度

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	无锡中卓智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuxi Cexcel Intelligent Technology Co.,Ltd -
证券简称	中卓智能
证券代码	871047
法定代表人	张志强

二、 联系方式

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

三、 企业信息

股票交易场所	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）
主要业务	车灯装配生产线、非标自动化设备、塑料激光焊接、自动拧紧系统等。
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
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
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	控股股东为（浦佩君）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（浦佩君、张志强、浦通），无一致行动人
--------------	---------------------------

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	江苏省无锡市滨湖区南湖中路 28-50	否
注册资本	22,080,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	袁晓华	王乃军
	2 年	3 年
会计师事务所办公地址	南京市建邺区泰山路 159 号正太中心 A 座 14-16 层	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	106,544,632.08	64,736,265.94	64.58%
毛利率%	29.68%	19.68%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	7,524,249.55	-8,083,576.08	193.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,955,229.47	-9,318,227.22	163.91%
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）	30.31%	-30.76%	—
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）	23.99%	-35.46%	—
基本每股收益	0.34	-0.37	191.89%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	225,898,621.86	132,353,995.54	70.68%
负债总计	197,310,104.86	111,289,728.09	77.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,588,517.00	21,064,267.45	35.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.29	0.95	35.79%
资产负债率%（母公司）	87.42%	78.27%	—
资产负债率%（合并）	87.34%	84.08%	—
流动比率	1.00	0.93	—
利息保障倍数	5.20	-7.29	—

(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	-16,862,160.46	-9,814,660.11	-71.81%
应收账款周转率	2.13	3.56	—
存货周转率	0.95	0.94	—

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	70.68%	22.60%	-
营业收入增长率%	64.58%	-14.22%	-
净利润增长率%	193.08%	-496.06%	-

(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	0.00	0.00	0%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-86,583.17
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,374,900.77
非货币性资产交换损益	621,923.74
其他营业外收入和支出	-341,221.26
非经常性损益合计	1,569,020.08
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,569,020.08

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 请填写具体原因 ☒ 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是专用设备制造业（C35）行业的生产商，主要从事智能非标自动化设备的研发、生产、销售和服务。公司目前拥有实用新型专利 52 项、发明专利 3 项、软件著作权 13 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，公司安装调试并经客户验收后确认销售，质保期内，因非客户原因造成的提供免费质保。

与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
“科技型中小企业”认定	☒ 是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1、公司通过江苏省 2022 年度第二批高新技术企业认定，并获发《高新技术企业证书》，发证日期为 2022 年 11 月 18 日，有效期为三年。 2、2022 年公司通过了无锡市科技局科技型中小企业入库审核 3、公司通过无锡市专精特新中小企业和 2015-2019 年度市级专精特新企业复核。 链接： http://gxj.wuxi.gov.cn/doc/2023/01/13/3865167.shtml

行业信息

是否自愿披露

☐ 是 ☒ 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	16,810,770.07	7.44%	5,629,229.12	4.25%	198.63%
应收票据			1,375,676.94	1.04%	-100.00%
应收账款	75,546,846.75	33.44%	24,657,940.45	18.63%	206.38%
存货	95,254,737.85	42.17%	62,129,538.23	46.94%	53.32%
短期借款	55,079,773.29	24.38%	28,024,002.38	21.17%	96.54%
应付账款	48,340,262.25	21.4%	20,956,332.42	15.83%	130.67%
合同负债	58,208,667.39	25.77%	41,133,496.68	31.07%	41.51%
所有者权益	28,588,517.00	12.66%	21,064,267.45	15.92%	35.72%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期末货币资金余额 16,810,770.07 元，比上年同期增加 198.63%，主要系公司开具银行承兑汇票，存入保证金 100%，故其他货币资金较上年增加了 9,577,920.97 元。
- 2、应收票据：报告期内应收票据比上年同期减少 100%，主要系公司收到的承兑汇票用于支付应付账款。
- 3、应收账款：报告期末应收账款余额 75,546,846.75 元，比上年同期增加 206.38%，主要系公司营收增加 64.58%，同时部分大客户的应收款项处于账期内，期后回款所致。
- 4、存货：报告期内存货余额 95,254,737.85 元，比上年同期增加了 53.32%，主要系报告期内，公司年末较多项目处于调试验收阶段，发出商品较上年增加 46,564,984.25 元，原材料增加 2,565,211.57 元。
- 5、短期借款：报告期内短期借款余额 55,079,773.29 元，比上年同期增加了 96.54%，主要系公司扩大生产规模，流动资金缺少，增加银行贷款 35,100,000.00 元，增加保理借款 2,800,000.00 元。
- 6、应付账款：报告期内应付账款余额 48,340,262.25 元，比上年同期增加了 130.67%，主要系新增项目较多，产生了新的应付账款。
- 7、合同负债：报告期内合同负债余额 58,208,667.39 元，比上年同期增加了 41.51%，主要系公司接到的订单较多，未完成的合同订单较上年增加。
- 8、所有者权益：报告期内所有者权益 28,588,517.00 元，比上年同期增加了 35.72%，主要系本年度营业收入增加，导致本年产生净利润 7,524,249.55 元所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	106,544,632.08	-	64,736,265.94	-	64.58%
营业成本	74,921,537.69	70.32%	51,994,602.52	80.32%	44.09%
毛利率	29.68%	-	19.68%	-	-
销售费用	3,580,333.27	3.36%	3,119,972.96	4.82%	14.76%
管理费用	9,418,956.09	8.84%	10,381,255.61	16.04%	-9.27%
研发费用	10,013,169.66	9.4%	7,281,475.01	11.25%	37.52%
财务费用	2,081,001.14	1.95%	1,002,567.65	1.55%	107.57%
信用减值损失	-453,302.65	-0.43%	-306,246.84	-0.47%	48.02%
资产减值损失	0	0%	0.00	-	-
其他收益	1,418,082.81	1.33%	1,194,724.17	1.85%	18.7%
投资收益	621,923.74	0.58%	45,671.92	0.07%	1261.72%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0%
资产处置收益	-86,583.17		0.00		
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0%
营业利润	7,249,549.43	6.8%	-8,728,070.67	-13.48%	183.06%
营业外收入	0.00	0.00%	79,541.66	0.12%	-100.00%
营业外支出	356,221.26	0.33%	12,004.98	0.02%	2,867.28%
净利润	7,524,249.55	7.06%	-8,083,576.08	-12.49%	193.08%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期内 106,544,632.08 元，较上年同期增加 64.58%，主要系公司本期业务市场开拓取得成效，市场客户增加所致。
- 2、营业成本：报告期内 74,921,537.69 元，较上年同期增加 44.09%，主要系公司本期营业收入增加所致。
- 3、研发费用：报告期内 10,013,169.66 元，较上年同期增加 37.52%，主要系公司加大研发力度，研发费用本期比上期增长。
- 4、财务费用：报告期内 2,081,001.14 元，较上年同期增加 107.57%，主要系公司新增流动资金借款 2700 万元，增加贷款后即增加贷款利息。
- 5、信用减值损失：报告期内 -453,302.65 元，较上年同期增加 48.02%，主要系公司冲回上年计提的信用减值损失 147,055.81 元。
- 6、投资收益：报告期内 621,923.74 元，较上年同期增加 1261.72%，主要系以资抵债差额引起的投资

收益。

7、营业利润：报告期内 7,249,549.43 元，较上年同期增加 183.06%，主要系公司本期营业收入增加 64.58%，企业加强成本管控，毛利率提高 10%所致。

8、营业外支出：报告期内 356,221.26 元，较上年同期增加 2867.28%，主要系公司本期增加无法回收所致。

8、净利润：报告期内 7,524,249.55 元，较上年同期增加 193.08%，主要系公司本期营业收入增加，企业加强成本管控，毛利率提高所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	103,344,802.05	61,669,558.18	67.58%
其他业务收入	3,199,830.03	3,066,707.76	4.34%
主营业务成本	72,962,754.2	50,000,082.91	45.93%
其他业务成本	1,958,783.49	1,994,519.61	-1.79%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
车灯设备	90,401,218.25	63,709,406.46	29.53%	90.52%	58.6%	14.18%
技 改 及 维 修、零配件	505,988.21	260,446.25	48.53%	-67.33%	-67.87%	0.87%
其他设备	10,238,780.46	7,658,380.84	25.20%	4.36%	-0.51%	3.66%
其他	5,398,645.16	3,293,304.14	39.00%	-9.31%	-0.7%	-5.29%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

主要系营业收入较上年同期增加了 67.58%，主要系本期业务市场开拓取得成效，市场客户增加；公司加大对未验收项目收尾工作，本期验收项目增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	15,036,485.83	14.11%	否

2	客户二	12,154,469.03	11.41%	否
3	客户三	6,836,000.00	6.42%	否
4	客户四	6,750,646.05	6.34%	否
5	客户五	6,637,168.13	6.23%	否
合计		47,414,769.04	44.51%	—

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	SMC 自动化有限公司上海分公司	5,954,445.76	3.73%	否
2	无锡惠迪自动化设备有限公司	5,176,384.00	3.25%	否
3	基恩士(中国)有限公司	3,378,099.85	2.12%	否
4	无锡圣威思自动化设备有限公司	3,348,297.00	2.1%	否
5	常州俊福机器人有限公司	2,741,000.00	1.72%	否
合计		20,598,226.61	12.92%	—

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-16,862,160.46	-9,814,660.11	-71.81%
投资活动产生的现金流量净额	-2,133,815.43	-1,892,971.43	-12.72%
筹资活动产生的现金流量净额	20,599,595.87	6,470,501.45	218.36%

现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额-16,862,160.46 元，较上期下降 71.81%，主要系本期比上期减少 7,047,500.35 元，主要系公司本期收入同比上期增长，应收账款比上期增加 50,888,906.30 元所致。
- 2、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额 20,599,595.87 元，较上期上升 218.36%，主要系报告期内公司扩大生产规模，流动资金缺少，增加借款 27,000,000.00 元。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
芜 湖	控股	非 标	15,000,000.00	70,058,585.51	18,585,156.84	57,994,430.47	5,231,078.76

中卓智能科技 有限公司	子公司	自动化 设备制					
----------------	-----	------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2. 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

三、持续经营评价

报告期内，公司克服新冠疫情的严重影响，经营状况良好，实现了相对平稳的发展。公司制定了清晰的发展战略和切实可行的发展规划，各项经营计划正在稳步推进，具有可持续经营能力。公司不断优化产品结构，研发新产品和拓宽市场，实现销售增长，促使公司可持续发展。

从公司经营方面来看，公司高层管理人员和核心技术人员较为稳定、配比合理，同时公司将进一步加强成本控制、预算管理、积极引进大量优秀人才，不断提高公司运营效率。

综上，公司各项业务具备可持续性，没有对公司持续经营能力有重大影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	☐ 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	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
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	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

☒是 ☐否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行	是否因违规已被采取自	违规担保是否完成整改
					起始	终止					

			额					序	政监 管措 施	律监 管措 施	
1	芜湖中卓智能科技有限公司	5,000,000.00	0	0	2022年11月14日	2023年11月14日	连带	已事后补充履行	否	否	不涉及
合计	-	5,000,000.00	0	0	-	-	-	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

☐适用 ☒不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

☐适用 ☒不适用

担保合同履行情况

☐适用 ☒不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	5,000,000.00	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

☒适用 ☐不适用

公司全资子公司芜湖中卓智能科技有限公司因 2022 年业务发展需要，无锡中卓智能科技股份有限公司对芜湖中卓在徽商银行的 500 万元借款提供担保。 由于对《信息披露规则》、《治理规则》等规章制度理解不全面，公司未及时审议上述事项。公司已于 2023 年 4 月 12 日召开第三届董事会第二次会议审议通过《关于审议追认挂牌公司对子公司提供担保事项》议案，该议案尚需提交股东大会审议。 此担保是为子公司提供担保，是日常生产经营所需，所涉及的担保事项有利于提高其自身的融资能力，符合公司正常生产经营的需要，公司权益不会因此受到损害。

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	85,000,000	65,300,000

企业集团财务公司关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

报告期内，承诺事项履行中不存在违反承诺的情况。

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	冻结	13,520,507.65	5.99%	银行承兑汇票保证金
无形资产	土地	抵押	4,644,103.87	2.06%	借款抵押
固定资产	房屋及建筑物	抵押	14,088,417.11	6.24%	借款抵押
应收账款	银行承兑汇票	质押	8,800,000.00	3.09%	质押的应收账款
总计	-	-	41,053,028.63	17.38%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

其他货币资金主要由于开具银行承兑汇票只需要支付 51%的保证金，申请开具银行承兑汇票的敞口；无形资产、固定资产抵押以及银行承兑汇票、应收账款质押均为获取银行借款，提升公司经营现金流，有助于公司运营。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	2,704,800.00	12.25%	0	2,704,800.00	12.25%
	其中：控股股东、实际控制人	1,380,000.00	6.25%	0	1,380,000.00	6.25%
	董事、监事、高管	1,324,800.00	6.00%	0	1,324,800.00	6.00%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	19,375,200.00	87.75%	0	19,375,200.00	87.75%
	其中：控股股东、实际控制人	15,400,800.00	69.75%	0	15,400,800.00	69.75%
	董事、监事、高管	3,974,400.00	18.00%	0	3,974,400.00	18.00%
	核心员工					
总股本		22,080,000.00	-	0	22,080,000.00	-
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	浦佩君	11,260,800.00	0	11,260,800.00	51.00%	11,260,800.00	0	0	0
2	张志强	4,416,000.00	0	4,416,000.00	20.00%	3,312,000.00	1,104,000.00	0	0
3	浦佩娟	1,766,400.00	0	1,766,400.00	8.00%	1,324,800.00	441,600.00	0	0

4	浦佩珍	1,766,400.00	0	1,766,400.00	8.00%	1,324,800.00	441,600.00	0	0
5	刘燕娟	1,766,400.00	0	1,766,400.00	8.00%	1,324,800.00	441,600.00	0	0
6	浦通	1,104,000.00	0	1,104,000.00	5.00%	828,000.00	276,000.00	0	0
合计		22,080,000.00	0	22,080,000.00	100.00%	19,375,200.00	2,704,800.00	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东浦佩君与张志强为夫妻，浦通为二人之女，三人为公司的共同实际控制人。

浦佩娟、浦佩珍与浦佩君为同胞妹。刘燕娟为浦佩珍丈夫的姐姐。

除上述情况外，股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

截止到 2022 年 12 月 31 日，公司股东浦佩君女士直接持有 11,260,800.00 股公司股份，占总股本的 51%，为公司第一大股东，并在公司任职，因此认定浦佩君为公司的控股股东。

浦佩君女士：1970 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。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 2020 年 4 月，担任中卓智能监事会主席；2020 年 5 月至今，担任中卓智能出纳。

（二）实际控制人情况

截止到 2022 年 12 月 31 日，公司实际控制人系浦佩君女士、浦通女士、张志强先生三人。浦佩君女士具体情况见上文（一）控股股东情况。

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。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
张志强	董事长、总经理	男	否	1967 年 7 月	2022 年 10 月 17 日	2025 年 10 月 17 日
浦佩娟	董事、财务总监	女	否	1973 年 2 月	2022 年 10 月 17 日	2025 年 10 月 17 日
浦佩珍	董事	女	否	1975 年 8 月	2022 年 10 月 17 日	2025 年 10 月 17 日
刘燕娟	董事	女	否	1969 年 10 月	2022 年 10 月 17 日	2025 年 10 月 17 日
王昌虎	董事	男	否	1968 年 6 月	2022 年 10 月 17 日	2025 年 10 月 17 日
鲍海峰	监事会主席	女	否	1977 年 9 月	2022 年 10 月 17 日	2025 年 10 月 17 日
蔡俊	职工监事	男	否	1984 年 9 月	2022 年 10 月 17 日	2025 年 10 月 17 日
沈张斌	职工监事	男	否	1987 年 8 月	2022 年 10 月 17 日	2025 年 10 月 17 日
浦通	董事会秘书	女	否	1992 年 6 月	2022 年 10 月 17 日	2025 年 10 月 17 日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

董事会秘书浦通为张志强之女，二人为公司的共同实际控制人。董事浦佩娟、董事浦佩珍同胞姐妹。董事刘燕娟为浦佩珍丈夫的姐姐。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) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
鲍海峰	无	新任	监事会主席	换届新聘任	
王鲍寿	监事会主席	离任	无	换届卸任	

关键岗位变动情况

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☒适用 ☐不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

鲍海峰：男，汉族，1977年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2000年7月毕业于南京航空航天大学飞行器制造专业，本科学历。2000年8月至2003年2月，就职南昌洪都集团，任主管；2003年8月至2009年8月，就职于无锡宝牛阀业有限公司，任机械工程师；2009年9月至2017年2月，就职于无锡中卓科技有限公司，任高级工程师；2017年3月起至今，就职于无锡中卓智能科技股份有限公司，任项目经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（限于近亲属）	是	董事浦佩娟、董事浦佩珍同胞姐妹。董事刘燕娟为浦佩珍丈夫的姐姐
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	

董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	董事长张志强兼任总经理、董事浦佩娟兼任财务负责人

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6	0	0	6
行政人员	17	1	1	17
生产人员	72	45	33	84
技术人员	50	11	12	49
销售人员	8	0	0	8
财务人员	6	0	0	6
员工总计	159	57	46	170

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	38	42
专科	55	61
专科以下	66	67
员工总计	159	170

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

公司一直坚持在员工层面成就员工的愿景，以人为本。以学习、创新、生长为主题深入创建学习型组织，激发员工内在动机，帮助员工成长，提升组织能力。

报告期内，公司针对性地参加综合性网站及专业性网站的招聘工作，引进优秀专业人才，并为人才提供专业厂内外培训，让员工提升自身技能，帮助实现自身的价值；同时在公司内部，对新招人员进行轮岗培训，建立人才梯队。

招聘人才：提高人才队伍建设的战略洞察力，携手各部门在人才招聘与选配方面通力合作，实行各业务模块全方位发展通道，以保证公司稳步高效发展。

培训政策：公司建有完善的培训体系，培训内容涉及企业制度、入职培训、企业文化、岗位技能、专业技术等多方面，通过公司厂内外培训等多种方式，在员工内部建立了良好的沟通、交流与分享平台，提高员工综合能力。此外，人力资源部门全面参与并督导在职员工的学习计划和新员工的能力培养，积极助力各部门负责人培养员工，并同时做好员工辅导工作。

薪酬政策：公司实行职能等级工资制，根据员工的价值贡献，按资格等级确定工资。同时，按不同部门工作性质制定相适应的薪酬方案，全方位激励公司员工，较大程度提高公司员工工作热情。此外，公司根据岗位性质特点等，提供交通补贴、餐食补贴、通讯补贴、年度旅游、节日慰问等，按照国家政策要求为员工购买社会保险和住房公积金，使员工享受较好的福利待遇。报告期内，公司员工报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放，为员工代缴代扣个人所得税。

目前没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规、规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全内部管理和制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

公司已建立股东大会、董事会、监事会、总经理为特征的公司治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》等一系列管制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

公司重大生产经营决策、财务决策能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露规则》、《挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》及《公司章程》等相关规定，公司拟修订《公司章程》的部分条款。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	3

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

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

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、

准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司已根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律法规及其他规范性文件，建立了年度报告重大差错责任追究制度，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	苏 亚 锡 审 [2023] 号	
审计机构名称	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	南京市建邺区泰山路 159 号正太中心 A 座 14-16 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 12 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	袁晓华	王乃军
	2 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬	6 万元	

审 计 报 告

无锡中卓智能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了无锡中卓智能科技股份有限公司（以下简称中卓智能公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2022 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中卓智能公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于中卓智能公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

中卓智能公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中卓智能公司 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中卓智能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中卓智能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中卓智能公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同

时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中卓智能公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中卓智能公司不能持续经营。

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

（6）就中卓智能公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

苏亚金诚会计师事务所

中国注册会计师：

（特殊普通合伙）

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 南京

二〇二三年四月十二日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	16,810,770.07	5,629,229.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2		1,375,676.94
应收账款	3	75,546,846.75	24,657,940.45
应收款项融资	4	131,000.00	2,940,170.00
预付款项	5	7,726,461.21	2,648,439.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	628,448.08	760,646.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	95,254,737.85	62,129,538.23
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	8	917,065.34	3,109,349.93
流动资产合计		197,015,329.30	103,250,991.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	9	19,158,954.26	20,798,906.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	10	1,554,571.81	85,418.43
无形资产	11	5,285,467.19	5,902,383.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	12	103,110.09	168,232.17
递延所得税资产	13	2,781,189.21	2,148,063.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		28,883,292.56	29,103,004.53
资产总计		225,898,621.86	132,353,995.54
流动负债：			
短期借款	14	55,079,773.29	28,024,002.38
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	15	13,520,507.65	6,953,915.45
应付账款	16	48,340,262.25	20,956,332.42
预收款项			
合同负债	17	58,208,667.39	41,133,496.68
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	18	4,955,966.27	3,197,260.25
应交税费	19	2,932,421.46	2,342,061.98
其他应付款	20	12,323,997.58	6,285,167.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	21	756,020.00	0.00
其他流动负债	22	603,117.17	2,397,491.93
流动负债合计		196,720,733.06	111,289,728.09
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	23	589,371.80	
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		589,371.80	
负债合计		197,310,104.86	111,289,728.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本	24	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	25	33,393.58	33,393.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	26	1,262,366.18	1,262,366.18
一般风险准备			
未分配利润	27	5,212,757.24	-2,311,492.31
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		28,588,517.00	21,064,267.45
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		28,588,517.00	21,064,267.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		225,898,621.86	132,353,995.54

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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		13,011,691.71	4,589,776.17
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			1,375,676.94
应收账款	1	68,555,263.64	33,263,274.90
应收款项融资			2,790,170.00
预付款项		5,512,487.75	1,193,501.66
其他应收款	2	548,162.70	619,148.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		73,135,872.65	43,301,514.95

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		880,038.61	440,384.55
流动资产合计		161,643,517.06	87,573,447.93
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	12,000,000.00	11,000,000.00
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		2,080,936.16	2,837,187.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,554,571.81	85,418.43
无形资产		641,363.32	1,158,047.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		103,110.09	168,232.17
递延所得税资产		2,411,740.89	1,391,883.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,791,722.27	16,640,768.75
资产总计		180,435,239.33	104,214,216.68
流动负债：			
短期借款		38,279,773.29	22,024,002.38
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		10,692,133.75	6,673,915.45
应付账款		36,912,465.03	15,228,172.44
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,659,655.30	2,635,269.03
应交税费		2,794,235.16	2,238,513.75
其他应付款		11,926,077.26	5,892,371.34
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		51,597,335.49	26,163,794.33
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		756,020.00	
其他流动负债		528,660.53	710,527.53

流动负债合计		157,146,355.81	81,566,566.25
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		589,371.80	
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		589,371.80	
负债合计		157,735,727.61	81,566,566.25
所有者权益（或股东权益）：			
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		1,262,366.18	1,262,366.18
一般风险准备			
未分配利润		-676,248.04	-728,109.33
所有者权益（或股东权益）合计		22,699,511.72	22,647,650.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		180,435,239.33	104,214,216.68

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		106,544,632.08	64,736,265.94
其中：营业收入	28	106,544,632.08	64,736,265.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		100,795,203.38	74,398,485.86

其中：营业成本	28	74,921,537.69	51,994,602.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	29	780,205.53	618,612.11
销售费用	30	3,580,333.27	3,119,972.96
管理费用	31	9,418,956.09	10,381,255.61
研发费用	32	10,013,169.66	7,281,475.01
财务费用	33	2,081,001.14	1,002,567.65
其中：利息费用		1,642,431.22	1,044,937.97
利息收入		73,036.20	72,339.36
加：其他收益	34	1,418,082.81	1,194,724.17
投资收益（损失以“-”号填列）	35	621,923.74	45,671.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	36	-453,302.65	-306,246.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	37	-86,583.17	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,249,549.43	-8,728,070.67
加：营业外收入	38	0.00	79,541.66
减：营业外支出	39	356,221.26	12,004.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,893,328.17	-8,660,533.99
减：所得税费用	40	-630,921.38	-576,957.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,524,249.55	-8,083,576.08
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）		7,524,249.55	-8,083,576.08
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,524,249.55	-8,083,576.08
六、其他综合收益的税后净额			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,524,249.55	-8,083,576.08
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,524,249.55	-8,083,576.08
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.34	-0.37
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.34	-0.37

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	2022 年	2021 年
一、营业收入	4	84,918,949.72	73,506,715.77
减：营业成本	4	67,267,688.69	60,644,080.35
税金及附加		544,090.76	267,676.78
销售费用		3,377,241.48	2,840,480.88
管理费用		7,368,375.46	8,642,321.47
研发费用		6,567,808.92	5,459,931.89
财务费用		1,576,853.30	875,698.96
其中：利息费用		1,446,453.16	910,820.47
利息收入		63,130.92	23,050.44
加：其他收益		1,062,010.51	900,326.84
投资收益（损失以“-”号填列）	5	621,923.74	2,045,671.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收			

益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-426,017.01	-232,027.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-86,583.17	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-611,774.82	-2,509,503.64
加：营业外收入			79,541.45
减：营业外支出		356,221.21	12,003.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-967,996.03	-2,441,965.91
减：所得税费用		-1,019,857.32	42,401.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,861.29	-2,484,366.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,861.29	-2,484,366.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		51,861.29	-2,484,366.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,891,956.86	36,894,017.22
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		0.00	512,539.45
收到其他与经营活动有关的现金	41（1）	4,168,601.43	5,516,778.99
经营活动现金流入小计		37,060,558.29	42,923,335.66
购买商品、接受劳务支付的现金		17,940,643.47	23,660,457.76
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		20,224,578.37	20,331,012.63
支付的各项税费		4,285,651.68	899,722.72
支付其他与经营活动有关的现金	41（2）	11,471,845.23	7,846,802.66
经营活动现金流出小计		53,922,718.75	52,737,995.77
经营活动产生的现金流量净额		-16,862,160.46	-9,814,660.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	1,500,000.00
取得投资收益收到的现金		0.00	45,671.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,964.60	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,964.60	1,545,671.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,136,780.03	3,438,643.35
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,136,780.03	3,438,643.35
投资活动产生的现金流量净额		-2,133,815.43	-1,892,971.43
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		57,541,068.38	28,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	41（3）	7,639,200.00	6,220,000.00
筹资活动现金流入小计		65,180,268.38	34,220,000.00
偿还债务支付的现金		30,509,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,050,470.56	3,040,007.11
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	41（4）	12,021,201.95	5,709,491.44
筹资活动现金流出小计		44,580,672.51	27,749,498.55
筹资活动产生的现金流量净额		20,599,595.87	6,470,501.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,603,619.98	-5,237,130.09
加：期初现金及现金等价物余额		1,686,642.44	6,923,772.53
六、期末现金及现金等价物余额		3,290,262.42	1,686,642.44

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	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,760,154.12	30,466,588.42
收到的税费返还			512,539.45
收到其他与经营活动有关的现金		11,437,616.72	10,333,792.53
经营活动现金流入小计		62,197,770.84	41,312,920.40
购买商品、接受劳务支付的现金		36,022,893.99	16,979,935.26
支付给职工以及为职工支付的现金		15,107,246.72	16,401,811.16
支付的各项税费		4,003,849.13	422,903.26
支付其他与经营活动有关的现金		16,787,177.88	8,179,814.42
经营活动现金流出小计		71,921,167.72	41,984,464.10
经营活动产生的现金流量净额		-9,723,396.88	-671,543.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,500,000.00
取得投资收益收到的现金			2,045,671.92

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,964.60	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,964.60	3,545,671.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		742,300.14	1,436,486.01
投资支付的现金		1,000,000.00	2,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,742,300.14	3,936,486.01
投资活动产生的现金流量净额		-1,739,335.54	-390,814.09
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		39,241,068.38	22,000,000.00
发行债券收到的现金		7,639,200.00	500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		46,880,268.38	22,500,000.00
偿还债务支付的现金		23,009,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,604,531.11	2,902,747.94
支付其他与筹资活动有关的现金		9,411,636.38	5,709,491.44
筹资活动现金流出小计		34,025,167.49	25,612,239.38
筹资活动产生的现金流量净额		12,855,100.89	-3,112,239.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,392,368.47	-4,174,597.17
加：期初现金及现金等价物余额		927,189.49	5,101,786.66
六、期末现金及现金等价物余额		2,319,557.96	927,189.49

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
一、上年期末余额	22,080,000.00	0.00	0.00	0.00	33,393.58	0.00	0.00	0.00	1,262,366.18	0.00	- 2,311,492.31	0.00	21,064,267.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,080,000.00	0.00	0.00	0.00	33,393.58	0.00	0.00	0.00	1,262,366.18	0.00	- 2,311,492.31	0.00	21,064,267.45
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,524,249.55	0.00	7,524,249.55
（一）综合收益总额											7,524,249.55		7,524,249.55
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入 资本													
3．股份支付计入所有者权益 的金额													

4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	22,080,000.00	0.00	0.00	0.00	33,393.58	0.00	0.00	0.00	1,262,366.18	0.00	5,212,757.24	0.00	28,588,517.00

项目	2021 年
----	--------

	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	22,080,000.00				33,393.58	0.00	0.00	0.00	1,262,366.18	0.00	7,781,363.77		31,157,123.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,080,000.00	0.00	0.00	0.00	33,393.58	0.00	0.00	0.00	1,262,366.18		7,781,363.77	0.00	31,157,123.53
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 10,092,856.08	0.00	- 10,092,856.08
（一）综合收益总额											-8,083,576.08	0.00	-8,083,576.08
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股													0.00
2. 其他权益工具持有者投入 资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													0.00
4. 其他													0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		-2,009,280.00	0.00	-2,009,280.00
1. 提取盈余公积													0.00
2. 提取一般风险准备													0.00
3. 对所有者（或股东）的分											-2,009,280.00		-2,009,280.00

配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	22,080,000.00	0.00	0.00	0.00	33,393.58	0.00	0.00	0.00	1,262,366.18	0.00	-2,311,492.31	0.00	21,064,267.45

法定代表人：张志强

主管会计工作负责人：浦佩娟

会计机构负责人：浦佩娟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	22,080,000.00	0.00	0.00	0.00	33,393.58	0.00	0.00	0.00	1,262,366.18	0.00	- 728,109.33	22,647,650.43
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	22,080,000.00	0.00	0.00	0.00	33,393.58	0.00	0.00	0.00	1,262,366.18		- 728,109.33	22,647,650.43
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	51,861.29	51,861.29
(一) 综合收益总额											51,861.29	51,861.29
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的 分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	22,080,000.00	0.00	0.00	0.00	33,393.58	0.00	0.00	0.00	1,262,366.18	0.00	- 676,248.04	22,699,511.72

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,080,000.00	0.00	0.00	0.00	33,393.58	0.00	0.00	0.00	1,262,366.18	0.00	3,765,537.66	27,141,297.42
加：会计政策变更												0.00

前期差错更正												0.00
其他												
二、本年期初余额	22,080,000.00	0.00	0.00	0.00	33,393.58	0.00	0.00	0.00	1,262,366.18	0.00	3,765,537.66	27,141,297.42
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 4,493,646.99	-4,493,646.99
(一) 综合收益总额											- 2,484,366.99	-2,484,366.99
(二) 所有者投入和减少 资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投 入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												0.00
4. 其他												0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 2,009,280.00	-2,009,280.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 提取一般风险准备												0.00
3. 对所有者(或股东)的 分配											- 2,009,280.00	-2,009,280.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结 转												
1. 资本公积转增资本(或 股本)												

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	22,080,000.00	0.00	0.00	0.00	33,393.58	0.00	0.00	0.00	1,262,366.18	0.00	-728,109.33	22,647,650.43

三、 财务报表附注

无锡中卓智能科技股份有限公司 2022 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

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

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，本公司股票于 2017 年 3 月 6 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，本公司证券简称：中卓智能，证券代码：871047。截止 2020 年 12 月 31 日，本公司股本人民币 22,080,000.00 元。

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

总部地址：无锡市滨湖区南湖中路 28-50 号。

法定代表人：张志强。

二、合并财务报表范围

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

本报告期内，未发生合并范围变化的情况。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

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

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

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

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

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

2. 合并成本分别以下情况确定：

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

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

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

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

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

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

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

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

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

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

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

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

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

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

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

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

五、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

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

（二）合并财务报表的编制方法

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

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

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

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

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

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

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

2. 报告期内处置子公司的处理

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

六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现

金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

七、外币业务

（一）外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

八、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）；（3）以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

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

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2. 金融工具的计量方法

（1）金融资产

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

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

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

计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部

分金融负债)，将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

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

1. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
2. 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

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

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

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

（八）金融资产减值

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

1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之

间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1）一般处理方法

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

（2）简化处理方法

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

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

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

3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

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

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

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

逾期账龄组合	对于划分为逾期账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他组合	公司将应收合并范围内子公司的款项无显著回收风险的款项划为其他组合，计算预期信用损失。

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

九、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用个别认定法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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

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

2. 存货跌价准备的计提方法

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。

（1）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。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

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

(四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(五) 周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十、持有待售及终止经营

(一) 持有待售

1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

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

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

2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

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

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动

资产不计提折旧或进行摊销。

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

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

（二）终止经营

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

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

十一、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

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

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

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

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

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业

实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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

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

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

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

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

2. 采用权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基

基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

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

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十二、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

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

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑	20	5.00	4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备	3	0-5.00	31.67-33.33
其他	3-5	0-5.00	19.00-33.33

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

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

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

十三、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

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

十四、借款费用

（一）借款费用的范围

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

（二）借款费用的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

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

2. 借款费用暂停资本化时间的确定

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

3. 借款费用停止资本化时点的确定

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

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

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

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

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

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

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

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

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

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

3. 汇兑差额资本化金额的确定

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

十五、使用权资产

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法计入相关资产成本或当期损益。

(一) 初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(二) 后续计量

1. 计量基础

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

2. 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的次月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，

十六、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

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

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

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

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

（二）无形资产的后续计量

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

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

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

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

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

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

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

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

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

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

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

2. 开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十七、长期资产减值

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

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十八、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

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

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十九、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

二十、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

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

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

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

（二）离职后福利——设定提存计划

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

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

（四）其他长期职工福利

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

在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十一、租赁负债

（一）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1. 租赁付款额

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2. 折现率

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

（二）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

1. 实质固定付款额发生变动；
2. 担保余值预计的应付金额发生变动；
3. 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

4. 购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化；
- 在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

二十二、预计负债

（一）预计负债的确认原则

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

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

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

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

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

二十三、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1. 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2. 收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（二）具体的收入确认政策

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

二十四、政府补助

（一）政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

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

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

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

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- （1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- （2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- （3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十五、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

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

2. 递延所得税资产的确认依据

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

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

（3）资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3. 递延所得税负债的确认依据

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

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

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

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

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

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十六、租赁（出租人的会计处理）

（一）经营租赁的会计处理方法

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本, 在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间, 公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产, 公司采用类似资产的折旧政策计提折旧; 对于其他经营租赁资产, 采用系统合理的方法进行摊销。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的, 公司自变更生效日开始, 将其作为一项新的租赁进行会计处理, 与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（二）融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日, 公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间, 公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额, 如与资产的未来绩效或使用情况挂钩, 在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的, 公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理: ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围; ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

二十七、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号），规定“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。本公司自规定之日起开始执行。

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号），规定“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。本公司自规定之日起开始执行。

该会计政策变更未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

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

二、税收优惠及批文

《财政部、国家税务总局、科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税【2018】99 号）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，上述优惠已在当地税务机关备案。根据《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号）规定，上述税收优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。财政部、国家税务总局公告 2021 年第 13 号，加大对制造企业的研发费用优惠力度，明确从 2021 年 1 月 1 日起，制造业企业研发费用加计扣除比例由 75%提高到 100%。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,207.36	13,369.61
银行存款	3,283,055.06	1,673,272.83
其他货币资金[注 1]	13,520,507.65	3,942,586.68
合计	16,810,770.07	5,629,229.12

注 1：其他货币资金系银行承兑汇票保证金 13,520,507.65 元。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据		1,375,676.94
合计		1,375,676.94

(2) 期末公司无质押的应收票据

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票 据					
其中：商业承兑汇票					
合计					

(续表)

类别	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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票 据					
其中：商业承兑汇票	1,389,572.67	100.00	13,895.73	1.00	1,375,676.94
合计	1,389,572.67	100.00	13,895.73	1.00	1,375,676.94

(5) 坏账准备的情况

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	13,895.73		13,895.73			

合计	13,895.73		13,895.73			
----	-----------	--	-----------	--	--	--

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	72,527,829.41	23,160,438.03
1~2 年	4,519,132.94	1,792,394.41
2~3 年	59,039.33	619,479.10
3~4 年	206,750.02	505,784.30
4~5 年	124,149.33	4,000.00
5 年以上	4,000.00	
合计	77,440,901.03	26,082,095.84

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	77,440,901.03	100.00	1,894,054.28	2.45	75,546,846.75
其中：逾期账龄组合	77,440,901.03	100.00	1,894,054.28	2.45	75,546,846.75
合计	77,440,901.03	/	1,894,054.28	/	75,546,846.75

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	499,624.63	1.92	175,711.92	35.17	323,912.71
按组合计提坏账准备的应收账款	25,582,471.21	98.08	1,248,443.47	4.88	24,334,027.74
其中：逾期账龄组合	25,582,471.21	98.08	1,248,443.47	4.88	24,334,027.74
合计	26,082,095.84	/	1,424,155.39	/	24,657,940.45

组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	63,860,859.09	638,608.59	1.00	16,809,274.45	168,092.74	1.00
逾期 1 年以内	13,259,335.92	1,060,746.87	8.00	7,476,837.61	598,147.02	8.00
逾期 1-2 年	39,400.00	7,880.00	20.00	872,981.80	174,596.36	20.00
逾期 2-3 年	157,478.67	62,991.47	40.00	192,950.00	77,180.00	40.00
逾期 3-4 年	2,400.00	2,400.00	100.00	230,427.35	230,427.35	100.00
逾期 4 年以上	121,427.35	121,427.35	100.00			
合计	77,440,901.03	1,894,054.28	2.45	25,582,471.21	1,248,443.47	4.88

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,424,155.39	469,898.89				1,894,054.28
合计	1,424,155.39	469,898.89				1,894,054.28

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额36,913,691.24 元，占应收账款期末余额合计数的比例47.66%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额556,738.73元。

4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	131,000.00	2,940,170.00
商业承兑汇票		
合计	131,000.00	2,940,170.00

(1) 期末公司无质押的应收款项融资

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	40,237,563.82	
商业承兑汇票		
合计	40,237,563.82	

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,274,132.52	94.15	2,622,499.13	99.02
1~2 年	430,368.69	5.57	25,940.40	0.98
2~3 年	21,960.00	0.28		
合计	7,726,461.21	100.00	2,648,439.53	100.00

(2) 期末无账龄超过1年的重要预付款项

(3) 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	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
昆山泰速尔机电设备有限公司	1,119,600.00	14.49
常州俊福机器人有限公司	1,061,090.22	13.73
上海前新自动化科技有限公司	825,822.00	10.69
苏州中睿通智能科技有限公司	600,000.00	7.77
襄阳凯力科技有限公司	418,600.00	5.42
合计	4,025,112.22	52.10

6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	628,448.08	760,646.81
合计	628,448.08	760,646.81

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	449,002.60	270,160.91
1~2 年	78,600.00	373,000.00
2~3 年		75,327.66
3~4 年	55,996.00	5,004.00
4~5 年	5,004.00	9,009.27
5 年以上	82,643.00	73,643.00
合计	671,245.60	806,144.84

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	244,776.46	47,274.29
保证金及押金	181,000.00	550,000.00
往来款	73,643.00	73,659.93
个人负担社保费等	171,826.14	120,210.62
员工借款		15,000.00
应收暂付款		
应收关联方款项		
合计	671,245.60	806,144.84
减：坏账准备	42,797.52	45,498.03
净额	628,448.08	760,646.81

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
期初余额	8,676.53	36,821.50		45,498.03
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	2,700.51			2,700.51
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,976.02	36,821.50		42,797.52

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	45,498.03		2,700.51			42,797.52

合计	45,498.03		2,700.51			42,797.52
----	-----------	--	----------	--	--	-----------

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
个人负担社保费	代扣代缴款项	84,205.49	1 年以内	12.54	842.06
无锡锡南机械有限公司	往来款	73,643.00	1-2 年 50,000.00 元, 5 年以上 23,643.00 元	10.97	36,821.50
顾伟新	备用金	59,491.48	1 年以内	8.86	594.91
个人负担住房公积金	代扣代缴款项	56,325.00	1 年以内	8.39	563.25
无锡山水产业投资发展集团	押金及保证金	50,000.00	5 年以上	7.45	500.00
合计	/	323,664.97	/	48.21	39,321.72

7. 存货

(1) 存货分类

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
原材料	8,226,101.25		8,226,101.25	5,660,889.68		5,660,889.68
库存商品	374,790.32		374,790.32	11,105,190.86		11,105,190.86
发出商品	78,463,594.23		78,463,594.23	31,898,609.98		31,898,609.98
在产品	8,190,252.05		8,190,252.05	13,464,847.71		13,464,847.71
合计	95,254,737.85		95,254,737.85	62,129,538.23		62,129,538.23

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待退回所得税		2,204.05
待抵扣进项税额	37,026.73	917,189.39
待摊费用	154,792.59	440,384.55
待认证进项税	725,246.02	1,749,571.94
合计	917,065.34	3,109,349.93

9. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	19,158,954.26	20,798,906.64
固定资产清理		
合计	19,158,954.26	20,798,906.64

(2) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	18,140,489.61	2,362,459.28	3,219,488.13	1,453,346.93	2,626,138.09	27,801,922.04
2. 本期增加金额		26,106.20	106,263.89	233,244.23	8,862.83	374,477.15
(1)购置		26,106.20	106,263.89	233,244.23	8,862.83	374,477.15
(2)在建工程转入						
(3)企业合并增加						
3. 本期减少金额				585,585.43	502,614.86	1,088,200.29
(1)处置或报废				585,585.43	502,614.86	1,088,200.29
(2)企业合并减少						
4. 期末余额	18,140,489.61	2,388,565.48	3,325,752.02	1,101,005.73	2,132,386.06	27,088,198.90
二、累计折旧						
1. 期初余额	698,391.63	1,486,197.31	2,148,118.53	1,204,064.58	1,466,243.35	7,003,015.40
2. 本期增加金额	861,673.20	201,630.66	303,103.62	104,206.17	410,020.32	1,880,633.97
(1)计提	861,673.20	201,630.66	303,103.62	104,206.17	410,020.32	1,880,633.97
(2)企业合并增加						
3. 本期减少金额				556,501.23	397,903.50	954,404.73
(1)处置或报废				556,501.23	397,903.50	954,404.73
(2)企业合并减少						
4. 期末余额	1,560,064.83	1,687,827.97	2,451,222.15	751,769.52	1,478,360.17	7,929,244.64
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1)计提						
(2)企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1)处置或报废						
(2)企业合并减少						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	16,580,424.78	700,737.51	874,529.87	349,236.21	654,025.89	19,158,954.26
2. 期初账面价值	17,442,097.98	876,261.97	1,071,369.60	249,282.35	1,159,894.74	20,798,906.64

②公司期末无暂时闲置的固定资产情况

③公司期末无通过融资租赁租入的固定资产情况

④通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
其他设备	1,039,655.60	987,672.60		51,983.00
合计	1,039,655.60	987,672.60		51,983.00

⑤公司期末无未办妥产权证书的固定资产

10. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	1,031,319.89	1,031,319.89
2. 本期增加金额	2,152,484.11	2,152,484.11
(1)新增租赁	2,152,484.11	2,152,484.11
(2)企业合并增加		
(3)其他		
3. 本期减少金额		
(1)租赁到期		
(2)企业合并减少		
(3)其他		
4. 期末余额	3,183,804.00	3,183,804.00
二、累计折旧		
1. 期初余额	945,901.46	945,901.46
2. 本期增加金额	683,330.73	683,330.73
(1)计提	683,330.73	683,330.73
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)租赁到期		
(2)企业合并减少		
4. 期末余额	1,629,232.19	1,629,232.19
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1)计提		
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)租赁到期		
(2)企业合并减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,554,571.81	1,554,571.81
2. 期初账面价值	85,418.43	85,418.43

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	5,011,623.11	3,098,771.96	8,110,395.07
2. 本期增加金额		420,268.69	420,268.69
(1)购置		420,268.69	420,268.69
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 期末余额	5,011,623.11	3,519,040.65	8,530,663.76
二、累计摊销			
1. 期初余额	267,286.72	1,940,724.84	2,208,011.56
2. 本期增加金额	100,232.52	936,952.49	1,037,185.01
(1)计提	100,232.52	936,952.49	1,037,185.01
(2)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 期末余额	367,519.24	2,877,677.33	3,245,196.57
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1)计提			
(2)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	4,644,103.87	641,363.32	5,285,467.19
2. 期初账面价值	4,744,336.39	1,158,047.12	5,902,383.51

(2) 公司期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
无锡中卓厂房翻新工程款	168,232.17		65,122.08		103,110.09
合计	168,232.17		65,122.08		103,110.09

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,936,851.80	290,527.77	1,483,549.15	217,831.90
内部交易未实现利润	819,001.83	122,850.27	3,455,836.54	518,375.48
可抵扣亏损	16,546,753.61	2,367,811.17	10,173,721.78	1,411,856.40
合计	19,302,607.24	2,781,189.21	15,113,107.47	2,148,063.78

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	16,000,000.00	5,000,000.00
保证并抵押借款	21,300,000.00	7,000,000.00
保证并抵押并质押借款		10,000,000.00
保理借款	8,800,000.00	6,000,000.00
以收取合同现金流量为目标的商业票据本金[注]	8,918,711.44	
应计利息	61,061.85	24,002.38
合计	55,079,773.29	28,024,002.38

注：此项为比亚迪供应商融资服务平台向企业签发的迪链：比亚迪利用其自身商业信用与银行合作，在供应商拥有对比亚迪的债权后，向供应商签发迪链，使得中小企业可用迪链向银行等资金提供方获得信贷支持；

期末借款情况如下：

债权人	借款类型	贷款金额（元）	借款日期	到期日期	贷款利率
江苏银行股份有限公司雪浪支行[1]	保证并抵押	3,000,000.00	2022-4-28	2023-4-26	4.36%
江苏银行股份有限公司雪浪支行[1]	保证并抵押	5,000,000.00	2022-10-25	2023-10-19	4.36%

中国银行股份有限公司南泉支行[2]	保证并抵押	1,000,000.00	2022-3-21	2023-3-20	3.80%
中国银行股份有限公司南泉支行[2]	保证并抵押	1,000,000.00	2022-4-22	2023-4-21	3.80%
中国银行股份有限公司南泉支行[2]	保证并抵押	500,000.00	2022-9-20	2023-2-22	3.65%
招商银行股份有限公司无锡分行城西支行[3]	保证并抵押	5,000,000.00	2022-4-8	2023-4-7	4.20%
招商银行股份有限公司无锡分行城西支行[3]	保证并抵押	5,800,000.00	2022-4-21	2023-4-19	4.20%
招商银行股份有限公司无锡分行城西支行[4]	保理借款	3,000,000.00	2022-3-15	2023-3-10	3.30%
招商银行股份有限公司无锡分行城西支行[4]	保理借款	2,800,000.00	2022-3-30	2023-3-28	3.30%
招商银行股份有限公司无锡分行城西支行[4]	保理借款	3,000,000.00	2022-6-30	2023-6-20	3.60%
宁波银行股份有限公司无锡梁西支行[5]	保证借款	3,000,000.00	2022-11-10	2023-11-9	4.15%
南京银行股份有限公司无锡滨湖支行[6]	保证借款	5,000,000.00	2022-1-7	2023-1-5	4.35%
徽商银行股份有限公司芜湖鸠江支行[7]	保证借款	3,000,000.00	2022-9-9	2023-9-9	4.35%
徽商银行股份有限公司芜湖鸠江支行[7]	保证借款	5,000,000.00	2022-11-14	2023-11-14	4.00%

[1] 股东张志强、浦佩君夫妇与江苏银行股份有限公司无锡太湖新城支行签订最高额保证合同，为本公司提供连带责任保证担保，最高担保额度为人民币 800 万元，担保期间自 2022 年 4 月 26 日起至 2027 年 4 月 21 日止，上述期限仅指贷款的发生期限，到期日不受期限约束。

浦佩君与江苏银行股份有限公司无锡太湖新城支行签订最高额抵押合同，抵押金额为 673.99 万元，抵押期间为 2022 年 4 月 26 日至 2027 年 4 月 21 日，抵押物为浦佩君自有房产，编号为苏（2016）无锡市不动产权第 0068584 号，上述期限仅指贷款的发生期限，到期日不受期限约束。

[2] 股东张志强、浦佩君夫妇与中国银行股份有限公司无锡太湖新城支行签订最高额保证合同，为本公司提供连带责任保证担保，担保期间为 2021 年 3 月 29 日至 2023 年 3 月 29 日，担保金额为 400 万元。

股东张志强、浦佩君夫妇与中国银行股份有限公司无锡太湖新城支行签订最高额抵押合同，抵押物为自有房产苏（2016）无锡市不动产权第 0073154 号，抵押期间为 2020 年 3 月 30 日至 2030 年 3 月 30 日，抵押金额为 201 万元。

[3] 股东张志强、浦佩君夫妇与招商银行股份有限公司无锡分行签订最高额不可撤销担保书，为本公司提供连带责任保证担保，担保期间为 2022 年 12 月 22 日至 2023 年 12 月 21 日，保证担保最高授信额度为 2500 万元；

子公司芜湖中卓智能科技有限公司与招商银行股份有限公司无锡分行签订最高额不可撤销担保书，为本公司提供连带责任保证担保，担保期间为 2022 年 12 月 22 日至 2023 年 12 月 21 日，保证担保最高授信额度为 2500 万元；

子公司芜湖中卓智能科技有限公司与招商银行股份有限公司无锡分行签订最高额抵押合同，评估值为 3730.79 万元，抵押担保最高授信额度为 2500 万元，抵押期间为 2022 年 12

月 22 日至 2023 年 12 月 21 日，抵押物为子公司芜湖中卓自有土地、房产，编号为皖（2021）芜湖市不动产权第 1071816 号、皖（2021）芜湖市不动产权第 1071817 号；

[4] 子公司芜湖中卓智能科技有限公司与招商银行无锡分行签订国内保理业务协议，芜湖中卓将其对商务合同买方享有的尚未到期的应收账款债权转让给招商银行，招商银行支付给芜湖中卓约定的收购款受让该债权，为芜湖中卓提供“无追索权公开型国内保理服务”。

[5] 股东张志强、浦佩君夫妇与宁波银行股份有限公司无锡分行签订最高额保证合同，保证期间为 2021 年 11 月 3 日至 2023 年 11 月 8 日，保证金额为 300 万元。

[6] 股东张志强、浦佩君夫妇与南京银行股份有限公司无锡分行签订最高额保证合同，保证期间为 2021 年 12 月 31 日至 2022 年 12 月 30 日，被担保债权的最高本金余额为 500 万元。

[7] 股东张志强与徽商银行股份有限公司芜湖鸠江支行签订最高额保证合同，保证期间为 2022 年 11 月 14 日至 2023 年 11 月 14 日。

15. 应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,520,507.65	6,953,915.45
商业承兑汇票		
合计	13,520,507.65	6,953,915.45

16. 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采购原材料	44,677,017.25	15,998,086.53
采购工程款	3,663,245.00	4,958,245.89
合计	48,340,262.25	20,956,332.42

②期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

17. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	58,208,667.39	41,133,496.68
合计	58,208,667.39	41,133,496.68

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,197,260.25	20,687,552.12	18,928,846.10	4,955,966.27
二、离职后福利—设定提存计划		1,253,130.82	1,253,130.82	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	3,197,260.25	21,940,682.94	20,181,976.92	4,955,966.27

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,197,260.25	18,748,040.09	16,989,334.07	4,955,966.27
二、职工福利费		864,825.35	864,825.35	
三、社会保险费		670,616.37	670,616.37	
其中：1. 医疗保险费		578,164.37	578,164.37	
2. 工伤保险费		40,087.05	40,087.05	
3. 生育保险费		52,364.95	52,364.95	
四、住房公积金		372,851.00	372,851.00	
五、工会经费和职工教育经费		31,219.31	31,219.31	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,197,260.25	20,687,552.12	18,928,846.10	4,955,966.27

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		1,213,965.66	1,213,965.66	
2、失业保险费		39,165.16	39,165.16	
3、企业年金缴费				
合计		1,253,130.82	1,253,130.82	

19. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,508,393.64	1,907,158.30
城市维护建设税	170,725.76	134,400.25
教育费附加	121,946.99	96,000.19
代扣代缴个人所得税	58,663.72	101,265.17
印花税	26,509.68	11,921.40
土地使用税	16,672.50	33,345.00
房产税	28,985.84	57,971.67
水利基金	523.33	
合计	2,932,421.46	2,342,061.98

20. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,323,997.58	6,285,167.00
合计	12,323,997.58	6,285,167.00

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
股东借款	300,000.00	300,000.00
借款	6,139,200.00	
预收政府补助款	5,274,267.00	5,274,267.00
已报销未付款	34,291.85	6,890.00
其他	425,878.73	500,000.00
个人负担社保费等	360.00	54,010.00
押金	150,000.00	150,000.00
合计	12,323,997.58	6,285,167.00

②期末无账龄超过1年的重要其他应付款

21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	756,020.00	

合计	756,020.00
----	------------

22. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	603,117.17	2,397,491.93
合计	603,117.17	2,397,491.93

23. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	589,371.80	
合计	589,371.80	

24. 股本

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

25. 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（股本溢价）	33,393.58			33,393.58
合计	33,393.58			33,393.58

26. 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	1,262,366.18			1,262,366.18

27. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,311,492.31	7,781,363.77
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-2,311,492.31	7,781,363.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,524,249.55	-8,083,576.08
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		2,009,280.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,212,757.24	-2,311,492.31

28. 营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	103,344,802.05	72,962,754.20	61,669,558.18	50,000,082.91
其他业务	3,199,830.03	1,958,783.49	3,066,707.76	1,994,519.61
合计	106,544,632.08	74,921,537.69	64,736,265.94	51,994,602.52

（3）合同产生的收入情况

合同分类-销售区域	车灯设备	技改及维修、零配件	其他设备	其他	合计
境外					
中国大陆		505,988.21	10,238,780.46	2,198,815.13	
	90,401,218.25				103,344,802.05
合计		505,988.21	10,238,780.46	2,198,815.13	
	90,401,218.25				103,344,802.05

（续）

合同分类-收入确认时点	车灯设备	技改及维修、零配件	其他设备	其他	合计
公司托运送达并经客户终验收		505,988.21	10,238,780.46	2,198,815.13	
	90,401,218.25				103,344,802.05
合计		505,988.21	10,238,780.46	2,198,815.13	
	90,401,218.25				103,344,802.05

（3）与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为10,937.38万元，其预计将于2023年度确认收入6,567.75万元。

29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	286,283.93	150,520.92
教育费附加	122,693.10	64,508.97
地方教育附加	81,795.41	43,005.97
车船使用税	5,105.12	4,905.00
印花税	69,728.95	23,775.90
土地使用税	66,690.00	133,380.00
房产税	115,943.36	191,013.94
水利基金	31,965.66	7,501.41
合计	780,205.53	618,612.11

30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,485,844.13	1,952,177.66
办公费	3,526.19	
差旅费	118,702.84	217,072.53
售后服务费	1,812,498.34	943,713.77
广告宣传费	335.00	698.00
投标服务费	129,276.23	
其他	30,150.54	6,311.00
合计	3,580,333.27	3,119,972.96

31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,816,542.19	5,051,907.97
办公费用	874,590.59	765,776.46
租赁费		20,697.24
业务招待费	1,090,544.41	1,381,548.88
差旅费	120,326.01	520,582.72
折旧和摊销	2,153,740.79	2,199,429.03
保险费	59,983.93	79,313.62
咨询服务费	234,456.84	292,830.16
其他	68,771.33	69,169.53
合计	9,418,956.09	10,381,255.61

32. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,836,257.31	5,326,168.71
材料费	2,376,698.14	1,431,288.70
研发设备折旧	76,503.09	39,867.98
设计费	1,287,463.63	316,953.59
其他	436,247.49	167,196.03
合计	10,013,169.66	7,281,475.01

33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,642,431.22	1,044,937.97
其中：租赁负债利息费用	58,320.39	15,584.87
加：票据贴现支出	431,741.87	
减：利息收入	73,036.20	72,339.36
加：汇兑损失（减收益）		-26,546.47
加：手续费支出	79,864.25	56,515.51
合计	2,081,001.14	1,002,567.65

34. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	1,403,082.81	1,194,724.17	1,403,082.81
退役军人减免税金	15,000.00		15,000.00
合计	1,418,082.81	1,194,724.17	1,418,082.81

注：明细情况详见附注五-43. 政府补助。

35. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		45,671.92
以资抵债差额引起的投资收益	621,923.74	
合计	621,923.74	45,671.92

36. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	13,895.73	212.11
应收账款坏账损失	-469,898.89	-377,511.37
其他应收款坏账损失	2,700.51	71,052.42
合计	-453,302.65	-306,246.84

37. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-86,583.17		-86,583.17
合计	-86,583.17		-86,583.17

38. 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
违约赔偿收入			
其他		79,541.66	
合计		79,541.66	

注：政府补助明细情况详见附注五-43. 政府补助。

39. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	7,827.90	12,000.00	7,827.90
非常损失	343,424.31		343,424.31
罚款支出	4,969.00	4.98	4,969.00
其他	0.05		0.05
合计	356,221.26	12,004.98	356,221.26

40. 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	2,204.05	64,528.16
递延所得税费用	-633,125.43	-641,486.07
合计	-630,921.38	-576,957.91

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	6,893,328.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,033,999.23
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	2,204.05
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	84,870.12
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	
使用前期可抵扣亏损的影响	-227,702.51
研发费加计扣除的影响	-1,405,389.90
税率变动引起的递延资产的影响	-118,902.37
所得税费用	-630,921.38

41. 合并现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	1,374,900.77	2,194,724.17
利息收入	73,036.20	72,339.36
往来及其他	2,720,664.46	3,249,715.46
合计	4,168,601.43	5,516,778.99

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用类支出	8,021,647.77	6,269,667.74
往来及其他	3,450,197.46	1,577,134.92
合计	11,471,845.23	7,846,802.66

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股东借款	7,639,200.00	
票据保证金		5,720,000.00
其他		500,000.00
合计	7,639,200.00	6,220,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股东借款		2,000,000.00
借款	1,500,000.00	
票据保证金	9,577,920.97	2,662,586.68
经营租赁	807,092.31	1,046,904.76
融资手续费	61,191.67	
其他	74,997.00	
合计	12,021,201.95	5,709,491.44

42. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,524,249.55	-8,083,576.08
加：资产减值损失		
信用减值损失	453,302.65	306,246.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,563,964.70	2,605,951.88
无形资产摊销	1,037,185.01	1,043,886.77
长期待摊费用摊销	65,122.08	55,136.83
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)	86,583.17	
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)	2,135,364.76	1,044,937.97
投资损失(收益以“－”号填列)		-45,671.92
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-633,125.43	-641,486.07
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)	-	-
	33,125,199.62	13,107,012.62
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-	-
	49,868,856.63	16,770,714.57
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	52,899,249.30	22,777,640.86
其他		1,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-	-9,814,660.11
	16,862,160.46	
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	3,290,262.42	1,686,642.44
减：现金的期初余额	1,686,642.44	6,923,772.53
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	1,603,619.98	-5,237,130.09

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为79,894,709.09元,商业承兑汇票背书转让的金额为18,208,472.43元。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,290,262.42	1,686,642.44
其中：库存现金	7,207.36	13,369.61
可随时用于支付的银行存款	3,283,055.06	1,673,272.83
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	3,290,262.42	1,686,642.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,520,507.65	银行承兑汇票保证金
应收账款	8,800,000.00	质押的应收账款借款
固定资产	14,088,417.11	借款抵押
无形资产	4,644,103.87	借款抵押
合计	41,053,028.63	/

44. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2022 年度无锡市工业转型升级资金（第二批）扶持项目资金	与收益相关	206,000.00	其他收益	206,000.00
2022 年无锡市第六批科技发展计划（产学研合作补助）项目经费	与收益相关	450,000.00	其他收益	450,000.00
2021 年度太湖湾科创带产业政策资金扶持	与收益相关	274,400.00	其他收益	274,400.00
滨湖区鼓励工业企业达产满产专项补贴	与收益相关	20,000.00	其他收益	20,000.00
2022 年芜湖市工程技术研究中心认定及创新能力评价奖励	与收益相关	40,000.00	其他收益	40,000.00
芜湖市鸠江区财政局企业科技创新政策补贴	与收益相关	200,000.00	其他收益	200,000.00
芜湖失业保险稳岗返还第一批	与收益相关	8,617.77	其他收益	8,617.77
芜湖市财政局规上企业奖励	与收益相关	100,000.00	其他收益	100,000.00
社保补贴	与收益相关	75,883.00	其他收益	75,883.00
增值税即征即退	与收益相关	28,182.04	其他收益	28,182.04
合计		1,403,082.81		1,403,082.81

附注六、合并范围的变更

报告期内，公司无合并范围变更的情况。

附注七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

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

附注八、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

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

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	持股比例（%）	持股方式	与本公司关系
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

4. 关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张志强、浦佩君夫妇 [注]	500 万元	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 30 日	是
张志强、浦佩君夫妇	400 万元	2021 年 3 月 29 日	2023 年 3 月 29 日	否
张志强、浦佩君夫妇	300 万元	2021 年 11 月 3 日	2023 年 11 月 8 日	否
张志强、浦佩君夫妇	800 万元	2022 年 4 月 26 日	2027 年 4 月 21 日	否
张志强、浦佩君夫妇	2500 万元	2022 年 12 月 22 日	2023 年 12 月 21 日	否
芜湖中卓智能科技有限公司	2500 万元	2022 年 12 月 22 日	2023 年 12 月 21 日	否

注：此期限仅指贷款（授信）的发生期限，到期日不受期限约束。

（2）关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入（拆出）	本期偿还（收回）	期末余额	起始日	到期日	说明
拆入资金							
张志强	300,000.00			300,000.00	2020/11/20	2023/11/19	

（3）关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	2,404,290.63	2,671,292.85

5. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	张志强	300,000.00	300,000.00

6. 关联方承诺

期末无关联方承诺事项。

附注九、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截至2022年12月31日，本公司无需在财务报表附注中说明的重要承诺事项。

2. 或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3. 其他

截至2022年12月31日，本公司无需在财务报表附注中披露的其他重要事项。

附注十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十一、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	65,415,762.07	31,690,392.22
1~2 年	4,519,132.94	1,792,394.41
2~3 年	59,039.33	602,279.08
3~4 年	206,750.02	505,784.30
4~5 年	124,149.33	4,000.00
5 年以上	4,000.00	
合计	70,328,833.69	34,594,850.01

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	70,328,833.69	100.00	1,773,570.05	2.52	68,555,263.64
其中：逾期账龄组合	70,328,833.69	100.00	1,773,570.05	2.52	68,555,263.64
其他组合					
合计	70,328,833.69	/	1,773,570.05	/	68,555,263.64

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	499,624.63	1.44	175,711.92	35.17	323,912.71
按组合计提坏账准备的应收账款	34,095,225.38	98.56	1,155,863.19	3.39	32,939,362.19
其中：逾期账龄组合	23,567,391.82	68.13	1,155,863.19	4.90	22,411,528.63
其他组合	10,527,833.56	30.43			10,527,833.56
合计	34,594,850.01	/	1,331,575.11	/	33,263,274.90

按组合计提坏账准备：

组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	57,453,985.37	574,539.85	1.00	15,828,901.97	158,289.02	1.00
逾期 1 年以内	12,554,142.30	1,004,331.38	8.00	6,442,130.70	515,370.46	8.00
逾期 1-2 年	39,400.00	7,880.00	20.00	872,981.80	174,596.36	20.00
逾期 2-3 年	157,478.67	62,991.47	40.00	192,950.00	77,180.00	40.00
逾期 3-4 年	2,400.00	2,400.00	100.00	230,427.35	230,427.35	100.00
逾期 4 年以上	121,427.35	121,427.35	100.00			
合计	70,328,833.69	1,773,570.05	2.52	23,567,391.82	1,155,863.19	4.90

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,331,575.11	441,994.94			1,773,570.05
合计	1,331,575.11	441,994.94			1,773,570.05

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额36,913,691.24元，占应收账款期末余额合计数的比例52.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额556,738.73元。

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	548,162.70	619,148.76
合计	548,162.70	619,148.76

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	380,906.26	140,233.59
1~2 年	78,600.00	373,000.00
2~3 年		75,327.66
3~4 年	55,996.00	1,004.00
4~5 年	1,004.00	9.27
5 年以上	73,643.00	73,643.00
合计	590,149.26	663,217.52

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	233,207.46	32,992.29
保证金、押金	166,000.00	499,000.00
往来款	73,643.00	73,659.93
个人负担社保费等	117,298.80	42,565.30
员工借款		15,000.00
合计	590,149.26	663,217.52
减：坏账准备	41,986.56	44,068.76
净额	548,162.70	619,148.76

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
2021 年 1 月 1 日余额	7,247.26	36,821.50	-	44,068.76
2021 年 1 月 1 日余额在本 期				

——转入第二阶段			——	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	——			
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	2,082.20			2,082.20
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	5,165.06	36,821.50		41,986.56

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	44,068.76		2,082.20		41,986.56
坏账准备					
合计	44,068.76		2,082.20		41,986.56

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	73,643.00	1-2年 50,000.00元, 5年以上 23,643.00元	12.48	36,821.50
个人负担社保费	代扣代缴款项	70,902.80	1年以内	12.01	709.03
顾伟新	备用金	59,491.48	1年以内	10.08	594.91
无锡山水产业投资发展集团	押金及保证金	50,000.00	5年以上	8.47	500.00
徐州徐工传动科技有限公司	押金及保证金	50,000.00	3-4年	8.47	500.00
合计	/	304,037.28	/	51.51	39,125.44

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,000,000.00		12,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	12,000,000.00		12,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
芜湖中卓智能科技有限公司	11,000,000.00	1,000,000.00		12,000,000.00		

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,651,214.70	65,269,819.54	71,063,199.90	58,794,684.25
其他业务	2,267,735.02	1,997,869.15	2,443,515.87	1,849,396.10
合计	84,918,949.72	67,267,688.69	73,506,715.77	60,644,080.35

(2) 合同产生的收入情况

合同分类-销售区域	车灯设备	技改及维修、零配件	其他设备	其他	合计
境外					
中国大陆	72,234,378.40	505,988.21	7,032,267.47	2,878,580.62	82,651,214.70
合计	72,234,378.40	505,988.21	7,032,267.47	2,878,580.62	82,651,214.70

(续)

合同分类-收入确认时点	车灯设备	技改及维修、零配件	其他设备	其他	合计
公司托运送达并经客户终验收	72,234,378.40	505,988.21	7,032,267.47	2,878,580.62	82,651,214.70
合计	72,234,378.40	505,988.21	7,032,267.47	2,878,580.62	82,651,214.70

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为9,084.92万元，其预计将于2023年度确认收入5,655.86万元。

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		2,000,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益		45,671.92
以资抵债差额引起的投资收益	621,923.74	
合计	621,923.74	2,045,671.92

附注十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-86,583.17	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,374,900.77	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益	621,923.74	
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-341,221.26	
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）	1,569,020.08	
减：所得税影响数		
非经常性损益净额（影响净利润）	1,569,020.08	
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	1,569,020.08	

(1) 公司根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益界定为经常性损益的项目说明

项目	金额	备注
增值税即征即退	28,182.04	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	30.31	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.99	0.27	0.27

附注十三、财务报表之批准

本年度财务报表经公司全体董事于2023年4月12日批准报出。

董事长： 张志强

无锡中卓智能科技股份有限公司

二〇二三年四月十二日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办