

证券代码：600545

证券简称：卓郎智能

公告编号：临2019-028

**卓郎智能技术股份有限公司**  
**关于收到上海证券交易所对公司 2018 年年度报告的事后问询函**  
**的公告**

本公司及董事会全体成员保证本公告内容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。

卓郎智能技术股份有限公司（以下简称卓郎智能或公司）于 2019 年 5 月 22 日收到上海证券交易所《关于对卓郎智能技术股份有限公司 2018 年年度报告的事后审核问询函》（上证公函【2019】0731 号），问询函全文内容如下：

“依据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号—年度报告的内容与格式》（以下简称《格式准则第 2 号》）、上海证券交易所行业信息披露指引等规则的要求，经对你公司 2018 年年度报告的事后审核，为便于投资者理解，请你公司进一步补充披露下述信息。

**一、关于公司行业 and 经营情况**

1. 年报披露，公司主要从事纺纱成套设备及核心零部件的研发、生产和销售。2018 年度公司营业收入 92.21 亿元，同比上涨 5.8%，归母净利润 8.10 亿元，同比上涨 23.1%，毛利率为 28.7%。请公司：（1）按照产品种类和地区补充说明营业收入和归母净利润涨幅不匹配的原因；（2）补充披露公司主要产品的毛利率；（3）结合同行业可比公司情况以及公司的核心竞争力、业务模式、行业形势等，补充说明公司毛利率是否与同行业公司水平一致。

2. 年报披露，公司 2018 年度经营性现金流-10.43 亿元，较上年同期下降 254.2%，1-4 季度经营性现金流分别为-12.79 亿元、-6.11 亿元、0.99 亿元和 0.75 亿元。年报解释经营性现金流大幅下降是经营性应收应付项目余额波动所致，其中经营性应收项目增加 12.67 亿元，经营性应付项目减少 7.77 亿元。请公司：（1）结合行业情况和主营业务情况，补充披露主要的经营性应收应付项

目的形成原因、金额、交易对方以及是否具有关联关系；（2）补充披露各季度经营性现金流变化较大的原因；（3）补充披露报告期内经营性现金流量净额与当期净利润存在较大差异的具体原因和合理性，是否符合公司实际经营情况及行业惯例；（4）结合主营业务和资金链情况等，补充说明公司经营情况是否发生重大变化、经营性现金流大幅下滑是否对公司产生负面影响，以及拟采取的应对措施。

3. 年报披露，公司主营产品环锭纺、转杯纺、络筒机、倍捻机 2018 年度销售量分别为 1345 台、522 台、1276 台、877 台，2017 年度分别为 1316 台、491 台、1664 台、1040 台。2018 年倍捻机较去年销售量减少 163 台，其所属技术事业部产品毛利率同比下滑 2.3%，但倍捻机总体销售收入上升。请公司：（1）结合各产品销售单价、成本等，补充说明主营产品总销售量较去年减少时业绩仍然上涨的原因及合理性；（2）结合行业回暖的背景，补充说明销量下滑的原因及合理性。

4. 年报披露，公司前五名客户销售额 33.11 亿元，占年度销售总额 35.9%，其中前五名客户销售额中关联方销售额 25.40 亿元，占年度销售总额 27.5%，均是因为向利泰醒狮销售产品而产生。公司与利泰醒狮 2017 年度销售额为 8.20 亿元。请公司：（1）结合利泰醒狮所处行业情况、经营规划、主营业务以及业绩情况，补充说明关联销售额大幅增长的原因及合理性；（2）结合第三方可比销售，补充披露向利泰醒狮销售商品的内容、销售时间、价格、定价原则、是否与市场价格存在较大差异等；（3）上述关联交易是否履行相应的审议程序和披露程序；（4）补充说明公司关联方销售占比较高是否对公司经营产生不利影响，并充分提示风险。

## 二、关于财务信息

5. 年报披露，成本构成科目中“其他”的金额为 15.92 亿元，占总成本的 24.2%。请公司结合主营产品具体列示“其他”的内容、金额以及主要交易对方的基本情况。

6. 年报披露，公司研发费用 4.75 亿元，较上年同期增长 52.9%，公司解释称是因为 2018 年研发投入加大并设立了卓郎技术中心。请公司：（1）结合研发总体情况、研发模式、研发成果，说明成果转化情况和对公司主要产品毛利率的影响；（2）卓郎技术中心的建设进展、用途以及预计对公司经营的影响。

7. 年报披露，公司预付固定资产采购款 2.53 亿元，请公司补充披露与交易对方是否具有关联关系、所采购固定资产应用的项目内容。

8. 年报披露，公司销售费用 5.69 亿元，较上年下降 4.5%，其中职工薪酬费用 2.59 亿元，较上年下降 9.9%，运输保险费 1.74 亿元，较上年下降 7.0%，请公司结合公司业务开展情况，补充说明营业收入增长的情况下上述财务数据下滑的原因及合理性。

9. 年报披露，公司存货 17.63 亿元，较上年增长 11.9%，请公司按照存货类型列表披露相关存货的库龄、对应的存货跌价准备、计提标准以及计提的合理性。

10. 年报披露，公司货币资金 37.20 亿元，较上年增长 50.4%，其中存放在境外的款项 7753.8 万元，较上年减少 77.9%。同时，公司短期借款 14.99 亿元，长期借款 25.52 亿元，一年内到期的非流动负债 7.34 亿元。请公司：（1）结合公司境内外业务开展情况补充说明境外存款余额较少的原因；（2）核实是否存在与控股股东或其他关联方联合或共管账户的情况，是否存在货币资金被他方实际使用的情况；（3）结合公司业务规模及变动情况，说明公司在高负债的同时维持较高货币资金余额的原因及合理性。

11. 年报披露，公司应收票据及应收账款 33.48 亿元，较上年增长 54.3%，公司预付款项 1.33 亿元，较上年增长 74.3%，预收款项 5.87 亿元，较上年同期减少 57.3%，公司存货 17.63 亿元，较上年增长 11.9%。请公司：（1）结合业务的经营模式、结算方式、结算周期、销售渠道、信用政策、上下游关系并比较同行业公司情况，分析说明期末应收票据及应收账款、存货、应付账款、预收账款期末余额的合理性；（2）补充披露预付款用途、预付对象与公司的关联关系、签订合同所履行的审议程序，以及截至目前合同的执行情况。

12. 年报披露，公司应收账款 32.35 亿元，较上年增长 58.4%，计提坏账准备 1408.7 万元，公司应收票据 1.13 亿元。请公司：（1）补充披露新增应收账款的形成原因、对应产品及其金额；（2）结合期后回款和历史账款的回收情况，分析坏账准备计提的充分性。

13. 年报披露，2018 年度公司对子公司担保余额为 22.17 亿元，其中为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额为 23.13 亿元。2017 年度公司对子公司担保余额为 12.19 亿元，其中为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额为 9.61 亿元。请公司：（1）补充披露资产负债率超过 70%的被担保对象的名称、金额、担保事由、期限等；（2）上述担保是否已经履行相关的审议程序和披露程序；（3）结合被担保对象的财务状况，补充披露主要的担保风险。

14. 年报披露，公司商誉 6.15 亿元，系集团于 2013 年度购买欧瑞康集团全球天然纤维纺机和纺机专件业务及 2015 年度收购 Verdol 加捻业务而产生，报告期内公司未进行商誉减值准备。请公司：（1）补充披露自产生商誉以来报告期各期末商誉减值测试的方法，资产组或资产组组合认定的标准、依据和结果，商誉减值测试具体步骤和详细计算过程，具体指标选取情况、选取依据及合理性；（2）结合产生商誉以来报告期各期商誉减值测试的具体情况，明确说明报告期各期商誉减值计提是否具有充分性和准确性，是否符合《企业会计准则》的相关规定，是否符合谨慎性要求，是否存在前期商誉减值计提不充分的情形，并提供相关证据和说明。

15. 年报披露，公司子公司卓郎智能机械向第三方借出款项余额 2.03 亿元，较上年增长 61.0%。其中，向江苏金坛经济技术发展有限公司提供暂借款 9000 万元，向江苏金坛第一建筑安装工程有限公司提供暂借款 2750 万元，向常州市豪迈机械制造有限公司提供暂借款 5000 万元，向常州市金坛南金机床有限公司提供暂借款 3500 万元。请公司补充说明借款原因、与对方是否存在关联关系。

### 三、其他

16. 年报披露，公司在建工程 4.65 亿元，较上年增加 2.65 亿元，主要由于新疆工厂及相关配套设备持续建设投入所致。请公司补充披露新疆工厂具体设计的项目内容、拟生产的产品、计划的建设工期，并对照同类型产品说明相关投资总额和投资建设期的合理性。

17. 年报披露，公司子公司卓郎瑞士 2018 年营业收入为 26,705 千瑞郎，营业亏损为 42,180 千瑞郎，2017 年度营业收入为 41,926 千瑞郎，营业利润为 23,890 千瑞郎。请公司结合当地产业政策、行业竞争格局、子公司主营业务，分析业绩由盈转亏的原因及合理性。

针对前述问题，公司依据《格式准则第 2 号》、上海证券交易所行业信息披露指引等规定要求，认为不适用或因特殊原因却是不便披露的，应当说明无法披露的原因。请你公司年审会计师事务所对上述问题 1-3、5-17 发表意见。

请你公司收到本问询函立即披露，并于 2019 年 5 月 30 日之前，披露对本问询函的回复，同时按照要求对定期报告作相应修订和披露。”

公司在收到上述问询函后已在第一时间召集相关人员开展对该问询函的回复工作，待回复完成后将按照要求及时予以披露。敬请广大投资者关注后续公告。

特此公告。

卓郎智能技术股份有限公司董事会

2019 年 5 月 23 日