

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表及审计报告

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 10
2019年度财务报表	
• 合并及公司资产负债表	1 - 2
• 合并及公司利润表	3 - 4
• 合并及公司现金流量表	5 - 6
• 合并股东权益变动表	7 - 8
• 公司股东权益变动表	9
• 财务报表附注	10 - 125
补充资料	1

审计报告

普华永道中天审字(2020)第 10083 号
(第一页, 共十页)

卓郎智能技术股份有限公司全体股东:

一、 保留意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了卓郎智能技术股份有限公司(以下简称“卓郎智能”)的财务报表, 包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为, 除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外, 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, 公允反映了卓郎智能 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成保留意见的基础

2019 年度卓郎智能及其下属子公司(以下简称“卓郎智能集团”)与卓郎智能集团的关联方新疆利泰丝路投资有限公司及其关联公司(以下简称“利泰公司”)发生总计人民币 2,591,960 千元的资金往来。其中, 共计人民币 2,211,960 千元的支出和收款为卓郎智能集团如以下(1)和(2)所述, 将已从利泰公司收到的设备销售货款退回至利泰公司, 利泰公司再重新支付给卓郎智能集团。另还有共计人民币 380,000 千元的支出和收款为如以下(3)所述, 卓郎智能集团先收到利泰公司支付的款项, 再退还至利泰公司。具体情况如下:

审计报告(续)

普华永道中天审字(2020)第 10083 号
(第二页, 共十页)

二、 形成保留意见的基础(续)

- (1) 利泰公司的部分设备采购款计划用定向投资款和定向融资款进行支付。但是由于取得投资款和融资款的时间不确定, 利泰公司会先期通过自有资金支付部分设备采购款项予卓郎智能集团, 待定向投资和融资款确定之后, 利泰公司向卓郎智能集团请求将先期支付的款项退回, 再将获得的定向投资和融资款重新作为采购设备货款支付给卓郎智能集团。于 2019 年度, 卓郎智能集团同意退回此类货款至新疆利泰丝路投资有限公司共计人民币 936,660 千元, 退回奎屯利泰丝路投资有限公司共计 34,000 千元。在退回货款之后的 1 个月到 1.5 个月之内, 卓郎智能集团陆续自新疆利泰丝路投资有限公司收到其取得的定向投资款共计人民币 460,200 千元, 自麦盖提利泰丝路纺织有限公司收到其取得的定向融资款共计人民币 510,460 千元。2018 年度该类资金流入和流出金额分别共计人民币 483,600 千元。
- (2) 利泰公司的部分设备是从卓郎智能集团的海外子公司采购, 需要支付外汇。但是由于外汇支付需要完成手续且时间不确定, 利泰公司会先期支付人民币予卓郎智能集团的境内子公司, 待完成申请外汇手续时, 向卓郎智能集团请求将先期支付的款项退回, 再将获得的外汇根据外汇管理支付的要求和单据, 重新陆续支付给卓郎智能集团的海外子公司。于 2019 年度, 卓郎智能集团同意退回此类货款至新疆利泰丝路投资有限公司共计人民币 1,239,800 千元, 退回奎屯利泰丝路投资有限公司共计人民币 1,500 千元。在退回货款之后的 1 个月至 6 个月期间, 卓郎智能集团陆续自新疆利泰丝路投资有限公司收回共计人民币 942,544 千元, 自奎屯利泰丝路投资有限公司收回共计人民币 226,550 千元, 以及自麦盖提利泰丝路纺织有限公司收回共计人民币 72,206 千元。2018 年度该类资金流入和流出金额分别共计人民币 1,254,500 千元。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2020)第 10083 号
(第三页, 共十页)

二、 形成保留意见的基础(续)

- (3) 于 2019 年度, 按照管理层的解释, 卓郎智能集团的海外子公司临时需要外汇偿还部分海外贷款和增补流动资金。利泰公司同意支付款项至卓郎(上海)纺织机械科技有限公司, 再由卓郎(上海)纺织机械科技有限公司向卓郎智能集团的海外子公司以外汇支付货款, 然后由卓郎智能集团的境内子公司向利泰公司退回等额人民币。于 2019 年度, 新疆利泰丝路投资有限公司支付此类货款共计人民币 300,000 千元, 奎屯利泰丝路投资有限公司支付共计人民币 80,000 千元。在收到款项之后 7 天内, 卓郎智能集团的境内子公司陆续退回新疆利泰丝路投资有限公司共计人民币 380,000 千元。2018 年度无该类情况。

上述资金流出和流入在卓郎智能合并现金流量表中的“销售商品、提供劳务收到的现金”以净额列示。

于 2020 年 1 月 1 日至本审计报告签署日之期间, 卓郎智能集团因以上第(1)和(2)项所述原因向利泰公司退回货款共计人民币 2,618,880 千元, 截至本审计报告日, 该等款项中共计人民币 2,618,880 千元已自利泰公司收回。

由于卓郎智能集团向利泰公司销售产品产生的应收账款实质没有固定的账期, 而利泰公司在支付货款时不是按照每笔购销单据逐一支付而是统额支付, 且针对退回货款与重新偿付货款等安排缺乏与对方的书面协议, 加上卓郎智能集团的相关付款和收款的凭证没能体现上述(1)(2)(3)所述的各笔收款项和付款项之间的关系以及提供相关证据, 因此在审计过程中, 我们未获得充分、适当的审计证据以支持上述卓郎智能集团与利泰公司之间总计人民币 2,591,960 千元的资金往来是否与经营性活动相关, 亦无法执行其他必要的替代审计程序, 因此我们无法判断上述资金往来是否属于经营性资金往来, 也无法确定是否有必要对合并现金流量表中“收到其他与经营活动有关的现金”、“支付其他与经营活动有关的现金”、“收到其他与投资活动有关的现金”、“支付的其他与投资活动有关的现金”、“收到的其他与筹资活动有关的现金”及“支付的其他与筹资活动有关的现金”等项目作出调整。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2020)第 10083 号
(第四页, 共十页)

二、 形成保留意见的基础(续)

此外, 卓郎智能未能按照《企业会计准则第31号—现金流量表》、《企业会计准则第36号—关联方披露》以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》中的有关规定, 在财务报表附注中披露上述资金往来的交易类型以及包括交易金额、交易信息等交易要素, 对财务报表使用者理解财务报表有重大影响。

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。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表保留意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于卓郎智能, 并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断, 认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景, 我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外, 我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

- (一) 商誉及无固定使用期限的无形资产的减值风险;
- (二) 销售商品予关联方之交易;
- (三) 重大第三方新客户的销售交易。

普华永道中天审字(2020)第 10083 号
(第五页, 共十页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一)商誉及无固定使用期限的无形资产的减值风险</p> <p>参见财务报表附注二(27)(b)(ii)、附注四(14)和附注四(15)。</p> <p>卓郎智能的商誉和无固定使用期限无形资产(即商标)主要系 2013 年收购欧瑞康集团天然纤维纺机业务和纺机专件业务而产生的。于 2019 年 12 月 31 日, 商誉账面价值为人民币 6.25 亿元, 占总资产的比例为 4.7%, 占净资产的比例为 9.9%, 商标账面价值为人民币 8.92 亿元, 占总资产的比例为 6.8%, 占净资产的比例为 14.1%。</p> <p>卓郎智能使用预计未来现金流现值的模型(“现金流模型”)对商誉及商标进行减值测试, 以其预计未来现金流量的现值分别确定商誉及商标的可收回金额。在进行该等减值测试时, 卓郎智能以每一个相关业务单元作为一个资产组并计算其可收回金额是否低于其账面价值, 其中涉及的关键估计和假设包括销售增长率、品牌提成率、毛利率和折现率。</p> <p>由于商誉及商标金额重大且管理层在确定其可收回金额时运用了关键估计和假设, 因此我们将其确定为关键审计事项。</p>	<p>对商誉及商标的减值测试, 我们主要执行了以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 了解、评估并测试了卓郎智能对商誉及商标进行减值测试的相关流程及管理层内部控制; - 比较本年度的实际盈利情况与上一年度的减值测试中使用的盈利预算, 以评价管理层预算的合理性; - 评估管理层确定资产组的方法是否恰当; - 取得管理层编制的现金流模型, 理解并评估了管理层采用的评估方法的恰当性; - 获取管理层在现金流量模型中采用的关键假设和估计, 包括使用的销售增长率、品牌提成率、毛利率、折现率等。针对模型中使用的盈利预算, 我们将其与公司本年度实际盈利情况、行业实践、及行业数据信息等信息进行比较; 针对销售增长率和品牌提成率, 我们将其与历史销售增长情况或行业数据信息等信息进行比较; 针对预测的毛利率, 我们将其与以往实际毛利率进行比较, 并考虑市场趋势; 针对折现率, 我们对其作出独立的区间估计并与现金流模型中采用的折现率进行比较; 此外, 我们进行了敏感性分析, 考虑管理层于减值评估中采用的关键假设可能出现的合理波动之潜在影响; 及 - 测试了现金流模型的数据计算准确性。 <p>我们获得的审计证据支持了管理层评估商誉及商标可收回金额时采用的关键估计和假设。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2020)第 10083 号
(第六页, 共十页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二) 销售商品予关联方之交易</p> <p>参见财务报表附注二(22)及附注七(4)(b)。</p> <p>于 2019 年度, 卓郎智能向关联方利泰醒狮(太仓)控股有限公司及子公司(合称“利泰醒狮”)销售产品所取得的收入计人民币 19.8 亿元, 占卓郎智能 2019 年度销售收入的比例为 23.1%。利泰醒狮自卓郎智能采购设备用于其自身生产经营。</p> <p>由于卓郎智能对利泰醒狮销售收入金额重大, 且相比第三方销售, 关联方销售交易(包括交易定价)是审计关注重点, 因此我们将其确定为关键审计事项。</p>	<p>在审计卓郎智能对利泰醒狮的销售收入时, 我们主要执行了以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 了解、评估并测试了卓郎智能关联方交易的相关流程和管理层内部控制; - 检查销售合同并与管理层访谈, 了解和评估关联方交易的定价政策及其合理性和一贯性, 并将关联方销售与第三方销售进行可比性分析; - 对利泰醒狮执行现场走访, 对于其于 2019 年度自卓郎智能购入的机器进行抽样核对, 了解利泰醒狮的厂房建造进度和计划以对卓郎智能设备的需求及相关购入机器设备安装的进度进行比较分析; - 对卓郎智能向利泰醒狮形成的销售收入进行了抽样测试, 核对至相关销售合同中风险及报酬条款和对应的诸如报关单、发货单、签收单等支持性文件。对发生于年末前后的销售收入进行了测试以确保销售收入记录于正确的财务报表期间; 及 - 对卓郎智能与利泰醒狮 2019 年度的关联交易总额及截至 2019 年 12 月 31 日止的往来余额均执行了函证程序。 <p>根据我们所实施的审计程序, 卓郎智能向利泰醒狮销售产品的收入确认符合卓郎智能的收入确认会计政策。</p>

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(三) 重大第三方新客户的销售交易</p> <p>参见财务报表附注二(22)、附注二(27)、附注四(10)及附注六。</p> <p>于 2019 年度, 卓郎智能向某第三方新客户销售产品取得收入计人民币 962,400 千元, 占卓郎智能 2019 年度销售收入的比例为 11.2%。该客户自卓郎智能采购设备用于其自身生产经营, 但由于其新工厂尚未建成, 缺乏必要的设备保管场所, 因此委托卓郎智能之关联方代为保管。截至 2019 年 12 月 31 日止, 卓郎智能尚未自该客户收取相关销售货款。截至本审计报告日, 卓郎智能自该客户收回相关销售货款合计人民币 105,000 千元。</p> <p>2019年度, 卓郎智能采用分期收款销售的模式向三家第三方新客户(合称“三家客户”)销售产品取得收入计人民币451,536千元, 占卓郎智能2019年度销售收入的比例为5.3%。截至2019年12月31日止, 卓郎智能自三家客户收到相关销售货款共计人民币26,705千元。截至本审计报告签署之日, 卓郎智能自三家客户收回相关销售货款合计人民币104,705千元。</p> <p>由于上述交易涉及的第三方客户均系卓郎智能 2019 年度新客户, 以往年度未存在销售交易, 分期收款销售亦系卓郎智能以往年度较少采用的销售模式, 这些销售交易是否满足收入确认条件涉及重大判断, 且相关销售收入金额重大, 因此, 我们将其确定为关键审计事项。</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>针对卓郎智能的重大第三方新客户的销售收入, 我们主要执行了以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 了解、评估并测试了卓郎智能新客户承接及与重大判断相关的内部控制; - 检查销售框架协议、销售合同并与管理层访谈, 了解和评估相关销售交易的商业理由及其合理性; - 了解客户向卓郎智能支付货款的资金来源、融资安排方式及进度, 对相关客户截至审计报告日向卓郎智能支付的销售货款进行检查, 将支付方信息核对至销售合同签订方信息, 并与相关客户通过访谈或函证确认其所支付的款项来源及付款目的为支付货款; ; - 对客户委托卓郎智能关联方代保管相关机器设备的交易, 与相关客户进行访谈, 了解代保管的商业理由并评估其合理性, 检查代保管协议, 走访代保管的仓库, 对已销售给客户的机器进行了现场盘点; - 对卓郎智能与相关客户的销售收入进行了测试, 检查相关销售合同中风险及报酬条款和对应的诸如报关单、发货单、签收单、销售发票等支持性文件, 并对承运人实施函证程序; - 对卓郎智能与相关客户 2019 年度的交易总额及截至 2019 年 12 月 31 日止的应收账款余额均执行了函证程序。 <p>根据我们所实施的审计程序, 我们获取的审计证据可以支持卓郎智能在重大第三方新客户的销售收入确认中的重大判断。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2020)第 10083 号
(第八页, 共十页)

四、 其他信息

卓郎智能管理层对其他信息负责。其他信息包括卓郎智能 2019 年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。基于我们已经执行的工作, 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。

五、 管理层和审计委员会对财务报表的责任

卓郎智能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, 管理层负责评估卓郎智能的持续经营能力, 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卓郎智能、终止运营或别无其他现实的选择。

审计委员会负责监督卓郎智能的财务报告过程。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2020)第 10083 号
(第九页, 共十页)

六、 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:

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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, 就可能导致对卓郎智能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卓郎智能不能持续经营。

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

审计报告(续)

普华永道中天审字(2020)第 10083 号
(第十页, 共十页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(六) 就卓郎智能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并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。

我们与审计委员会就计划的审计范围、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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向审计委员会提供声明, 并与审计委员会沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

从与审计委员会沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对 2019 年度财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)中国·上海市
2020 年 6 月 29 日

注册会计师

注册会计师



孙颖(项目合伙人)



张炜彬



卓郎智能技术股份有限公司

2019年12月31日合并及公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

资 产	附注	2019年 12月31日 合并	2018年 12月31日 合并	2019年 12月31日 公司	2018年 12月31日 公司
流动资产					
货币资金	四(1)、十四(1)	2,402,917	3,720,401	456,902	63
交易性金融资产	四(3)	6,310	—	-	—
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	四(2)	—	4,966	—	-
应收票据	四(4)	-	113,322	-	-
应收账款	四(5)	4,163,086	3,234,982	-	-
应收款项融资	四(6)	7,025	—	-	—
预付款项	四(8)	117,643	132,958	-	-
其他应收款	四(7)、十四(2)	29,621	255,962	871	871
存货	四(9)	1,696,138	1,762,645	-	-
其他流动资产	四(11)	207,711	1,301,055	57	-
流动资产合计		8,630,451	10,526,291	457,830	934
非流动资产					
长期应收款	四(10)	463,231	42,951	-	-
长期股权投资	十四(3)	-	-	10,452,842	10,452,842
固定资产	四(12)	1,308,481	903,000	-	-
在建工程	四(13)	381,898	465,036	-	-
无形资产	四(14)	1,270,810	1,290,712	-	-
开发支出	四(14)	181,951	90,417	-	-
商誉	四(15)	624,922	615,137	-	-
长期待摊费用	四(16)	2,913	4,121	-	-
递延所得税资产	四(17)	110,530	50,457	-	-
其他非流动资产	四(19)	228,784	427,584	-	-
非流动资产合计		4,573,520	3,889,415	10,452,842	10,452,842
资产总计		13,203,971	14,415,706	10,910,672	10,453,776

卓郎智能技术股份有限公司

2019年12月31日合并及公司资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

负债及所有者权益	附注	2019年 12月31日 合并	2018年 12月31日 合并	2019年 12月31日 公司	2018年 12月31日 公司
流动负债					
短期借款	四(20)	2,241,300	1,499,334	741,734	100,000
交易性金融负债	四(3)	10,478	—	-	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	四(2)	—	5,416	—	-
应付票据	四(21)	57,000	100,000	-	-
应付账款	四(22)	1,586,229	1,447,131	-	-
预收款项	四(23)、七(5)(c)	260,616	586,799	-	-
应付职工薪酬	四(24)	264,419	274,665	585	569
应交税费	四(25)	225,445	291,390	1,618	4,085
其他应付款	四(26)	465,382	377,032	1,202,001	885,023
一年内到期的非流动负债	四(27)	760,284	733,820	-	-
流动负债合计		5,871,153	5,315,587	1,945,938	989,677
非流动负债					
长期借款	四(28)	450,000	2,552,138	-	-
预计负债	四(29)	16,040	10,338	-	-
长期应付职工薪酬	四(30)	404,415	336,724	-	-
递延所得税负债	四(17)	125,804	183,558	-	-
递延收益	四(31)	4,760	29,586	4,560	4,560
非流动负债合计		1,001,019	3,112,344	4,560	4,560
负债合计		6,872,172	8,427,931	1,950,498	994,237
所有者权益					
股本	四(32)	1,895,413	1,895,413	1,895,413	1,895,413
资本公积	四(34)	1,579,834	1,579,834	6,857,481	6,857,481
减：库存股	四(32)	(108,931)	-	(108,931)	-
其他综合收益	四(33)	3,831	(48,440)	1,534	1,534
专项储备		-	-	1,447	1,447
盈余公积	四(34)	48,742	48,742	205,662	205,662
未分配利润	四(36)	1,523,915	1,177,607	107,568	498,002
归属于母公司股东权益合计		4,942,804	4,653,156	8,960,174	9,459,539
少数股东权益		1,388,995	1,334,619	-	-
股东权益合计		6,331,799	5,987,775	8,960,174	9,459,539
负债及股东权益总计		13,203,971	14,415,706	10,910,672	10,453,776

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：潘雪平

主管会计工作的负责人：陆益民

会计机构负责人：陆益民

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度合并及公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2019 年度 合并	2018 年度 合并	2019 年度 公司	2018 年度 公司
一、营业收入	四(37)、十四(4)	8,575,309	9,220,759	140,045	-
减：营业成本	四(37)、四(43)、 十四(4)	(6,024,662)	(6,571,207)	(140,045)	-
税金及附加	四(38)	(29,471)	(19,911)	(123)	(667)
销售费用	四(39)、四(43)	(498,664)	(568,699)	(23,698)	(539)
管理费用	四(40)、四(43)	(379,477)	(382,922)	(101,983)	(91,122)
研发费用	四(41)、四(43)	(460,291)	(475,204)	-	-
财务费用	四(42)	(168,920)	(139,160)	(20,316)	(22,018)
其中：利息费用		(93,172)	(108,600)	(15,828)	(21,165)
利息收入		9,097	8,819	77	12
加：其他收益	四(46)	13,435	1,017	-	-
投资收益	四(47)	11,578	88,249	-	-
其中：对联营企业和合营企业的 投资损失		-	(350)	-	-
公允价值变动收益		-	390	-	-
信用减值损失	四(45)	(21,168)	-	-	-
资产减值损失	四(18)、四(44)	(19,966)	(53,193)	-	-
资产处置收益	四(48)	138	148	-	-
二、营业利润		997,841	1,100,267	(146,120)	(114,346)
加：营业外收入	四(49)	28,826	46,560	-	-
减：营业外支出	四(50)	(115,756)	(895)	(8)	-
三、利润/(亏损)总额		910,911	1,145,932	(146,128)	(114,346)
减：所得税费用	四(51)	(120,748)	(288,882)	-	-
四、净利润/(亏损)		<u>790,163</u>	<u>857,050</u>	<u>(146,128)</u>	<u>(114,346)</u>
按经营持续性分类					
持续经营净利润		790,163	857,050	(146,128)	(114,346)
终止经营净利润		-	-	-	-
按所有权归属分类					
归属于母公司所有者的净利润		608,934	810,294		
少数股东损益		<u>181,229</u>	<u>46,756</u>		

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度合并及公司利润表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2019 年度 合并	2018 年度 合并	2019 年度 公司	2018 年度 公司
五、其他综合收益的税后净额	四(33)	64,814	74,948	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的 税后净额					
不能重分类进损益的其他综合收益					
-重新计量设定受益计划变动额		(60,670)	7,402	-	-
将重分类进损益的其他综合收益					
-现金流量套期损益的有效部分		(46)	(820)	-	-
-外币财务报表折算差额		112,987	68,366	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		12,543	-	-	-
六、综合收益总额		854,977	931,998	(146,128)	(114,346)
归属于母公司股东的综合收益总额		661,205	885,242		
归属于少数股东的综合收益总额		193,772	46,756		
七、每股收益	四(35)				
基本每股收益(人民币元)		0.3218	0.4275		
稀释每股收益(人民币元)		0.3218	0.4275		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：潘雪平

主管会计工作的负责人：陆益民

会计机构负责人：陆益民

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度合并及公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2019 年度 合并	2018 年度 合并	2019 年度 公司	2018 年度 公司
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		6,895,669	7,733,608	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	四(52)(a)	30,188	18,380	609,077	12
经营活动现金流入小计		<u>6,925,857</u>	<u>7,751,988</u>	<u>609,077</u>	<u>12</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(4,286,409)	(5,972,799)	(164,635)	-
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,713,637)	(1,749,624)	(3,383)	(2,246)
支付的各项税费		(530,174)	(385,963)	(1,962)	(33,404)
支付其他与经营活动有关的现金	四(52)(b)	(648,370)	(686,365)	(695,206)	(24,138)
经营活动现金流出小计		<u>(7,178,590)</u>	<u>(8,794,751)</u>	<u>(865,186)</u>	<u>(59,788)</u>
经营活动使用的现金流量净额	四(53)(a)	<u>(252,733)</u>	<u>(1,042,763)</u>	<u>(256,109)</u>	<u>(59,776)</u>
二、投资活动产生的现金流量					
收回受限资金所收到的现金		848,559	415,715	-	-
取得投资收益收到的现金		653	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额		9,875	2,140	-	-
收到利息收入		28,621	134,327	-	-
第三方偿还借款所收回的现金		645,320	125,808	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	四(52)(c)	1,103,662	9,000,000	-	-
投资活动现金流入小计		<u>2,636,690</u>	<u>9,677,990</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金		(399,880)	(683,593)	-	-
向第三方借出借款所支付的现金		(442,820)	(202,500)	-	-
存出受限资金所支付的现金		(407,673)	(885,459)	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	四(52)(d)	-	(5,601,724)	(10,010)	-
投资活动现金流出小计		<u>(1,250,373)</u>	<u>(7,373,276)</u>	<u>(10,010)</u>	<u>-</u>
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		<u>1,386,317</u>	<u>2,304,714</u>	<u>(10,010)</u>	<u>-</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度合并及公司现金流量表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2019 年度 合并	2018 年度 合并	2019 年度 公司	2018 年度 公司
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资所收到的现金		-	3,000,000	-	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资所收到的现金		-	3,000,000	-	-
取得银行借款收到的现金		2,240,921	1,731,437	791,620	100,000
从关联方借入款项所收到的现金		-	3,000	609,850	85,820
收到的其他与筹资活动有关的现金		64,000	-	-	-
筹资活动现金流入小计		2,304,921	4,734,437	1,401,470	185,820
偿还银行借款支付的现金		(3,631,913)	(672,698)	(150,000)	-
偿还关联方款项所支付的现金		-	(14,917)	(151,547)	(106,000)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		(470,292)	(270,882)	(278,044)	(20,714)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(135,000)	(145,086)	-	-
因子公司清算退回至少数股东的现金		-	(4,200,000)	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	四(52)(e)	(197,548)	(60,000)	(108,931)	-
筹资活动现金流出小计		(4,299,753)	(5,218,497)	(688,522)	(126,714)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(1,994,832)	(484,060)	712,948	59,106
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		(350)	(668)	-	(839)
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额					
加：年初现金及现金等价物余额	四(53)(d)	(861,598)	777,223	446,829	(1,509)
		2,834,939	2,057,716	63	1,572
六、年末现金及现金等价物余额					
	四(53)(c)	1,973,341	2,834,939	446,892	63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：潘雪平

主管会计工作的负责人：陆益民

会计机构负责人：陆益民

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	附注	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	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2018年1月1日年初余额		1,895,413	-	(123,388)	48,742	386,267	4,298,330	6,505,364
2018年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	810,294	46,756	857,050
其他综合收益	四(33)	-	-	74,948	-	-	-	74,948
综合收益总额合计		-	-	74,948	-	810,294	46,756	931,998
股东投入和减少资本								
所有者投入资本	四(34)	-	1,579,834	-	-	-	1,334,619	2,914,453
因子公司清算退回至少数股东的资本	五(1)(b)	-	-	-	-	-	(4,200,000)	(4,200,000)
利润分配								
对股东的分配	四(36)	-	-	-	-	(18,954)	(145,086)	(164,040)
2018年12月31日年末余额		1,895,413	1,579,834	(48,440)	48,742	1,177,607	1,334,619	5,987,775

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：潘雪平

主管会计工作的负责人：陆益民

会计机构负责人：陆益民

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	附注	归属于母公司所有者权益					未分配 利润	少数股东 权益	所有者权益 合计
		股本	资本公积	减:库存股	其他综合 收益	盈余 公积			
2018年12月31日年末余额		1,895,413	1,579,834	-	(48,440)	48,742	1,177,607	1,334,619	5,987,775
会计政策变更	二(28)(b)	-	-	-	-	-	(18,320)	(4,396)	(22,716)
2019年1月1日年初余额		1,895,413	1,579,834	-	(48,440)	48,742	1,159,287	1,330,223	5,965,059
2019年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	608,934	181,229	790,163
其他综合收益	四(33)	-	-	-	52,271	-	-	12,543	64,814
综合收益总额合计		-	-	-	52,271	-	608,934	193,772	854,977
回购库存股	四(32)	-	-	(108,931)	-	-	-	-	(108,931)
利润分配									
对股东的分配	四(36)	-	-	-	-	-	(244,306)	(135,000)	(379,306)
2019年12月31日年末余额		1,895,413	1,579,834	(108,931)	3,831	48,742	1,523,915	1,388,995	6,331,799

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：潘雪平

主管会计工作的负责人：陆益民

会计机构负责人：陆益民

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	附注	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2018年1月1日年初余额		1,895,413	6,857,481	-	1,534	1,447	205,662	631,302	9,592,839
2018年度增减变动额									
综合收益总额									
净亏损		-	-	-	-	-	-	(114,346)	(114,346)
其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计		-	-	-	-	-	-	(114,346)	(114,346)
股东投入和减少资本									
股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-
利润分配									
对股东的分配	四(36)	-	-	-	-	-	-	(18,954)	(18,954)
2018年12月31日年末余额		1,895,413	6,857,481	-	1,534	1,447	205,662	498,002	9,459,539
2019年1月1日年初余额		1,895,413	6,857,481	-	1,534	1,447	205,662	498,002	9,459,539
2019年度增减变动额									
综合收益总额									
净亏损		-	-	-	-	-	-	(146,128)	(146,128)
其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计		-	-	-	-	-	-	(146,128)	(146,128)
回购库存股	四(32)	-	-	(108,931)	-	-	-	-	(108,931)
利润分配									
对股东的分配	四(36)	-	-	-	-	-	-	(244,306)	(244,306)
2019年12月31日年末余额		1,895,413	6,857,481	(108,931)	1,534	1,447	205,662	107,568	8,960,174

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：潘雪平

主管会计工作的负责人：陆益民

会计机构负责人：陆益民

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况

卓郎智能技术股份有限公司(原名：新疆城建(集团)股份有限公司，以下简称“本公司”)是一家注册地设立在中华人民共和国新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市南湖路 133 号城建大厦 1 栋 22 层的股份有限公司。

本公司是经新疆维吾尔自治区经济体制改革委员会新体改[1992]58号文《对“设立乌鲁木齐市城建开发股份有限公司请示”的批复》批准，由乌鲁木齐市自来水公司、乌鲁木齐市市政工程公司、乌鲁木齐市市政工程建设处、乌鲁木齐市节约用水办公室、乌鲁木齐市市政工程养护管理处和乌鲁木齐市郊区公路养护管理处等六家单位共同发起，并向其他法人和内部职工以定向募集方式设立的股份有限公司。公司于1993年2月25日在乌鲁木齐市工商行政管理局登记注册，取得注册号为6500001000005的《企业法人营业执照》。本公司设立时注册资本总额为7,500,000.00元，后经五次送股和二次增资扩股，截止2000年8月29日公司总股本增至100,541,029.00元。

2003年经中国证券监督管理委员会《关于核准新疆城建股份有限公司公开发行股票的通知》(证监发行字[2003]75号)核准，本公司采用全部向二级市场投资者定价配售方式向社会公开发行A股人民币普通股60,000,000.00股，每股面值人民币1.00元，变更后股本总额为人民币160,541,029.00元。

2006年本公司第二次临时股东大会决议向特定投资者非公开发行股票。2007年7月该方案业经中国证券监督管理委员会《关于核准新疆城建(集团)股份有限公司非公开发行股票的通知》(证监发行[2007]177号)批准实施。非公开发行人民币普通股43,000,000.00股，变更后股本总额为人民币203,541,029.00元。

经本公司2007年度股东大会决议，本公司实施每10股送红股2股；及用资本公积金每10股转增6股的方案，转增后本公司股本总额为人民币366,373,852.00元。

本公司2008年第三次临时股东大会决议向特定投资者非公开发行股票，该方案业经中国证券监督管理委员会《关于核准新疆城建(集团)股份有限公司非公开发行股票的通知》(证监许可字[2008]1450号)批准，非公开发行人民币普通股84,150,000.00股，变更后股本总额为人民币450,523,852.00元。

经本公司2008年度股东大会决议，公司实施用资本公积每10股转增5股的方案，转增后公司股本总额为人民币675,785,778.00元。

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况(续)

根据本公司2016年12月28日第十七次临时董事会审议通过，并经本公司2017年1月23日召开的2017年度第一次临时股东大会审议通过的《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》、《关于〈新疆城建(集团)股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书(草案)〉及其摘要的议案》及《关于同意江苏金昇实业股份有限公司免于以要约方式增持公司股份的议案》等与本次重组相关的议案，本公司进行了一系列的重大资产重组，具体方案如下：

(1) 重大资产置换

于2017年8月，本公司以截止2016年8月31日(评估基准日)除人民币1.85亿元现金以外的其他全部资产及负债(以下简称“置出资产”)与卓郎智能机械有限公司(以下简称“卓郎智能机械”)除上海涌云铎创股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“上海涌云”)外的17位股东持有的卓郎智能机械95%股权的等值部分(以下简称“购买资产”)进行置换。本次交易中置出资产最终作价人民币221,240万元，购买资产最终作价人民币973,750万元。上述留存本公司的人民币1.85亿元现金已由本公司在后述发行股份购买资产前以现金分红的方式分配给本公司原全体股东并由其享有。

(2) 置出资产承接及股份转让

江苏金昇实业股份有限公司(以下简称“金昇实业”)以部分卓郎智能机械股权从本公司置换出的置出资产，由本公司原控股股东乌鲁木齐国有资产经营(集团)有限公司(以下简称“国资公司”)或其指定的第三方(以下简称“资产承接方”)承接，作为国资公司或其指定第三方承接置出资产的交易对价，国资公司向金昇实业转让其持有的本公司22.11%的股份(149,400,432股人民币普通股)。

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况(续)

(3) 发行股份购买资产

于2017年8月，对于前述重大资产置换的差额部分，即人民币752,510万元，本公司向卓郎智能机械除上海涌云外的17位股东按每股发行价格为人民币6.17元，发行每股面值人民币1元的人民币普通股(A股) 1,219,627,217股，股份价值与股本之间的差异人民币6,305,472,712元确认为资本公积，总股本变更为1,895,412,995股。

于2017年8月25日，上述置出资产的交割完成，且此次重大资产重组的资产置入和资产置出已全部完成，故2017年8月25日为此次重大资产重组的交割日。

经2017年8月25日召开的第八届五次董事会和2017年9月11日召开的2017年第五次临时股东大会决议通过本公司从新疆城建(集团)股份有限公司更名为卓郎智能技术股份有限公司。

针对本公司因上述交易而新增的注册资本和股本的实收情况，普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证并出具普华永道中天验字(2017)第801号验资报告。

经过上述重大资产重组，本公司及其子公司(以下称“本集团”)现经营范围包括：智能化纺织成套设备的生产、研发、销售；机器人、机器人系统、机器人应用技术、软件产品的生产、研发、销售；智能自动化装备的设计、生产、研发、销售；智能包装机械的生产、研发、销售；智能机电及信息产品设计、制造、销售；提供相关的技术咨询和技术服务；自营和代理商品及技术的进出口业务。

于2017年11月29日，本公司召开第九届董事会第三次会议，审议通过《关于现金收购卓郎智能机械有限公司5%股权的议案》，本公司以人民币715,342,466元收购上海涌云持有的卓郎智能机械5%股权。收购完成后，卓郎智能机械成为本公司的全资子公司。

完成上述交易后，金昇实业和其他股东分别持有本公司45.93%和54.07%的股权。

于2017年12月7日至2018年12月6日期间，金昇实业对本公司的股份累计增持19,111,271股。增持后，金昇实业和其他股东分别持有本公司46.94%和53.06%的股份。

于2019年9月1日及2019年9月18日，经本公司第九届董事会及2019年第三次临时股东大会审议通过关于以集中竞价方式回购公司股份的议案，同意公司以自有或自筹资金不低于人民币600,000千元，不超过人民币1,200,000千元，以集中竞价方式回购公司股份，回购的股份拟用于股权激励和员工持股计划，回购期限为自股东大会决议通过回购股份方案之日起的12个月内。截至2019年12月31日，本公司通过集中竞价交易方式已累计回购公司股份14,614,325股，已支付的总金额为人民币108,931千元。回购股份后，金昇实业和其他股东分别持有本公司46.94%和53.06%的股份。

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况(续)

本公司主要子公司的有关信息见附注五(1)。

于2019年12月31日，金昇实业为本公司的母公司，金昇实业的母公司江苏金昇控股有限公司为本公司的最终控股公司。

本财务报表由本公司董事会于2020年6月29日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在金融资产的减值(附注二(9)(a)(ii))、存货的计价方法(附注二(11))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(13)、(16))、开发支出资本化的判断标准(附注二(16))、商誉及无固定使用期限的无形资产的减值(附注二(18))、收入的确认时点(附注二(22))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(27)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司2019年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

(4) 记账本位币

本公司及境内子公司记账本位币为人民币。本公司下属境外子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本财务报表以人民币列示。

于编制本财务报表时，本集团按照附注二(8)(b)的折算方式以人民币作为列报货币。

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(资本溢价)；资本公积(资本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法(续)

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中所有者权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司所有者的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司所有者的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司所有者的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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。

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 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。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类计量(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本集团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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本集团将其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(ii) 减值

本集团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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、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，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。

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

于每个资产负债表日，本集团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，本集团按照未来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，本集团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，本集团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，本集团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。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团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，确定组合的依据和计提方法如下：

应收账款：

组合一	账龄组合
组合二	特殊风险客户

其他应收款：

组合三	关联方资金拆借组合
组合四	除以上组合以外的应收款项

应收款项融资：

银行承兑汇票组合	信用风险较低的银行
----------	-----------

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

对于划分为组合的应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本集团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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本集团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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团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，本集团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。

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(1)** 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**(2)** 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；或者**(3)** 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 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以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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。

(10) 套期工具

套期工具，是指本集团为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具，本集团套期分为公允价值套期和现金流量套期。对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

(i) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；(ii) 在套期开始时，本集团正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和本集团从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；(iii) 套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，本集团认定套期关系符合套期有效性要求：

(i) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系，该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动；(ii) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；(iii) 套期关系的套期比率，等于本集团实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公允价值套期满足上述条件的，套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

现金流量套期满足上述条件的，套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益，属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 套期工具(续)

被套期项目为预期交易，且该预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

对于不属于上述情况的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，本集团在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(11) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、产成品及库存商品和零配件等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品的摊销方法

周转材料包括低值易耗品等，采用一次转销法进行摊销。

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

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本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备和其他设备以及土地所有权等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	<u>预计使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	20-60 年	0%-5%	1.58%-5%
机器设备和其他设备	3-20 年	0%-10%	4.5%-33.33%
土地所有权(中国境外)	无固定期限	-	-

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

本集团的土地所有权为境外子公司持有的处于瑞士、德国、印度和美国的土地所有权。该等土地所有权无固定使用期限，故不予摊销。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(d) 固定资产的处置

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

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(16) 无形资产

无形资产包括土地使用权、客户关系、专利技术、商标、计算机软件及开发支出等，除非同一控制下企业合并取得的无形资产按购买日的公允价值作为入账价值外，均以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权为本集团境内子公司所持有，按 50 年或剩余使用年限 40.5 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 客户关系

客户关系按预计受益期间 5-10 年平均摊销。

(c) 专利技术

专利权按法律规定的有效年限 5-10 年平均摊销。

(d) 商标

商标包括注册商标等，无固定使用期限，不予摊销。

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产(续)

(e) 计算机软件

计算机软件按预计使用年限 2-5 年平均摊销。

(f) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(g) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产 - 研发费用资本化。

(h) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(17) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 长期资产减值

固定资产(使用寿命不确定的土地除外)、在建工程、长期待摊费用、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；使用寿命不确定的土地、无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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。

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

其他使用寿命不确定的固定资产(土地所有权)、无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，均至少每年进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(19) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工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 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

本集团于中国、德国及瑞士等地经营多项退休金计划及其他退休后福利。该等计划包括设定受益计划及设定提存计划。

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是指本集团向一个独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的退休金计划。本集团在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。

于资产负债表内确认的设定受益退休福利负债，指设定受益计划义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益计划义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的高质量企业债或者国债利率、以预期累积福利单位法计算。与设定受益计划相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本集团按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

基本养老保险

本集团中国子公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

本集团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提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 股利分配及库存股

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

本公司通过库存股科目核算企业收购、转让或注销的本公司股份金额。本公司为奖励职工而收购本公司股份的，按实际支付的金额，借记库存股科目，同时做备查登记。库存股科目的期末借方余额反映本公司持有的尚未转让或注销的本公司股份金额。

(21) 预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为其他流动负债。

(22) 收入

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售产品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

(a) 销售产品

根据销售合同/协议中规定的风险转移时点或交付条款的约定，在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该商品实施继续管理和控制，与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入和成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入(续)

(b) 具有融资性质的分期收款销售商品

本集团对部分销售商品收入采用分期收款的方式。销售合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，本集团按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

(c) 提供劳务

劳务主要包括提供技术服务及售后服务，在提供的服务已经完成，相关的收入和成本能够可靠地计量，与服务相关的经济利益很有可能流入本集团时，确认服务收入的实现。

(23) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团将与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，将其他与资产相关的政府补助确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；对于与收益相关类型的政府补助，若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。对于其他与收益相关的政府补助，若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 政府补助(续)

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

本集团收到的政策性优惠利率贷款，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

(24) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(25) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 租赁(续)

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。

(b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(26) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)** 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)** 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)** 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(27) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 采用会计政策的关键判断

(i) 信用风险显著增加的判断

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

本集团判断已发生信用减值的主要标准为符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断(续)

(a) 采用会计政策的关键判断(续)

(ii) 重大第三方新客户的销售收入确认时点的判断

如附注二(22)、附注四(10)及附注六所述，针对与重大第三方新客户的销售交易，在与客户的销售交易、相关代保管安排及分期付款安排具有合理的商业理由，根据销售合同协议中规定的风险转移时点或交付条款的约定，本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，并且不再对该商品实施继续管理和控制，与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入和成本能够可靠计量时，本集团判断符合商品销售收入的确认条件。

(b) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括国内生产总值、生产价格指数等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于 2019 年度未发生重大变化。

(ii) 商誉、使用寿命不确定的固定资产和无形资产减值准备的会计估计

本集团每年对商誉及无固定使用期限的固定资产和无形资产进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合、使用寿命不确定的固定资产和无形资产可收回金额为资产(或资产组)的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计算需要采用会计估计。

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 商誉、使用寿命不确定的固定资产和无形资产减值准备的会计估计(续)

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的盈利预算、销售增长率和品牌提成率进行修订，则本集团需对商誉、无固定使用期限的固定资产和无形资产的减值准备进行调整。如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉、无固定使用期限的固定资产和无形资产增加计提减值准备。

如果实际盈利情况、实际销售增长率、品牌提成率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉及无固定使用期限的固定资产和无形资产减值损失。

(iii) 存货跌价准备的会计估计

本集团定期评估存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，考虑存货的持有目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的预计出售价格等。存货的可变现净值可能随市场价格或存货实际用途的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化，进而影响损益。

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iv) 无形资产(除商标外)的可使用年限和残值

本集团的管理层就使用寿命有限的无形资产的预计可使用年限进行估计。该等估计乃基于性质和功能类似的无形资产的过往实际可使用年限及行业惯例。在无形资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对无形资产使用寿命产生较大影响；无形资产使用过程中所处经济环境、技术环境以及其他环境的变化也可能致使与无形资产有关的经济利益的预期实现方式发生重大改变。不同的估计可能会影响无形资产的摊销及当期损益。

(v) 所得税及递延所得税

本集团在多个国家/地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终的税务处理存在不确定性。在计提各个国家/地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

递延所得税资产和递延所得税负债按照预期该递延所得税资产变现或递延所得税负债清偿时的适用税率进行计量。递延所得税资产的确认以本集团很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

本集团的管理层按已生效或实际上已生效的税收法律，以及预期递延所得税资产可变现的未来年度本集团的盈利情况的最佳估计来确认递延所得税资产。但估计未来盈利或未来应纳税所得额需要进行大量的判断及估计，并同时结合税务筹划策略。不同的判断及估计会影响递延所得税资产确认的金额。管理层将于每个资产负债表日对其作出的盈利情况的预计及其他估计进行重新评定。

(vi) 预计负债

本集团因产品质量保证等可能导致经济利益的流出，经济利益的流出的金额存在不确定性。本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行确认为预计负债，并于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

本集团的管理层对产品保修费用按类似项目的历史经验或预计可能会发生的成本来作出估计。但估计未来实际发生的保修费用需要进行大量的判断及估计，不同的判断及估计会影响预计负债确认的金额。在保修过程中，本集团持续复核及修订预计发生的保修费用并进行重新评定。

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)，并于 2019 年颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)及修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(以下简称“非货币性资产交换准则”)和《企业会计准则第 12 号——债务重组》(以下简称“债务重组准则”)，本集团已采用上述准则和通知编制 2019 年度财务报表。修订后非货币性资产交换准则及债务重组准则对本集团及本公司无显著影响，其他修订对本集团及本公司报表的影响列示如下：

(a) 一般企业报表格式的修改

(i) 对合并资产负债表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日
本集团将应收票据及应收账款项目分拆为应收账款项目和应收票据项目。	应收账款	3,234,982	2,042,921
	应收票据	113,322	127,383
	应收票据及应收账款	(3,348,304)	(2,170,304)
本集团将应付票据及应付账款项目分拆为应付账款项目和应付票据项目。	应付账款	1,447,131	1,492,701
	应付票据	100,000	-
	应付票据及应付账款	(1,547,131)	(1,492,701)

(ii) 对公司资产负债表无影响。

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具

根据新金融工具准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表未重列。于 2018 年 12 月 31 日及 2019 年 1 月 1 日，本集团和本公司均没有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。公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(i) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团合并财务报表中金融资产和金融负债按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	3,720,401	货币资金	摊余成本	3,720,401
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	4,966	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	4,966
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	5,416	交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	5,416
应收票据	摊余成本	113,322	应收票据	摊余成本	-
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	113,322
应收账款	摊余成本	3,234,982	应收账款	摊余成本	3,208,833
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
其他应收款	摊余成本	255,962	其他应收款	摊余成本	255,962
其他流动资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,100,000	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,100,000
长期应收款	摊余成本	42,951	长期应收款	摊余成本	42,951

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

于 2019 年 1 月 1 日，本公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	63	货币资金	摊余成本	63
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
其他应收款	摊余成本	871	其他应收款	摊余成本	871

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(ii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表：

新金融工具准则下的计量类别	注释
以摊余成本计量的金融资产	表 1
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	表 2
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	表 3
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	表 4

表 1：新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

	注释	账面价值	
		合并	公司
应收款项(注释 1)			
2018 年 12 月 31 日		3,647,217	871
减：转出至以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产（新金融工具准则）		(113,322)	-
重新计量：预期信用损失合计		(26,149)	-
2019 年 1 月 1 日		3,507,746	871
以摊余成本计量的金融资产合计(新金融工具准则)		3,507,746	871

注释 1：于 2018 年 12 月 31 日和 2019 年 1 月 1 日，应收款项余额包括应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等报表项目。

表 2：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	注释	账面价值	
		合并	公司
交易性金融资产(含其他非流动金融资产)			
2018 年 12 月 31 日		—	—
加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融 资产转入(原金融工具准则)	四(2),(3)	1,104,966	-
2019 年 1 月 1 日		1,104,966	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计 (新金融工具准则)		1,104,966	-

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

表 3: 新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

	注释	账面价值	
		合并	公司
交易性金融负债(含其他非流动金融负债)			
2018年12月31日		—	—
加: 自以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债转入(原金融工具准则)	四(2),(3)	5,416	-
2019年1月1日		5,416	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债合计 (新金融工具准则)		5,416	-

表 4: 新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

	注释	账面价值	
		合并	公司
应收款项融资			
2018年12月31日		—	—
加: 自应收票据转入(原金融工具准则)	四(4),(6)	113,322	-
2019年1月1日		113,322	-
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计 (新金融工具准则)		113,322	-

(iii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提 的损失准备	重新计量	按照新金融工具准 则计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产— 应收账款减值准备	14,087	26,149	40,236

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

因执行上述修订的准则，本集团相应调整 2019 年 1 月 1 日递延所得税资产 3,433 千元；相关调整对本集团合并财务报表中归属于股东权益的影响金额为 18,320 千元，少数股东权益的影响金额为 4,396 千元。相关调整对本公司所有者权益无影响。

三 税项

(1) 本集团于 2019 年度及 2018 年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	适用国家/地区	税基
企业所得税	(a) 附注三(1)(a)	本集团所处的有关国家/地区	应纳税所得额
增值税	(b) 1.5%~35%	本集团所处的有关国家/地区	应纳税增值额
城建税	7%	中国	缴纳的流转税额
教育费附加	3%	中国	缴纳的流转税额
地方教育费附加	2%	中国	缴纳的流转税额

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(1) 本集团于 2019 年度及 2018 年度适用的主要税种及其税率列示如下(续):

(a) 企业所得税

本公司及其主要子公司适用的企业所得税税率如下:

	国家及地区	2019 年度税率	2018 年度税率
本公司	中国	25.00%	25.00%
卓郎智能机械有限公司	中国	25.00%	25.00%
卓郎香港机械有限公司	香港	16.50%	16.50%
卓郎亚洲机械有限公司	香港	16.50%	16.50%
卓郎(江苏)纺织机械有限公司(附注三(2))	中国	15.00%	15.00%
卓郎(常州)纺织机械有限公司(附注三(2))	中国	15.00%	15.00%
卓郎(常州)泰斯博斯纺织专件有限公司	中国	25.00%	25.00%
卓郎(上海)纺织机械科技有限公司	中国	25.00%	25.00%
卓郎融资租赁有限公司	中国	25.00%	25.00%
常州金坛卓郎投资有限公司	中国	25.00%	25.00%
卓郎新疆智能机械有限公司(附注三(2))	中国	15.00%	15.00%
Saurer Intelligent Technology AG(附注三(2))	瑞士	17.57%	17.57%
Saurer Industries AG(注 2)	瑞士	不适用	不适用
Saurer Têxtil Soluções Ltda.	巴西	34.00%	34.00%
Saurer AG(附注三(2))	瑞士	17.53%	17.40%
Saurer Czech s.r.o.	捷克	19.00%	19.00%
Saurer Technologies GmbH & Co KG	德国	30.80%	31.26%
Saurer Spinning Solutions GmbH & Co. KG	德国	32.00%	31.87%
Saurer Fibrevision Ltd.	英国	19.00%	20.00%
Schlafhorst Machines LLP	印度	34.90%	34.94%
Saurer Textile Solutions Pvt. Ltd.	印度	33.38%	34.94%
Zinser Textile Machines LLP(注 1)	印度	不适用	不适用
Saurer México S.A. de C.V.	墨西哥	30.00%	30.00%
Saurer Components Pte. Ltd.	新加坡	17.00%	17.00%
Saurer Tekstil A.S.	土耳其	22.00%	22.00%
Saurer Inc.	美国	24.36%	21.00%
Saurer Technologies Management GmbH	奥地利	30.80%	31.27%
Saurer Intelligent Machinery (注 3)	乌兹别克斯坦	12.00%	不适用

注 1: Zinser Textile Machines LLP 于 2016 年 11 月成立，尚未开展业务。

注 2: Saurer Industries AG 于 2017 年 12 月 21 日成立，于 2018 年 11 月 22 日注销。

注 3: Saurer Intelligent Machinery 于 2019 年 4 月 16 日成立。

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(1) 本集团于 2019 年度及 2018 年度适用的主要税种及其税率列示如下(续):

(a) 企业所得税(续)

根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018]54号)及相关规定，本集团中国境内各公司在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

(b) 增值税

本集团的产品销售业务适用增值税。

外销产品采用“免、抵、退”办法。购买原材料、燃料、动力及部分固定资产等支付的增值税进项税额可以抵扣销项税。应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算。本公司的境外子公司的应纳税额按应纳税销售额乘以各国适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算，于 2019 年度的增值税税率为 2.75%~34%(2018 年：1.5%~35%)不等。

(2) 税收优惠

本公司之子公司卓郎(江苏)纺织机械有限公司于 2015 年 7 月 6 日获得高新技术企业认定证书，证书有效期为 3 年，并于 2015 年 12 月 28 日经中国江苏省常州市金坛区国家税务局批准，自 2015 年 1 月 1 日起企业所得税按 15%征收；于 2018 年 11 月 30 日再次获得高新技术企业认定证书，证书有效期为 3 年，2018 年及 2019 年度适用的企业所得税税率为 15%。

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税【2016】36号)的相关规定，注册在试点地区的中国服务外包示范城市的企业从事离岸服务外包业务中提供的应税服务免征增值税。经中国江苏省常州市金坛区国家税务局批准，本公司之子公司卓郎(江苏)纺织机械有限公司从事的相关技术服务及售后服务自 2016 年 5 月 1 日起免征增值税。

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠(续)

本公司之子公司卓郎(常州)纺织机械有限公司于 2015 年 10 月 10 日获得高新技术企业认定证书，证书有效期为 3 年，并于 2016 年 9 月 22 日经中国江苏省常州市金坛区国家税务局批准，自 2015 年 1 月 1 日起企业所得税按 15%征收；于 2018 年 11 月 30 日再次获得高新技术企业认定证书，证书有效期为 3 年，2018 年及 2019 年度适用的企业所得税税率为 15%。

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)的相关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率(2018 年 5 月 1 日起税率为 16%)征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。经中国江苏省常州市金坛区国家税务总局批准，本公司之子公司卓郎(常州)纺织机械有限公司从事相关的自行开发生产的软件产品销售业务自 2018 年 10 月 1 日起适用增值税即征即退政策。

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税(2011)58 号第 2 条)，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业，可减按 15%税率缴纳企业所得税。于 2018 年 1 月 2 日，经乌鲁木齐经济技术开发区(头屯河区)国家税务局批准备案，本公司之子公司卓郎新疆智能机械有限公司于 2018 年度及 2019 年度按照 15%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司 Saurer Intelligent Technology AG 同时享有联邦所得税及州所得税优惠。其中：a) 基于联邦所得税优惠的要求，在符合一定的条件下，从 2018 年 5 月 15 日起，Saurer Intelligent Technology AG 享受联邦所得税的减免，总期限为 10 年。累计可享受的最高税收减免额为 22,643,291 瑞士法郎。b) 基于州所得税优惠：从 2018 年 7 月 1 日起，Saurer Intelligent Technology AG 享受州所得税的减免，总期限为 10 年。Saurer Intelligent Technology AG 每年应纳税所得额高于 200 万瑞士法郎部分的 60%可免征州所得税。

本公司之子公司 Saurer AG 获得瑞士当地州政府给予的减税优惠，在满足特定条件的前提下，在 2013 年 7 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日期间，按照州纳税水平对 Saurer AG 的应纳税额减免 50%，该减税待遇限于 1000 万瑞士法郎的应纳税净利润，在公司破产或迁址至其他州或其他国家等情况下，当地州政府可以溯及既往地撤销该减税待遇。此外，瑞士当地商务、教育和研究部门给予 Saurer AG 一项减税优惠，在满足特定前提的情况下，在 2013 年 7 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日期间，按照联邦纳税水平对 Saurer AG 的应纳税额减免 50%，该减税待遇限于 1000 万瑞士法郎的应纳税净利润，在 Saurer AG 未达到相关标准时，该等部门可以溯及既往地撤销该减税优惠。

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	27	58
银行存款	1,973,544	3,235,159
其他货币资金	429,346	485,184
	<u>2,402,917</u>	<u>3,720,401</u>
其中：存放在境外的款项总额	<u>105,197</u>	<u>77,538</u>

(i) 于2019年12月31日，其他货币资金包含保函保证金人民币370,792千元，银行承兑汇票保证金人民币57,000千元，其他各种保证金共计人民币1,554千元。

于2018年12月31日，其他货币资金包含保函保证金人民币384,105千元，银行承兑汇票保证金人民币100,000千元，其他各种保证金共计人民币1,079千元。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债

	2019年12月31日	2018年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
- 外汇远期合约-现金流量套期 (附注四(3))	<u>—</u>	<u>4,966</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
- 外汇远期合约-现金流量套期 (附注四(3))	<u>—</u>	<u>5,416</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 交易性金融资产和交易性金融负债

	2019年12月31日	2018年12月31日
交易性金融资产		
- 外汇远期合约-现金流量套期(a)	<u>6,310</u>	<u>—</u>
交易性金融负债		
- 外汇远期合约-现金流量套期(a)	<u>10,478</u>	<u>—</u>

- (a) 本公司之德国子公司 Saurer Spinning Solutions GmbH & Co. KG、Saurer Technologies GmbH & Co KG和美国子公司 Saurer Inc. 于2019年度及2018年度通过外汇远期合约来降低需以外汇收款或外汇支付的相关汇率波动风险。本集团签订的部分外汇远期合约符合套期会计的运用条件。该等符合套期会计的外汇远期合约是以固定汇率卖出欧元并买入美元、英镑、新加坡元等外币，或以固定汇率卖出美元并买入欧元，属于现金流量套期。

于2019年度的公允价值变动中，属于现金流量套期有效部分的公允价值变动产生的净亏损人民币56千元(2018年度：净亏损人民币820千元)计入其他综合收益，该等现金流量套期没有无效部分。

截至2019年12月31日，本集团持有的尚未交割的外汇远期合约的名义金额为美元80,077千元(折合人民币558,987千元)、新加坡元1,900千元(折合人民币9,809千元)、欧元4,904千元(折合人民币38,290千元)、英镑1,104千元(折合人民币10,092千元)(2018年12月31日：美元101,339千元(折合人民币695,500千元)、瑞士法郎15,351千元(折合人民币106,678千元)、新加坡元6,500千元(折合人民币32,541千元)、欧元6,535千元(折合人民币51,277千元)、英镑1,454千元(折合人民币12,615千元))，并将于一年内到期。

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收票据

	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	-	113,322

本集团下属子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故于 2019 年度将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资(附注四(6))。

(a) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团已质押的应收票据如下：

	2018年12月31日
银行承兑汇票	11,775

于 2018 年 12 月 31 日，本公司之子公司卓郎(江苏)纺织机械有限公司将金额为人民币 11,775 千元的应收票据质押给银行，取得人民币 10,088 千元的保函。

(b) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	2018年12月31日	
	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	293,269	-

所有应收银行承兑汇票均将于年末后 12 个月内到期。

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款

	2019年12月31日	2018年12月31日
应收账款	4,686,805	3,292,020
减：长期应收款(附注四(10))	(463,348)	(42,951)
	<u>4,223,457</u>	<u>3,249,069</u>
减：坏账准备	(60,371)	(14,087)
	<u>4,163,086</u>	<u>3,234,982</u>

应收账款到期日一年以上部分列示于长期应收款。

(a) 应收账款账龄如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日
信用期内	1,626,523	570,937
超过信用期三个月以内	950,940	1,771,276
超过信用期三个月到六个月	132,941	81,277
超过信用期六个月到一年	655,533	72,181
超过信用期一年以上	857,520	753,398
	<u>4,223,457</u>	<u>3,249,069</u>

(b) 于2019年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款和长期应收款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款和 长期应收款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>3,911,312</u>	<u>(46,145)</u>	<u>83%</u>

截止2019年12月31日应收账款中应收利泰醒狮为人民币2,184,457千元(含税)。截止本财务报表批准报出日，2019年末应收账款余额中利泰醒狮的款项已收回共计人民币2.42亿元(含税)。

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(c) 坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一：账龄组合

	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
信用期内	547,832	0.03%-1.75%	(1,341)
超过信用期三个月以内	243,393	0.83%-18.37%	(2,286)
超过信用期三个月到六个月	14,616	3.21%-23.31%	(1,686)
超过信用期六个月到一年	8,119	6.80%-29.26%	(1,678)
超过信用期一年以上	14,244	42.90%-100.00%	(7,181)
	<u>828,204</u>		<u>(14,172)</u>

组合二：特殊风险客户

	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
特殊风险客户	<u>3,395,253</u>	0.36%-1.80%	<u>(46,199)</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 本集团于 2019 年度计提的坏账准备金额为人民币 30,021 千元(2018 年度：人民币 10,783 千元)，收回或转回的坏账准备金额为人民币 8,970 千元(2018 年度：人民币 3,265 千元)。重要的收回或转回金额列示如下：

2019 年度	转回或冲销原因	确定原坏账准备的依据及合理性	金额	收回方式
境外客户 A	客户经营好转	根据账龄计提	3,748	现金收回
2018 年度	转回或冲销原因	确定原坏账准备的依据及合理性	金额	收回方式
境内客户 B	客户经营好转	根据账龄计提	1,096	现金收回

(d) 实际核销的应收账款

本集团于 2019 年度实际核销应收账款坏账准备金额为人民币 1,423 千元(2018 年度：人民币 3,514 千元)，其中重要的应收账款分析如下：

2019 年度	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
境内客户 C	应收货款	1,141	多次催收无法收回	经审批已核销	否
2018 年度	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
境外客户 D	应收货款	1,363	多次催收无法收回	经审批已核销	否

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 应收款项融资

	2019年12月31日	2018年12月31日
应收款项融资	<u>7,025</u>	<u>—</u>

本集团下属子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且符合终止确认的条件，故将该子公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于2019年12月31日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，银行承兑汇票无需计提坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

于2019年12月31日，本公司之子公司卓郎(江苏)纺织机械有限公司将金额为人民币2,224千元的应收票据质押给银行，取得人民币1,906千元的质量保函。

于2019年12月31日，本集团列示于应收款项融资的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>130,666</u>	<u>-</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款

	2019年 12月31日	2018年 12月31日
员工暂借款	8,179	7,223
押金	7,167	8,149
应收退税	1,818	9,575
应收银行利息	57	6,288
应收第三方暂借款利息	-	4,499
第三方暂借款(a)	-	202,500
其他	12,400	17,728
	<u>29,621</u>	<u>255,962</u>
减：坏账准备	-	-
	<u>29,621</u>	<u>255,962</u>

(a) 2018年12月31日，本公司向第三方借出款项余额，其中：

- (i) 于2018年6月向江苏金坛经济技术发展有限公司提供暂借款共计人民币90,000千元，借款期限为1年，约定年利率为8%，已于2019年6月全部收回。
- (ii) 于2018年9月向江苏金坛第一建筑安装工程有限公司提供暂借款共计人民币45,000千元，借款期限为6个月，约定年利率为8%，已于2018年12月收回人民币17,500千元，剩余款项已于2019年4月全部收回。
- (iii) 于2018年12月向常州市豪迈机械制造有限公司提供暂借款计人民币50,000千元，借款期限为6个月，约定年利率为8%，已于2019年4月全部收回。
- (iv) 于2018年12月向常州市金坛南金机床有限公司提供暂借款共计人民币35,000千元，借款期限为6个月，约定年利率为8%，已于2019年4月全部收回。

(b) 其他应收款账龄分析如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日
一年以内	12,885	244,459
一年到两年	8,534	3,035
两年以上	8,202	8,468
	<u>29,621</u>	<u>255,962</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款账龄分析如下：(续)

于 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备金额不重大。

2019 年度及 2018 年度无收回或转回的坏账准备，且无实际核销的其他应收款。

(c) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析

于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应 收款余额 总额比例	坏账准备
江苏省金坛经济开发区管理委 员会	项目落户定金	1,800	三年以上	6.08%	-
上海华天房地产发展有限 公司	房屋租赁押金	871	三年以上	2.94%	-
江苏汇鸿国际集团会展股份 有限公司	押金	768	一年以内	2.59%	-
上海知识产权法院	保证金	500	三年以上	1.69%	-
欧瑞康(中国)科技有限公司	房屋租赁押金	493	三年以上	1.66%	-
		<u>4,432</u>		<u>14.96%</u>	-

于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应 收款余额 总额比例	坏账准备
江苏金坛经济技术发展有限 公司	暂借款	93,600	一年以内	36.57%	-
常州市豪迈机械制造有限公司	暂借款	50,000	一年以内	19.53%	-
常州市金坛南金机床有限公司	暂借款	35,000	一年以内	13.67%	-
江苏金坛第一建筑安装工程有 限公司	暂借款	28,399	一年以内	11.10%	-
江苏省金坛经济开发区管理委 员会	项目落户定金	1,800	三年以上	0.70%	-
		<u>208,799</u>		<u>81.57%</u>	-

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 预付款项

(a) 预付账款按账龄分析如下：

	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
六个月以内	51,184	44%	105,714	80%
六个月至一年	13,188	11%	21,864	16%
一年以上	53,271	45%	5,380	4%
	<u>117,643</u>	<u>100%</u>	<u>132,958</u>	<u>100%</u>

于2019年12月31日，账龄超过一年的预付款项为尚未结清的预付采购款，计人民币53,271千元(2018年12月31日：人民币5,380千元)。

(b) 于2019年12月31日及2018年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	余额前五名的预付款项总额	占预付账款总额比例
2019年12月31日	<u>49,521</u>	<u>42%</u>
2018年12月31日	<u>78,036</u>	<u>59%</u>

(9) 存货

(a) 存货分类如下：

	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值
原材料	1,000,786	(53,283)	947,503	1,009,830	(79,297)	930,533
在产品	208,098	(2,419)	205,679	172,606	(2,500)	170,106
产成品及库存商品	251,730	(11,587)	240,143	361,493	(8,030)	353,463
零配件	345,775	(42,962)	302,813	359,022	(50,479)	308,543
	<u>1,806,389</u>	<u>(110,251)</u>	<u>1,696,138</u>	<u>1,902,951</u>	<u>(140,306)</u>	<u>1,762,645</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2018年 12月31日	本年增加 计提	本年减少		外币折算 差额	2019年 12月31日
			转回	转销		
原材料	79,297	19,711	(20,110)	(25,199)	(416)	53,283
在产品	2,500	110	(125)	(54)	(12)	2,419
产成品及库存商品	8,030	7,339	-	(3,581)	(201)	11,587
零配件	50,479	19,122	(6,081)	(20,086)	(472)	42,962
	<u>140,306</u>	<u>46,282</u>	<u>(26,316)</u>	<u>(48,920)</u>	<u>(1,101)</u>	<u>110,251</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	按日常活动中，以存货的估计售价	按期末存货应计提的跌价准备与上
在产品	减去至完工时估计将要发生的成本、	期末余额之间的差额予以转回；针
产成品及库存商品	估计的销售费用以及相关税费	对本年处置的存货，对其以前年度
零配件	后的金额确定。	计提的跌价准备予以转销。

(10) 长期应收款

	2019年12月31日	2018年12月31日
长期应收款	512,389	46,396
减：未实现融资收益	<u>(49,041)</u>	<u>(3,445)</u>
	463,348	42,951
减：长期应收款坏账准备	<u>(117)</u>	<u>-</u>
	<u>463,231</u>	<u>42,951</u>

2019年度，本集团与三家第三方客户(合称“三家客户”)签订一系列分期收款的销售协议，为其扩建及新建工厂提供智能纺纱设备。截至2019年12月31日止，本集团相应确认对三家客户的销售收入共计人民币451,536千元，三家客户已签收确认相关货物实现交付。基于销售协议，三家客户均采用分期付款方式向本集团支付销售货款，同时将与尚未足额支付货款相关的设备抵押予本集团作为还款担保。截至2019年12月31日止，本集团自三家客户处收到货款共计人民币26,705千元，剩余的应收账款人民币179,811千元将于一年内到期，账列应收账款，人民币302,195千元将于一年后到期，账列长期应收款。截至本财务报表批准报出日，本集团自三家客户收回相关销售货款合计人民币104,705千元。

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 其他流动资产

	2019年12月31日	2018年12月31日
预缴企业所得税	124,474	13,831
待抵扣税额	83,237	187,224
理财产品(a)	-	1,100,000
	<u>207,711</u>	<u>1,301,055</u>

- (a) 2018年12月31日的理财产品余额为：本公司于2018年12月29日购买了人民币11亿元的保本浮动收益型银行理财产品，预期年化收益率2.10%，可在开放式期开放时间段随时赎回，实时到账。该笔理财产品已于2019年1月2日全部赎回。

(12) 固定资产

(a) 固定资产

	2018年 12月31日	本年增加		本年减少	外币折算差额	2019年 12月31日
		在建工程转入	其他增加			
原价合计	1,649,982	325,540	229,518	(30,811)	4,865	2,179,094
房屋、建筑物	467,518	278,093	148,271	(2,011)	2,053	893,924
机器设备和其他设备	1,063,979	47,447	81,247	(28,800)	2,433	1,166,306
土地所有权	118,485	-	-	-	379	118,864
累计折旧合计	(739,448)	-	(140,664)	21,074	(4,079)	(863,117)
房屋、建筑物	(127,335)	-	(22,462)	232	(880)	(150,445)
机器设备和其他设备	(612,113)	-	(118,202)	20,842	(3,199)	(712,672)
土地所有权	-	-	-	-	-	-
减值准备合计	(7,534)	-	-	-	38	(7,496)
房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-
机器设备和其他设备	(7,534)	-	-	-	38	(7,496)
土地所有权	-	-	-	-	-	-
账面价值合计	903,000					1,308,481
房屋、建筑物	340,183					743,479
机器设备和其他设备	444,332					446,138
土地所有权	118,485					118,864

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

(i) 于 2019 年度，固定资产计提的折旧金额为人民币 140,664 千元(2018 年度：人民币 136,771 千元)，其中计入营业成本、营业费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为人民币 110,313 千元、人民币 9,662 千元、人民币 15,270 千元及人民币 5,419 千元(2018 年度：人民币 107,133 千元、人民币 7,651 千元、人民币 14,414 千元及人民币 7,573 千元)。

于 2019 年度，由在建工程转入固定资产的原价为人民币 325,540 千元(2018 年度：人民币 76,206 千元)。

(ii) 抵押质押信息

固定资产的抵押情况参见附注四(20)(c)及附注四(28)(c)。

(iii) 于 2019 年度及 2018 年度，无闲置、融资租入、经营租赁租出及未办妥产权证书的固定资产。

(13) 在建工程

	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
新疆工厂建设工程	262,749	-	262,749	342,095	-	342,095
其他厂房及设备	119,149	-	119,149	122,941	-	122,941
	<u>381,898</u>	<u>-</u>	<u>381,898</u>	<u>465,036</u>	<u>-</u>	<u>465,036</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2018年 12月31日	本年 增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	外币折算 差额	2019年 12月31日	工程投入 占预算的 比例	工程 进度	借款费用 资本化累 计金额	其中：本 年借款费 用资本化 金额	本年借款 费用资本 化率	资金 来源
新疆工厂建设工程(注)	841,279	342,095	198,276	(277,622)	-	-	262,749	64%	64%	27,175	18,267	5.17%	借款
其他厂房及设备	168,304	122,941	50,607	(47,918)	(6,630)	149	119,149	71%	71%	-	-	-	自筹
	<u>1,009,583</u>	<u>465,036</u>	<u>248,883</u>	<u>(325,540)</u>	<u>(6,630)</u>	<u>149</u>	<u>381,898</u>			<u>27,175</u>	<u>18,267</u>		

于2019年12月31日，本集团认为在建工程不存在减值迹象，故无需计提减值准备。

注：于2019年12月31日，子公司卓郎新疆智能机械有限公司的工厂建设已作为短期借款及长期借款的抵押物，请参见附注四(20)(c)及附注四(28)(c)。

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产/开发支出

	2018年 12月31日	本年增加	本年减少	外币折算差额	2019年 12月31日
原价					
- 开发支出	90,417	114,312	(23,591)	813	181,951
- 无形资产合计	1,658,511	45,900	(597)	28,349	1,732,163
土地使用权	118,427	-	-	-	118,427
客户关系	104,621	12,699	-	359	117,679
专利技术	355,284	808	-	(601)	355,491
商标	866,671	-	-	25,117	891,788
软件及其他	59,029	8,802	(597)	195	67,429
研发费用资本化-技术	154,479	23,591	-	3,279	181,349
累计摊销					
- 开发支出	-	-	-	-	-
- 无形资产合计	(362,487)	(92,546)	597	(1,772)	(456,208)
土地使用权	(6,458)	(2,252)	-	-	(8,710)
客户关系	(61,311)	(14,019)	-	(514)	(75,844)
专利技术	(205,588)	(37,671)	-	40	(243,219)
商标	-	-	-	-	-
软件及其他	(33,200)	(8,054)	597	(150)	(40,807)
研发费用资本化-技术	(55,930)	(30,550)	-	(1,148)	(87,628)
减值					
研发费用资本化-技术	(5,312)	-	-	167	(5,145)
账面价值					
- 开发支出	90,417				181,951
- 无形资产合计	1,290,712				1,270,810
土地使用权	111,969				109,717
客户关系	43,310				41,835
专利技术	149,696				112,272
商标	866,671				891,788
软件及其他	25,829				26,622
研发费用资本化-技术	93,237				88,576

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产/开发支出(续)

- (i) 于 2019 年度，无形资产的摊销金额为人民币 92,546 千元(2018 年度：人民币 85,446 千元)。
- (ii) 于2019年12月31日，本公司之子公司卓郎新疆智能机械有限公司账面价值为人民币 87,507 千元的土地使用权(原价为人民币92,802千元)(2018年：账面价值为人民币 89,244 千元的土地使用权(原价为人民币92,802千元))，作为卓郎新疆智能机械有限公司银行借款的担保抵押物，担保抵押期限为从2019年6月21日起不超过48个月(附注四(20)(c)及附注四(28)(c))。
- (iii) 本集团开发支出列示如下：

项目名称	2018 年 12 月 31 日	本年增加 研究开发支出	本年减少		外币折算差额	2019 年 12 月 31 日
			计入损益	确认为无形资产		
项目一	4,740	-	-	(4,659)	(81)	-
项目二	3,680	-	-	(3,649)	(31)	-
项目三	2,349	30,916	(28,223)	-	162	5,204
项目四	9,778	15,003	-	-	134	24,915
项目五	36,842	7,814	-	-	(89)	44,567
项目六	5,305	3,278	-	-	13	8,596
项目七	1,130	6,271	-	-	71	7,472
项目八	-	7,613	-	-	93	7,706
其他	26,593	503,708	(432,068)	(15,283)	541	83,491
	90,417	574,603	(460,291)	(23,591)	813	181,951

于2019年度，本集团研究开发支出为人民币574,603千元(2018年度：人民币530,221千元)，其中于当期计入研发费用的研究阶段支出为人民币460,291千元(2018年度：人民币475,204千元)，于当期确认为无形资产-技术的开发支出为人民币23,591千元(2018年度：人民币16,890千元)，属于开发阶段支出并包含于期末余额中的开发支出为人民币181,951千元(2018年度：人民币90,417千元)。

于2019年度，开发支出占当期研究开发支出总额的比例为20%(2018年度：10%)。

于2019年12月31日，通过本集团内部研发形成的研发费用资本化-技术占无形资产账面价值的比例为7.0%(2018年12月31日：7.2%)。

于2019年12月31日，本公司之子公司Saurer AG对部分研发项目计提的减值准备余额计瑞士法郎753千元(折合人民币5,145千元)(2018年12月31日：瑞士法郎753千元(折合人民币5,312千元))。

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产/开发支出(续)

(iv) 于2019年12月31日，在进行无形资产-商标减值测试时，本集团管理层根据历史经验及对市场发展的预测预计商标权的未来现金流量，管理层根据历史经验及本集团品牌维护相关费用比率确定品牌提成率(1.5%)，并采用能够反映商标权的特定风险的折现率(税前折现率 16%~17%)。上述假设用以分析商标权的可收回金额，并与本集团历史经验或者相关外部信息来源相一致。

(15) 商誉

	2018年 12月31日	本年增加	外币折算差额	2019年 12月31日
商誉 -				
收购的欧瑞康集团 天然纤维纺机和纺 机专件业务	599,777	-	9,779	609,556
收购的 Verdol 加捻 业务	15,360	-	6	15,366
	<u>615,137</u>	<u>-</u>	<u>9,785</u>	<u>624,922</u>
减：减值准备	-	-	-	-
	<u>615,137</u>	<u>-</u>	<u>9,785</u>	<u>624,922</u>

商誉系本集团于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。

本集团的所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组或资产组组合，分摊情况根据经营分部汇总如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日
纺纱机械部	520,827	512,401
纺织科技部	104,095	102,736
	<u>624,922</u>	<u>615,137</u>

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

	纺纱机械部	纺织科技部
预测期增长率	-24% ~ 26%	5% ~ 28%
稳定期增长率	2.30%	2.30%
毛利率	26% ~ 31%	21% ~ 27%
折现率	14.33%	14.21%

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 商誉(续)

在进行商誉减值测试时，本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定销售增长率和毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。资产组或资产组组合的可收回金额是基于管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算，之后采用固定的销售增长率为基础进行估计。管理层采用其对市场的预测数据作为确定估计销售增长率的基础。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率。上述假设用以分析该业务分部内各资产组或资产组组合的可收回金额。根据减值测试结果，相关资产组或资产组组合的可收回金额高于其账面价值，因此未确认减值损失。本集团的商誉分摊于2019年度未发生变化。

(16) 长期待摊费用

	2018年				2019年
	12月31日	本年增加	本年摊销	外币折算差额	12月31日
经营租入固定资产改良	4,121	186	(1,388)	(6)	2,913

(17) 递延所得税资产和负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2019年12月31日		2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税 资产
应收款项	100,033	19,651	803	221
存货跌价准备	46,591	10,036	41,968	9,060
设定受益计划	272,114	87,428	179,092	53,321
其他应付款和预提费用	88,013	18,230	78,243	16,416
预计负债	5,334	842	450	91
固定资产折旧	10,878	1,180	12,543	3,882
无形资产摊销	57,287	7,481	50,157	9,384
可抵扣亏损	372,170	67,596	36,812	12,000
抵销内部未实现利润	62,754	11,642	67,116	15,184
其他	12,883	3,967	577	142
	<u>1,028,057</u>	<u>228,053</u>	<u>467,761</u>	<u>119,701</u>
其中：				
预计于1年内(含1年)转回的金额		131,963		56,739
预计于1年后转回的金额		96,090		62,962
		<u>228,053</u>		<u>119,701</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产和负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2019年12月31日		2018年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	151,014	29,083	118,087	25,701
无形资产摊销	457,512	84,221	449,088	96,828
资本化的开发成本	207,150	65,592	144,551	45,853
设定受益计划	134,308	18,989	163,238	28,680
应收款项	4,909	867	8,136	1,509
存货跌价准备	12,558	1,889	18,621	3,326
子公司未汇出至其境外投资者利润之预扣所得税	-	-	332,231	29,435
应收利息	621	154	501	124
其他	224,363	42,532	102,901	21,346
	<u>1,192,435</u>	<u>243,327</u>	<u>1,337,354</u>	<u>252,802</u>
其中：				
预计于1年内(含1年)转回的金额		10,692		16,997
预计于1年后转回的金额		<u>232,635</u>		<u>235,805</u>
		<u>243,327</u>		<u>252,802</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣暂时性差异	160,871	69,556
可抵扣亏损	<u>334,255</u>	<u>165,931</u>
	<u>495,126</u>	<u>235,487</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2019年12月31日	2018年12月31日
2020	1,028	-
2021	2,210	1,028
2022	506	2,210
2023	122,455	506
2024年及以上	<u>208,056</u>	<u>162,187</u>
	<u>334,255</u>	<u>165,931</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产和负债(续)

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2019年12月31日		2018年12月31日	
	互抵金额	抵消后余额	互抵金额	抵消后余额
递延所得税资产	(117,523)	110,530	(69,244)	50,457
递延所得税负债	(117,523)	125,804	(69,244)	183,558

(f) 未确认递延所得税负债的与对子公司投资相关的暂时性差异

	2019年12月31日	2018年12月31日
子公司未分配利润	1,680,118	775,205

(18) 资产减值及损失准备

	2018年 12月31日	会计政策 变更	2019年 1月1日	本年 增加	本年减少		外币折算 差额	2019年 12月31日
					转回	转销		
应收账款坏账准备	14,087	26,149	40,236	30,021	(8,970)	(1,423)	507	60,371
其中：组合计提坏账准备	14,087	26,149	40,236	30,021	(8,970)	(1,423)	507	60,371
长期应收款减值准备	-	-	-	117	-	-	-	117
小计	14,087	26,149	40,236	30,138	(8,970)	(1,423)	507	60,488
存货跌价准备	140,306	-	140,306	46,282	(26,316)	(48,920)	(1,101)	110,251
固定资产减值准备	7,534	-	7,534	-	-	-	(38)	7,496
无形资产减值准备	5,312	-	5,312	-	-	-	(167)	5,145
小计	153,152	-	153,152	46,282	(26,316)	(48,920)	(1,306)	122,892
	167,239	26,149	193,388	76,420	(35,286)	(50,343)	(799)	183,380

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 其他非流动资产

	2019年12月31日	2018年12月31日
设定受益计划资产(附注四(30))	134,308	163,238
预付机器设备采购款	68,217	252,866
保证金(a)	15,000	-
其他	11,259	11,480
	<u>228,784</u>	<u>427,584</u>

- (a) 于2019年12月31日，本公司之子公司卓郎新疆智能机械有限公司将人民币15,000千元的存款保证金质押给银行作为人民币250,000千元长期借款的担保(附注四(28)(d))。

(20) 短期借款

	原币种	2019年12月31日	2018年12月31日
信用借款(a)	人民币	359,981	100,000
保证借款(b)	人民币	513,088	297,573
保证及抵押借款(c)	人民币	245,000	-
质押借款(d)	欧元	96,734	-
保证借款(e)	欧元	669,330	1,051,419
保证借款(f)	印度卢比	55,143	50,342
保证借款(g)	美元	2,024	-
保证及质押借款(h)	人民币	300,000	-
		<u>2,241,300</u>	<u>1,499,334</u>

- (a) 于2019年12月31日，银行人民币信用借款为人民币359,981千元(2018年12月31日：人民币100,000千元)，为本公司及本公司之子公司卓郎(江苏)纺织机械有限公司的借款，借款年利率为4.35%至5.66%(2018年12月31日：5.66%)。

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 短期借款(续)

- (b) 于 2019 年 12 月 31 日，银行人民币保证借款为人民币 513,088 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 297,573 千元)，为本公司及本公司之子公司卓郎(江苏)纺织机械有限公司、卓郎(常州)纺织机械有限公司和卓郎新疆智能机械有限公司的借款，分别由本公司、金昇实业、潘雪平或陈梅芳提供最高额保证担保及连带责任保证担保(附注七(4)(h))，借款年利率为 4.79%至 5.66%(2018 年 12 月 31 日：4.35%至 5.66%)。
- (c) 于 2019 年 12 月 31 日，银行人民币保证及抵押借款为人民币 245,000 千元，为本公司及本公司之子公司卓郎(江苏)纺织机械有限公司借款，其中：
- (i) 于 2019 年 12 月 31 日，借款总额人民币 150,000 千元(2018 年 12 月 31 日：无)，由金昇实业和潘雪平提供最高额保证担保及连带责任保证担保(附注七(4)(h))，同时以在建工程及土地使用权抵押，借款年利率为 5.22%(2018 年 12 月 31 日：无)。
- (ii) 于 2019 年 12 月 31 日，借款总额人民币 95,000 千元(2018 年 12 月 31 日：无)，由金昇实业和潘雪平夫妇提供最高额保证担保及连带责任保证担保(附注七(4)(h))，同时以机械设备抵押，借款年利率为 4.79%(2018 年 12 月 31 日：无)。
- (d) 于 2019 年 12 月 31 日，本公司质押借款为欧元 12,390 千元(折合人民币 96,734 千元(2018 年 12 月 31 日：无)，以本公司人民币 10,000 千元的保函保证金作为质物，借款年利率为 0.65%(2018 年 12 月 31 日：无)。

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 短期借款(续)

- (e) 于 2019 年 12 月 31 日，银行欧元保证借款为欧元 85,725 千元(折合人民币 669,330 千元)(2018 年 12 月 31 日：欧元 133,988 千元(折合人民币 1,051,419 千元))，系由本公司之子公司卓郎(江苏)纺织机械有限公司和 Saurer Spinning Solutions GmbH & Co. KG 的借款，其中：
- (i) 卓郎(江苏)纺织机械有限公司借款欧元 4,000 千元(折合人民币 31,232 千元)(2018 年 12 月 31 日：欧元 9,974 千元(折合人民币 78,267 千元))，系由金昇实业、潘雪平和陈梅芳同时提供最高额保证担保及连带责任保证担保(附注七(4)(h))，借款年利率为 2.50%(2018 年 12 月 31 日：2.50%)。
 - (ii) 卓郎(江苏)纺织机械有限公司借款欧元 1,060 千元(折合人民币 8,276 千元)(2018 年 12 月 31 日：无))，系由本公司提供最高额保证担保及连带责任保证担保，借款年利率为 2.70%(2018 年 12 月 31 日：无)。
 - (iii) Saurer Spinning Solutions GmbH & Co. KG 借款欧元 80,665 千元(折合人民币 629,822 千元(2018 年 12 月 31 日：欧元 124,014 千元(折合人民币 973,152 千元))，由本公司之子公司卓郎香港机械有限公司和卓郎(江苏)纺织机械有限公司提供担保，借款年利率为 1.40%至 2.25%(2018 年 12 月 31 日：1.65%至 2.05%)。
- (f) 于 2019 年 12 月 31 日，银行印度卢比保证借款为印度卢比 561,495 千元(折合人民币 55,143 千元)(2018 年 12 月 31 日：印度卢比 513,763 千元(折合人民币 50,342 千元))，系由本公司之子公司卓郎香港机械有限公司为另一子公司 Saurer Textile Solutions Pvt. Ltd.提供担保的借款，借款年利率为 6.20%至 9.50%(2018 年 12 月 31 日：5.70%至 9.50%)。
- (g) 于 2019 年 12 月 31 日，银行美元保证借款为美元 290 千元(折合人民币 2,024 千元)(2018 年 12 月 31 日：无)，为本公司之子公司卓郎(江苏)纺织机械有限公司的借款，由本公司提供最高额保证担保，借款年利率为 4.00%(2018 年 12 月 31 日：无)。
- (h) 于 2019 年 12 月 31 日，借款总额人民币 300,000 千元(2018 年 12 月 31 日：无)，由金昇实业、潘雪平夫妇和本公司之子公司卓郎智能机械有限公司提供最高额保证担保(附注七(4)(h))，并以江苏金昇资产经营有限公司人民币 303,400 千元的定期存单作为质物，借款年利率为 4.35%(2018 年 12 月 31 日：无)。
- (i) 于 2019 年 12 月 31 日，短期借款的年利率区间为 0.65%至 9.50%(2018 年 12 月 31 日：1.65%至 9.50%)。
- (j) 于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日均无逾期的短期借款。

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付票据

	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	<u>57,000</u>	<u>100,000</u>

(22) 应付账款

	2019年12月31日	2018年12月31日
应付材料款	<u>1,586,229</u>	<u>1,447,131</u>

于2019年12月31日，账龄超过一年的应付账款计人民币62,628千元(2018年12月31日：人民币79,521千元)，主要为尚未进行结算的应付材料款。

(23) 预收款项

	2019年12月31日	2018年12月31日
预收销售款	<u>260,616</u>	<u>586,799</u>

于2019年12月31日，账龄超过一年的预收款项计人民币74,366千元(2018年12月31日：人民币21,350千元)，主要为机器订单的预收款。

(24) 应付职工薪酬

	2019年12月31日	2018年12月31日
应付短期薪酬(a)	182,077	208,068
应付设定提存计划(b)	3,359	1,640
应付辞退福利(c)	1,923	2,271
长期应付职工薪酬一年内到期的部分(附注四(30))	<u>77,060</u>	<u>62,686</u>
	<u>264,419</u>	<u>274,665</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2018年 12月31日	本年增加	本年减少	外币折算 差额	2019年 12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	139,241	1,302,543	(1,321,246)	2,363	122,901
职工福利费	-	8,423	(8,264)	(9)	150
社会保险费	922	75,709	(75,479)	(20)	1,132
其中：医疗保险费	493	73,296	(72,822)	(16)	951
工伤保险费	414	1,449	(1,692)	(4)	167
生育保险费	15	964	(965)	-	14
住房公积金	150	13,348	(13,119)	-	379
工会经费和职工教育经费	3,847	2,151	(2,344)	-	3,654
其他短期薪酬	63,908	63,466	(71,326)	(2,187)	53,861
	<u>208,068</u>	<u>1,465,640</u>	<u>(1,491,778)</u>	<u>147</u>	<u>182,077</u>

(b) 设定提存计划

	2018年 12月31日	本年增加	本年减少	外币折算差额	2019年 12月31日
基本养老保险	1,351	33,111	(31,429)	21	3,054
失业保险费	289	1,814	(1,801)	3	305
	<u>1,640</u>	<u>34,925</u>	<u>(33,230)</u>	<u>24</u>	<u>3,359</u>

(c) 应付辞退福利

	2019年12月31日	2018年12月31日
其他辞退福利	<u>1,923</u>	<u>2,271</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 应交税费

	2019年12月31日	2018年12月31日
应交企业所得税	137,689	188,345
应交代扣代缴税费	31,058	25,006
未交增值税	30,290	28,515
应交个人所得税	17,517	38,860
印花税	714	1,668
其他	8,177	8,996
	<u>225,445</u>	<u>291,390</u>

(26) 其他应付款

	2019年12月31日	2018年12月31日
预提费用	122,470	69,174
应付工程款	85,699	61,243
预提代理佣金	63,317	49,676
应返客户货款	50,748	57,625
应付运费	42,033	24,563
应付专业服务费	25,057	48,652
固定资产采购	20,026	20,737
预提返利	9,364	9,845
应付客户保证金	9,067	5,641
信息系统维护费	5,525	5,634
应付银行借款利息	2,099	4,153
应付关联方款项(附注七(5)(d))	701	45
其他	29,276	20,044
	<u>465,382</u>	<u>377,032</u>

- (a) 于2019年12月31日，账龄超过一年的其他应付款为人民币31,384千元(2018年12月31日：人民币41,768千元)，主要为应付非贸易类款项，因为尚未结算的原因，该等款项尚未支付。

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 一年内到期的非流动负债

	2019年12月31日	2018年12月31日
一年内到期的长期借款(a)	491,626	491,999
一年内到期的预计负债(附注四(29))	268,658	241,821
	<u>760,284</u>	<u>733,820</u>

(a) 一年内到期的长期借款

	原币种	2019年12月31日	2018年12月31日
质押借款(附注四(28)(a))	欧元	-	383,528
保证借款(附注四(28)(b))	欧元	421,626	78,471
保证及抵押借款 (附注四(28)(c))	人民币	70,000	30,000
		<u>491,626</u>	<u>491,999</u>

于2019年12月31日及2018年12月31日，本集团一年内到期的长期借款中无逾期借款。

(28) 长期借款

	原币种	2019年12月31日	2018年12月31日
质押借款(a)	欧元	-	2,147,756
保证借款(b)	欧元	421,626	596,381
保证及抵押借款(c)	人民币	270,000	300,000
保证及质押借款(d)	人民币	250,000	-
		<u>941,626</u>	<u>3,044,137</u>
减：一年内到期的长期 借款(附注四(27)(a))	欧元	(421,626)	(461,999)
	人民币	(70,000)	(30,000)
		<u>450,000</u>	<u>2,552,138</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 长期借款(续)

- (a) 于 2018 年 12 月 31 日：银行质押借款为欧元 273,700 千元(折合人民币 2,147,756 千元)(包含一年内到期的长期借款欧元 48,875 千元，折合人民币 383,528 千元))，系由本公司之子公司卓郎香港机械有限公司于 2013 年度向国家开发银行香港分行借入。该借款以本集团持有的 Saurer AG、Saurer Netherlands Machinery Company B.V.、卓郎(江苏)纺织机械有限公司、卓郎(常州)纺织机械有限公司和卓郎(常州)泰斯博斯纺织专件有限公司的长期股权投资作为质押物，利息每 6 个月支付一次；本金于 2014 年 6 月 23 日、2015 年 6 月 22 日、2016 年 6 月 21 日已分别偿还欧元 9,775 千元；于 2017 年 6 月 21 日已偿还欧元 39,100 千元；于 2018 年 6 月 21 日已偿还欧元 48,875 千元；其余部分按原计划应于 2019 年至 2023 年间分批偿还。该借款已于 2019 年 2 月 28 日提前全部偿还。

该借款由国家开发银行股份有限公司江苏省分行(“国开行江苏省分行”)以保函形式提供担保，保函手续费按季支付。2019 年度的保函手续费金额为 4,298 千元(附注四(42))。

- (b) 于 2019 年 12 月 31 日，银行保证借款为欧元 54,000 千元(折合人民币 421,626 千元，将于一年内到期)(2018 年 12 月 31 日：76,000 千元(折合人民币 596,381 千元)(包含一年内到期的长期借款欧元 10,000 千元，折合人民币 78,471 千元))，系本公司之子公司卓郎香港机械有限公司的借款，其中：
- (i) 向一银行借入欧元 10,000 千元(折合人民币 78,079 千元)(2018 年 12 月 31 日：欧元 20,000 千元(折合人民币 156,942 千元))，系由 Saurer Spinning Solutions GmbH & Co. KG 提供担保，将于 2020 年 12 月 30 日到期。
 - (ii) 向一银行共借入欧元 24,000 千元(折合人民币 187,389 千元)(2018 年 12 月 31 日：欧元 36,000 千元(折合人民币 282,497 千元))，系由 Saurer Spinning Solutions GmbH & Co. KG 和 Saurer Technologies GmbH & Co KG 提供担保，将于 2020 年 12 月 15 日到期。
 - (iii) 向一银行借入欧元 20,000 千元(折合人民币 156,158 千元)(2018 年 12 月 31 日：欧元 20,000 千元(折合人民币 156,942 千元))，系由 Saurer Spinning Solutions GmbH & Co. KG 和 Saurer Technologies GmbH & Co KG 提供担保，将于 2020 年 12 月 3 日到期。

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 长期借款(续)

- (c) 于 2019 年 12 月 31 日，银行保证及抵押借款为人民币 270,000 千元(包含一年内到期的长期借款人民币 70,000 千元)(2018 年 12 月 31 日：人民币 300,000 千元(包含一年内到期的长期借款人民币 30,000 千元))，系由本公司之子公司卓郎新疆智能机械有限公司向一境内银行借入，借款期限为 4 年，由本公司提供连带责任担保，以卓郎新疆智能机械有限公司房屋建筑物及土地使用权作为抵押物，担保抵押期限从 2019 年 6 月 21 日起不超过 48 个月。本金将于 2020 年内偿还人民币 70,000 千元，于 2021 年及 2022 年内分别偿还人民币 100,000 千元。
- (d) 于 2019 年 12 月 31 日，银行保证及质押借款为人民币 250,000 千元(2018 年 12 月 31 日：无)，系由本公司之子公司卓郎新疆智能机械有限公司向一境内银行借入，借款期限为 3 年，由本公司提供连带责任担保并以卓郎新疆智能机械有限公司人民币 15,000 千元保证金作为质物，将于 2022 年 6 月 20 日到期。
- (e) 于 2019 年 12 月 31 日，长期借款的年利率区间为 1.90%至 5.23%(2018 年 12 月 31 日：1.90%至 5.23%)。

(29) 预计负债

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	使用/ 其他减少	外币折算 差额	2019 年 12 月 31 日
产品质量保证金	213,578	72,368	(94,944)	(498)	190,504
海外工厂的重组费用	-	115,480	(55,768)	901	60,613
其他	38,581	10,328	(15,785)	457	33,581
	<u>252,159</u>	<u>198,176</u>	<u>(166,497)</u>	<u>860</u>	<u>284,698</u>
减：一年内到期的预计负债					
产品质量保证金	(204,025)	(72,368)	94,177	663	(181,553)
海外工厂的重组费用	-	(115,480)	55,768	(901)	(60,613)
其他	(37,796)	(4,221)	15,785	(260)	(26,492)
	<u>(241,821)</u>	<u>(192,069)</u>	<u>165,730</u>	<u>(498)</u>	<u>(268,658)</u>
一年以上的预计负债					
产品质量保证金	9,553	-	(767)	165	8,951
其他	785	6,107	-	197	7,089
	<u>10,338</u>	<u>6,107</u>	<u>(767)</u>	<u>362</u>	<u>16,040</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 长期应付职工薪酬

	2019年12月31日	2018年12月31日
设定受益退休金计划(a)	458,780	372,662
其他职工福利	22,695	26,748
	<u>481,475</u>	<u>399,410</u>
减：将于一年内支付的部分	(77,060)	(62,686)
	<u>404,415</u>	<u>336,724</u>

将于一年内支付的应付退休福利在应付职工薪酬(附注四(24))列示。

(a) 设定受益退休金计划

本集团的设定受益退休金计划主要存在于德国及瑞士的子公司。本集团的设定受益退休金计划的资产主要由独立于本集团的独立实体(例如基金会)持有。设定受益退休金计划按照当地的惯例及规定的频率，由合资格精算师复核。计算设定退休福利负债及现时相关服务成本所采用的精算假设，会因计划所在国家或地区的经济情况而各有不同。

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 设定受益退休金计划(续)

(i) 本集团设定受益计划义务现值及计划资产的公允价值变动情况如下：

本附注按照设定收益计划义务和计划资产的公允价值全额进行列示，即单家层面不单独进行抵消。

	设定受益计划 义务现值	计划资产的 公允价值
2018年12月31日	999,257	789,833
计入当期损益的设定受益成本		
—当期服务成本	47,344	-
—过去服务成本	136	-
—结算损失	216	-
—利息净额	12,760	8,616
	<u>60,456</u>	<u>8,616</u>
计入其他综合收益的设定收益成本		
—精算损失		
—精算假设差异	99,596	-
—经验调整	15,661	-
—计划资产回报	-	12,875
	<u>115,257</u>	<u>12,875</u>
其他变动		
—存入的福利		
—来自公司	-	29,439
—来自参与计划的员工	8,341	8,341
—支付/转入的福利	(49,884)	(43,968)
	<u>(41,543)</u>	<u>(6,188)</u>
外币折算差额	<u>13,797</u>	<u>17,616</u>
2019年12月31日	<u>1,147,224</u>	<u>822,752</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 设定受益退休金计划(续)

(i) 本集团设定受益计划义务现值及计划资产的公允价值变动情况如下(续):

	设定受益计划 义务现值	计划资产的 公允价值
2017年12月31日	913,704	700,395
计入当期损益的设定受益成本		
—当期服务成本	37,648	-
—过去服务成本	(601)	-
—结算损失	176	-
—利息净额	10,454	7,116
	<u>47,677</u>	<u>7,116</u>
计入其他综合收益的设定收益成本		
—精算利得		
—精算假设差异	(11,674)	-
—经验调整	(7,743)	-
—计划资产回报	-	(10,790)
	<u>(19,417)</u>	<u>(10,790)</u>
其他变动		
—结算时支付的对价		
—来自公司	-	23,485
—来自参与计划的员工	7,139	6,786
—支付/存入的福利	31,960	40,704
	<u>39,099</u>	<u>70,975</u>
外币折算差额	<u>18,194</u>	<u>22,137</u>
2018年12月31日	<u>999,257</u>	<u>789,833</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 设定受益退休金计划(续)

(ii) 抵销后的设定受益计划净额在资产负债表中列报如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日
设定受益福利计划净资产		
设定受益计划义务现值	(359,527)	(345,413)
减：计划资产公允价值	493,835	508,651
减：资产上限	-	-
	<u>134,308</u>	<u>163,238</u>
设定受益福利计划净负债		
设定受益计划义务现值	(787,697)	(653,844)
减：计划资产公允价值	328,917	281,182
	<u>(458,780)</u>	<u>(372,662)</u>
	<u>(324,472)</u>	<u>(209,424)</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 设定受益退休金计划(续)

(iii) 本集团退休福利变动情况如下：

本附注按照单家设定收益计划义务和计划资产的公允价值净额进行列示，即单家层面进行抵消。

	设定受益 计划净资产	设定受益 计划净负债	集团净负债
2018年12月31日	163,238	(372,662)	(209,424)
计入当期损益的设定受益成本			
—当期服务成本	(8,723)	(38,621)	(47,344)
—过去服务成本	-	(136)	(136)
—结算利得	(173)	(43)	(216)
—利息净额	1,457	(5,601)	(4,144)
	<u>(7,439)</u>	<u>(44,401)</u>	<u>(51,840)</u>
设定受益计划净负债的重新计量			
—精算利得			
—精算假设差异	(35,767)	(63,829)	(99,596)
—经验调整	(6,169)	(9,492)	(15,661)
—计划资产回报(计入利息净额的除外)	11,423	1,452	12,875
	<u>(30,513)</u>	<u>(71,869)</u>	<u>(102,382)</u>
其他变动			
—结算时支付的对价			
—来自公司	4,608	24,831	29,439
—来自参与计划的员工	-	-	-
—支付/存入的福利	-	5,916	5,916
	<u>4,608</u>	<u>30,747</u>	<u>35,355</u>
外币折算差额	<u>4,414</u>	<u>(595)</u>	<u>3,819</u>
2019年12月31日	<u>134,308</u>	<u>(458,780)</u>	<u>(324,472)</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 设定受益退休金计划(续)

(iii) 本集团退休福利变动情况如下(续):

	设定受益 计划净资产	设定受益 计划净负债	集团净负债
2017年12月31日	138,844	(352,153)	(213,309)
计入当期损益的设定受益成本			
—当期服务成本	(8,095)	(29,553)	(37,648)
—过去服务成本	-	601	601
—结算利得	(156)	(20)	(176)
—利息净额	1,112	(4,450)	(3,338)
	<u>(7,139)</u>	<u>(33,422)</u>	<u>(40,561)</u>
设定受益计划净负债的重新计量			
—精算利得			
—精算假设差异	5,898	5,776	11,674
—经验调整	19,878	(12,135)	7,743
—计划资产回报(计入利息净额的除 外)	(4,671)	(6,119)	(10,790)
	<u>21,105</u>	<u>(12,478)</u>	<u>8,627</u>
其他变动			
—结算时支付的对价			
—来自公司	4,373	19,112	23,485
—来自参与计划的员工	-	-	-
—支付/存入的福利	-	8,744	8,744
	<u>4,373</u>	<u>27,856</u>	<u>32,229</u>
外币折算差额	<u>6,055</u>	<u>(2,465)</u>	<u>3,590</u>
2018年12月31日	<u>163,238</u>	<u>(372,662)</u>	<u>(209,424)</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 设定受益退休金计划(续)

(iv) 本集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设如下：

	2019年12月31日		2018年12月31日	
	德国	瑞士	德国	瑞士
折现率	0.65%	0.10%	1.60%	0.90%
工资增长率	不适用	0.50%	不适用	1.00%
退休金增长率	1.55%	0.00%	1.55%	0.00%

(v) 2019年本集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设的敏感性分析如下：

	假设的变动幅度	对设定受益义务现值的影响	
		假设增加	假设减小
折现率	变动 0.5 个百分点	下降 6.36%	上升 7.25%
工资增长率	变动 0.5 个百分点	上升 0.46%	下降 0.48%
福利增长率	变动 0.5 个百分点	上升 0.31%	下降 0.20%
年限	变动 1 年	上升 1.50%	下降 1.51%

2018年本集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设的敏感性分析如下：

	假设的变动幅度	对设定受益义务现值的影响	
		假设增加	假设减小
折现率	变动 0.5 个百分点	下降 5.94%	上升 6.77%
工资增长率	变动 0.5 个百分点	上升 0.38%	下降 0.41%
福利增长率	变动 0.5 个百分点	上升 0.34%	下降 0.17%
年限	变动 1 年	上升 1.27%	下降 1.35%

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 设定受益退休金计划(续)

(vi) 本集团计划资产投资组合主要由以下投资产品构成：

	2019年12月31日	2018年12月31日
现金和现金等价物	24,667	43,099
权益工具投资	126,430	134,142
债务工具投资	137,462	157,436
房地产投资	164,710	173,975
投资基金	237,797	227,041
其他	131,686	54,140
	<u>822,752</u>	<u>789,833</u>

(31) 递延收益

	2019年12月31日	2018年12月31日
企业发展专项资金(a)	-	24,826
其他专项资金(b)	4,760	4,760
	<u>4,760</u>	<u>29,586</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 递延收益(续)

- (a) 为支持本公司子公司卓郎新疆智能有限公司在新疆的发展，推进企业产业转型升级和扩大经营发展领域，新疆维吾尔自治区乌鲁木齐经济技术开发区财政局于 2016 年 12 月通过乌鲁木齐经济技术开发区建设投资开发有限公司拨付企业发展专项资金计人民币 69,290 千元。该专项资金专款专用，随着卓郎新疆智能有限公司生产经营的开展，于 2018 年度，相应确认政府补助收入人民币 44,464 千元，于 2019 年度，相应确认政府补贴收入人民币 24,826 千元，并计入营业外收入中列示(附注四(49))。
- (b) 为更好地推进制造业智能化转型，落实国家智能制造与两化深度融合政策，新疆乌鲁木齐市水磨沟区财政局于 2018 年 10 月 19 日拨付本公司专项经费共人民币 4,560 千元。该专项资金应专款专用，主要用于智能制造生产车间建设、智能化系统开发与集成、核心智能制造装备采购等。由于特定项目尚未开始正式经营，该笔款项于 2019 年末列示为递延收益。

为加强经济技术开发区高技能人才培养，乌鲁木齐经济技术开发区就业服务管理办公室于 2018 年内拨款人民币 200 千元给本公司子公司卓郎新疆智能机械有限公司，该专项资金专款专用，仅用于卓郎智能数控加工技能大师工作室的建设。由于特定项目尚未开始，该笔拨款于 2019 年末列示为递延收益。

(c) 政府补助

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少 计入营业外收入	2019 年 12 月 31 日	与资产相关 /与收益相关
企业发展专项资金	24,826	-	(24,826)	-	与收益相关
其他专项资金	4,760	-	-	4,760	与资产相关
	<u>29,586</u>	<u>-</u>	<u>(24,826)</u>	<u>4,760</u>	

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 股本及库存股

	2018年 12月31日	本年增减变动					2019年 12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
人民币普通股	1,895,413	-	-	-	-	-	1,895,413
	2017年 12月31日	本年增减变动					2018年 12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
人民币普通股	1,895,413	-	-	-	-	-	1,895,413

于 2019 年 9 月 1 日及 2019 年 9 月 18 日，经本公司第九届董事会及 2019 年第三次临时股东大会审议通过关于以集中竞价方式回购公司股份的议案，同意公司以自有或自筹资金不低于人民币 600,000 千元，不超过人民币 1,200,000 千元，以集中竞价方式回购公司股份，回购的股份拟用于股权激励和员工持股计划，回购期限为自股东大会决议通过回购股份方案之日起的 12 个月内。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司通过集中竞价交易方式已累计回购公司股份 14,614,325 股，已支付的总金额为人民币 108,931 千元。

根据《上海证券交易所上市公司回购股份实施细则》第八条“上市公司以现金为对价，采用集中竞价方式、要约方式回购股份的，当年已实施的股份回购金额视同现金分红，纳入该年度现金分红的相关比例计算”，本公司于 2019 年度累计回购股份金额占 2019 年度实现的可分配利润的 17.89%，本公司拟不再单独派发现金股利。

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			2019年度利润表中其他综合收益				
	2018年 12月31日	税后归属于 母公司	2019年 12月31日	本年所得 税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 本年转出	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东
不能重分类进损益的其他综合收益								
设定受益计划精算损益	930	(60,670)	(59,740)	(102,382)	-	27,151	(60,670)	(14,561)
外币财务报表折算差异	-	-	-	27,114	-	-	-	27,114
将重分类进损益的其他综合收益								
现金流量套期工具产生的收益	122	(46)	76	34	-	(90)	(46)	(10)
外币财务报表折算差异	(49,492)	112,987	63,495	112,987	-	-	112,987	-
	(48,440)	52,271	3,831	37,753	-	27,061	52,271	12,543

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 其他综合收益(续)

	资产负债表中其他综合收益			2018年度利润表中其他综合收益				
	2017年 12月31日	税后归属于 母公司	2018年 12月31日	本年所得 税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 本年转出	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东
不能重分类进损益的其他综合收益								
设定受益计划精算损益	(6,472)	7,402	930	8,627	-	(1,225)	7,402	-
将重分类进损益的其他综合收益								
现金流量套期工具产生的收益	942	(820)	122	(1,077)	-	257	(820)	-
外币财务报表折算差异	(117,858)	68,366	(49,492)	68,366	-	-	68,366	-
	<u>(123,388)</u>	<u>74,948</u>	<u>(48,440)</u>	<u>75,916</u>	<u>-</u>	<u>(968)</u>	<u>74,948</u>	<u>-</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 资本公积及盈余公积

(a) 资本公积

	2018年 12月31日	本年增加	本年减少	2019年 12月31日
其他资本公积				
—子公司增资	<u>1,579,834</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,579,834</u>
	2017年 12月31日	本年增加	本年减少	2018年 12月31日
其他资本公积				
—子公司增资	<u>-</u>	<u>1,579,834</u>	<u>-</u>	<u>1,579,834</u>

于2018年12月8日，子公司卓郎智能机械进行增资扩股引进了农银金融资产投资有限公司牵头设立的农银新丝路(嘉兴)投资合伙企业(有限合伙)等7家投资人，本公司与各投资人分别签署了《投资协议》及《增资协议》，于2018年12月29日收到各方增资款，共计人民币3,000,000,000元。增资完成后，本公司持有卓郎智能机械的股权变更为80.65%。于2019年2月15日，卓郎智能机械完成工商变更。

本公司按照增资前的股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按本公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额计入资本公积计人民币1,579,834千元。

(b) 盈余公积

	2018年12月31日	本年提取	本年减少	2019年12月31日
法定盈余公积金	<u>48,742</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>48,742</u>
	2017年12月31日	本年提取	本年减少	2018年12月31日
法定盈余公积金	<u>48,742</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>48,742</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按弥补以前年度亏损后的净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加实收资本。本公司于2019年度为净亏损，未提取法定盈余公积(2018年：无)。

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2019 年度	2018 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	608,934	810,294
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,892,336	1,895,413
基本每股收益	<u>0.3218</u>	<u>0.4275</u>
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	0.3218	0.4275
— 终止经营基本每股收益：	-	-

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。2019年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2018年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(36) 未分配利润

	2019 年度	2018 年度
年初未分配利润(调整前)	1,177,607	386,267
会计政策变更(附注二(28))	(18,320)	-
年初未分配利润(调整后)	1,159,287	386,267
加：本年归属于母公司所有者的净利润	608,934	810,294
减：提取法定盈余公积(附注四(34)(b))	-	-
支付股利(a)	(244,306)	(18,954)
年末未分配利润	<u>1,523,915</u>	<u>1,177,607</u>

(a) 于 2019 年 5 月 28 日，本公司召开 2018 年度股东大会，审议通过关于 2018 年度利润分配方案议案，以本公司总股本 1,895,412,995 股为基数，每股派发现金红利 0.1239 元，共计派发现金股利人民币 244,306 千元。

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 营业收入和营业成本

	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	8,566,110	9,212,297
其他业务收入	9,199	8,462
	<u>8,575,309</u>	<u>9,220,759</u>
	2019 年度	2018 年度
主营业务成本	6,024,662	6,571,207
其他业务成本	-	-
	<u>6,024,662</u>	<u>6,571,207</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
--销售机器设备 和辅助产品	6,971,904	5,239,148	8,043,334	5,889,991
--销售配件和提 供服务	1,594,206	785,514	1,168,963	681,216
	<u>8,566,110</u>	<u>6,024,662</u>	<u>9,212,297</u>	<u>6,571,207</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2019 年度		2018 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售废料	6,595	-	5,799	-
零星租金收入	2,604	-	2,663	-
	<u>9,199</u>	<u>-</u>	<u>8,462</u>	<u>-</u>

(38) 税金及附加

	2019 年度	2018 年度	计缴标准
城市维护建设税	12,689	8,052	参见附注三
教育费附加	9,190	5,864	参见附注三
印花税	4,588	3,139	
其他	3,004	2,856	
	<u>29,471</u>	<u>19,911</u>	

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 销售费用

	2019 年度	2018 年度
职工薪酬费用	218,721	258,565
运输/保险费	133,168	174,222
展览及广告费	53,068	18,836
差旅费	30,591	44,103
折旧费和摊销费用	23,432	18,550
租赁及相关费用	12,272	13,478
信息系统费	7,164	7,032
办公费用及其他费用	20,248	33,913
	<u>498,664</u>	<u>568,699</u>

(40) 管理费用

	2019 年度	2018 年度
职工薪酬费用	234,007	227,991
专业服务费	39,751	56,425
租赁及相关费用	33,804	27,394
折旧费和摊销费用	22,117	16,063
差旅费	17,059	16,893
税费	13,381	15,617
信息系统费	8,729	3,021
运输保险费	7,163	11,310
其他费用	3,466	8,208
	<u>379,477</u>	<u>382,922</u>

(41) 研发费用

	2019 年度	2018 年度
职工薪酬费用	255,968	256,495
折旧费和摊销费用	74,007	80,865
专业服务费	46,574	52,147
原材料成本	46,039	43,907
租赁及相关费用	11,677	11,443
差旅费	7,975	10,510
信息系统费	3,590	4,348
运输保险费	3,567	3,132
其他费用	10,894	12,357
	<u>460,291</u>	<u>475,204</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 财务费用

	2019 年度	2018 年度
利息支出，其中：		
借款利息支出	107,295	114,170
福利计划利息支出	4,144	3,338
减：资本化利息	(18,267)	(8,908)
利息支出小计	93,172	108,600
利息收入	(9,097)	(8,819)
利息支出 - 净额	84,075	99,781
净汇兑损失/(收益)	45,705	(16,496)
保函手续费(附注四(28)(a))	4,298	24,617
其他	34,842	31,258
	<u>168,920</u>	<u>139,160</u>

(43) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2019 年度	2018 年度
原材料成本	4,586,931	5,023,322
职工薪酬费用	1,686,244	1,781,755
折旧费和摊销费用	234,598	223,565
租赁及相关费用	196,486	186,854
运输保险费	184,076	229,140
差旅费	95,023	114,440
专业服务费	88,356	111,272
保修费用	79,058	108,995
展览及广告费	53,068	18,836
信息系统费	30,786	23,507
税费	18,204	20,517
其他费用	110,264	155,829
	<u>7,363,094</u>	<u>7,998,032</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 资产减值损失

	2019 年度	2018 年度
存货跌价损失	19,966	45,675
坏账准备损失	—	7,518
	<u>19,966</u>	<u>53,193</u>

(45) 信用减值损失

	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	21,051	—
长期应收款坏账损失	117	—
	<u>21,168</u>	<u>—</u>

(46) 其他收益

	2019 年度	2018 年度
即征即退增值税返还	9,285	1,017
印度出口促进计划	4,150	-
	<u>13,435</u>	<u>1,017</u>

(47) 投资收益

	2019 年度	2018 年度
第三方暂借款利息收入	11,325	5,353
理财产品利息收入(附注四(11))	253	83,246
按权益法分担被投资单位净损失的份额	-	(350)
	<u>11,578</u>	<u>88,249</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 资产处置收益

	2019 年度	2018 年度	计入 2019 年度非 经常性损益的金额	计入 2018 年度非 经常性损益的金额
固定资产处置利得	335	608	335	608
固定资产处置损失	(197)	(460)	(197)	(460)
	<u>138</u>	<u>148</u>	<u>138</u>	<u>148</u>

(49) 营业外收入

	2019 年度	2018 年度	计入 2019 年度非 经常性损益的金额	计入 2018 年度非 经常性损益的金额
政府补助(i)	27,519	46,305	27,519	46,305
收回已核销的 应收账款	285	-	285	-
其他	1,022	255	1,022	255
	<u>28,826</u>	<u>46,560</u>	<u>28,826</u>	<u>46,560</u>

(i) 政府补助明细

	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
企业发展专项资金 (附注四(31))	24,826	44,464	与收益相关
其他政府补助	2,693	1,841	与收益相关
	<u>27,519</u>	<u>46,305</u>	

(50) 营业外支出

	2019 年度	2018 年度	计入 2019 年度非 经常性损益的金额	计入 2018 年度非 经常性损益的金额
重组费用	115,480	-	115,480	-
处罚支出及滞纳金	218	296	218	296
其他	58	599	58	599
	<u>115,756</u>	<u>895</u>	<u>115,756</u>	<u>895</u>

重组费用为纺织科技部组织结构调整而发生的安置职工支出及相关整合费用。

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 所得税费用

	2019 年度	2018 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	212,090	262,467
递延所得税	(91,342)	26,415
	<u>120,748</u>	<u>288,882</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2019 年度	2018 年度
利润总额	<u>910,911</u>	<u>1,145,932</u>
按本公司适用税率 25%计算的所得税费用	227,728	286,483
子公司税率不同的影响(附注三(1))	(102,614)	(23,268)
非应纳税收入	(3,142)	(765)
不得扣除的成本、费用和损失	13,515	22,041
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(7,403)	(10,765)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	51,270	29,541
子公司未汇出至其境外投资者利润的预扣所得税	(28,925)	(12,083)
研发费用加计扣除	(11,551)	-
以前年度汇算清缴差异	(26,234)	(5,870)
其他	8,104	3,568
所得税费用	<u>120,748</u>	<u>288,882</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 现金流量表附注

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
收到政府补助	16,128	6,601
其他	14,060	11,779
	<u>30,188</u>	<u>18,380</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
运输保险费	126,428	195,210
专业服务费	85,303	76,361
保修费用	79,058	142,274
租赁及相关费用	57,753	52,315
工厂重组费用	54,867	-
展览及广告费	53,068	18,106
银行手续费	34,842	31,258
信息系统费	19,592	23,824
保函手续费	4,298	24,617
捐赠支出	33	2,000
其他	133,128	120,400
	<u>648,370</u>	<u>686,365</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 现金流量表附注(续)

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
银行理财产品到期收回 (附注四(11)(a))(注)	1,100,000	9,000,000
因远期外汇合同实际收益产生的现金流入净额	3,662	-
	<u>1,103,662</u>	<u>9,000,000</u>

注：本公司于 2019 年 1 月 2 日收回 2018 年购买的理财产品计人民币 1,100,000 千元。

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
因远期外汇合同实际收益产生的现金流出净额	-	1,724
购买银行理财产品	-	5,600,000
	<u>-</u>	<u>5,601,724</u>

(e) 支付其他与筹资活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
回购库存股	108,931	-
偿还第三方借款	64,000	-
支付的与增资相关的专业服务费	24,617	60,000
	<u>197,548</u>	<u>60,000</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2019 年度	2018 年度
净利润	790,163	857,050
加/(减): 资产减值计提(附注四(44))	19,966	53,193
信用减值损失计提(附注四(45))	21,168	—
固定资产折旧(附注四(12))	140,664	136,771
无形资产摊销(附注四(14))	92,546	85,446
长期待摊费用摊销(附注四(16))	1,388	1,348
处置固定资产、无形资产和其他非流动资产的净损益	(138)	(148)
公允价值变动损益	-	(390)
财务费用净额	78,194	157,033
投资收益	(11,578)	(88,249)
递延所得税资产(增加)/减少	(60,073)	16,730
递延所得税负债(减少)/增加	(57,754)	15,235
存货的减少/(增加)	47,642	(233,236)
经营性应收项目的增加	(1,280,327)	(1,266,788)
经营性应付项目的减少	(34,594)	(776,758)
经营活动使用的现金流量净额	<u>(252,733)</u>	<u>(1,042,763)</u>

- (b) 于 2019 年度，本集团不涉及现金收支的重大经营活动为以银行承兑汇票支付的存货采购款计人民币 506,806 千元(2018 年：人民币 315,611 千元)；本集团不存在不涉及现金收支的重大投资和筹资活动(2018 年：无)。

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金及现金等价物

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
货币资金	2,402,917	3,720,401
其中：库存现金	27	58
可随时用于支付的银行存款	1,973,544	3,235,159
其他货币资金	429,346	485,184
减：受到限制的存款	(429,346)	(485,184)
存款期超过三个月的定期存款	(230)	(400,278)
年末现金及现金等价物余额	<u>1,973,341</u>	<u>2,834,939</u>

(d) 现金及现金等价物净变动情况

	2019 年度	2018 年度
现金及现金等价物的年末余额	1,973,341	2,834,939
减：现金及现金等价物的年初余额	(2,834,939)	(2,057,716)
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(861,598)</u>	<u>777,223</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 外币货币性项目

	2019年12月31日			2018年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金 -						
欧元	5,713	7.8074	44,605	12,732	7.8471	99,909
瑞士法郎	865	7.1681	6,197	840	6.9493	5,839
美元	4,225	6.9805	29,493	3,325	6.8631	22,817
其他			26,878			23,234
			<u>107,173</u>			<u>151,799</u>
应收款项和长期应收款项 -						
欧元	207,779	7.8074	1,622,215	275,684	7.8471	2,163,327
瑞士法郎	3,752	7.1681	26,892	4,076	6.9493	28,322
美元	41,961	6.9805	292,910	46,314	6.8631	317,860
其他			39,443			51,625
			<u>1,981,460</u>			<u>2,561,134</u>
短期借款 -						
欧元	98,115	7.8074	766,064	133,988	7.8471	1,051,419
美元	289	6.9805	2,024	-	-	-
其他			55,143			50,342
			<u>823,231</u>			<u>1,101,761</u>
应付款项 -						
欧元	82,102	7.8074	641,005	80,657	7.8471	632,925
瑞士法郎	9,392	7.1681	67,320	13,394	6.9493	93,077
美元	3,803	6.9805	26,546	4,061	6.8631	27,874
其他			47,814			83,811
			<u>782,685</u>			<u>837,687</u>
一年到期的非流动负债 -						
欧元	54,003	7.8074	421,626	58,875	7.8471	461,999
长期借款 -						
欧元	-	7.8074	-	290,825	7.8471	2,282,138

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 外币货币性项目(续)

	2019年12月31日			2018年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额	外币余额	折算汇率	人民币余额
交易性金融负债-						
美元	1,414	6.9805	9,869	—	—	—
欧元	35	7.8074	273	—	—	—
其他			336			—
			<u>10,478</u>			<u>—</u>
以公允价值变动且其变动计入当期损益的金融资产-						
欧元	—	—	—	12	6.9493	86
瑞士法郎	—	—	—	776	6.8631	5,323
其他			—			7
			<u>—</u>			<u>5,416</u>

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币(其范围与附注十一(1)(a)中的外币项目不同。

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

(i) 通过设立或投资等方式取得的主要子公司

	子公司类型	主要		成立日期	业务性质	2019年12月31日		2018年12月31日		
		经营地	注册地			本公司直接/ 间接持股比例	表决权 比例	本公司直接/ 间接持股比例	表决权 比例	
1	卓郎智能机械有限公司(附注四(34))	直接控股子公司	中国	中国	2012年11月5日	纺织机械制造和销售	80.65%	80.65%	80.65%	80.65%
2	卓郎香港机械有限公司	间接控股子公司	中国香港	中国香港	2012年10月25日	投资控股	80.65%	80.65%	80.65%	80.65%
3	卓郎亚洲机械有限公司	间接控股子公司	中国香港	中国香港	2013年2月28日	投资控股	80.65%	80.65%	80.65%	80.65%
4	卓郎(江苏)纺织机械有限公司	间接控股子公司	中国	中国	2013年4月1日	纺织机械制造、销售和服务	80.65%	80.65%	80.65%	80.65%
5	Saurer Têxtil Soluções Ltda.	间接控股子公司	巴西	巴西	2013年3月8日	纺织机械销售和服务	80.65%	80.65%	80.65%	80.65%
6	Saurer AG	间接控股子公司	瑞士	瑞士	2013年3月6日	纺织机械制造、销售和服务	80.65%	80.65%	80.65%	80.65%
7	Saurer Spinning Solutions Management GmbH	间接控股子公司	德国	德国	2012年12月21日	投资控股	80.65%	80.65%	80.65%	80.65%
8	Saurer Spinning Solutions GmbH & Co. KG	间接控股子公司	德国	德国	2012年11月27日	纺织机械制造、销售和服务	80.65%	80.65%	80.65%	80.65%
9	Saurer Technologies GmbH & Co KG	间接控股子公司	德国	德国	2017年11月14日	纺织机械制造、销售和服务	80.65%	80.65%	80.65%	80.65%
10	Saurer Textile Solutions Pvt. Ltd.	间接控股子公司	印度	印度	2013年4月18日	纺织机械销售、制造和服务	80.65%	80.65%	80.65%	80.65%
11	Saurer Netherlands Machinery Company B.V.	间接控股子公司	荷兰	荷兰	2012年11月22日	投资控股	80.65%	80.65%	80.65%	80.65%
12	Saurer Inc.	间接控股子公司	美国	美国	2013年3月25日	纺织机械销售和服务	80.65%	80.65%	80.65%	80.65%
13	卓郎(上海)纺织机械科技有限公司	间接控股子公司	中国	中国	2014年4月11日	纺织机械销售和服务	80.65%	80.65%	80.65%	80.65%
14	卓郎融资租赁有限公司	间接控股子公司	中国	中国	2014年12月16日	租赁业务	80.65%	80.65%	80.65%	80.65%

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

(i) 通过设立或投资等方式取得的主要子公司(续)

	子公司类型	主要经营地	注册地	成立日期	业务性质	2019年12月31日		2018年12月31日		
						本公司直接/ 间接持股比例	表决权比例	本公司直接/ 间接持股比例	表决权比例	
15	常州金坛卓郎纺机科技有限公司(注 1)	间接控股子公司	中国	中国	2016年8月18日	咨询、投资以及进出口业务	不适用	不适用	不适用	不适用
16	常州卓郎纺机科技有限公司(注 2)	间接控股子公司	中国	中国	2016年8月17日	咨询、投资以及进出口业务	不适用	不适用	不适用	不适用
17	常州金坛卓郎投资有限公司	间接控股子公司	中国	中国	2016年4月8日	投资控股	80.65%	80.65%	80.65%	80.65%
18	卓郎新疆智能机械有限公司	间接控股子公司	中国	中国	2016年8月5日	智能纺织机械制造和销售	80.65%	80.65%	80.65%	80.65%
19	Zinser Textile Machines LLP	间接控股子公司	印度	印度	2016年11月18日	纺织机械制造和销售	80.65%	80.65%	80.65%	80.65%
20	Saurer Industries AG(注 3)	间接控股子公司	瑞士	瑞士	2017年12月21日	纺织机械制造和销售	不适用	不适用	不适用	不适用
21	Saurer Technologies Management GmbH	间接控股子公司	奥地利	奥地利	2017年7月1日	投资控股	80.65%	80.65%	80.65%	80.65%
22	Saurer Intelligent Technology AG(注 4)	间接控股子公司	瑞士	瑞士	2018年5月15日	管理咨询	80.65%	80.65%	80.65%	80.65%
23	Saurer Intelligent Machinery(注 5)	间接控股子公司	乌兹别克斯坦	乌兹别克斯坦	2019年4月16日	纺织机械销售和服务	80.65%	80.65%	不适用	不适用

注1：常州金坛卓郎纺机科技有限公司于2018年10月11日注销(附注五(1)(b))。

注2：常州卓郎纺机科技有限公司于2018年10月11日注销(附注五(1)(b))。

注3：Saurer Industries AG于2018年11月22日注销。

注4：Saurer Intelligent Technology AG系于2018年5月15日在瑞士注册成立的公司，该公司注册资本为瑞士法郎100万元。

注5：Saurer Intelligent Machinery系于2019年4月16日在乌兹别克斯坦注册成立的公司，该公司注册资本为苏姆8,400万元。

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

(ii) 通过非同一控制下的收购取得的主要子公司

	子公司类型	主要经营地	注册地	业务性质	2019年12月31日		2018年12月31日		
					本公司直接/ 间接持股比例	表决权比例	本公司直接/ 间接持股比例	表决权比例	
1	卓郎(常州)纺织机械有限公司	间接控股子公司	中国	中国	纺织机械制造和销售	80.65%	80.65%	80.65%	80.65%
2	卓郎(常州)泰斯博斯纺织专件有限公司	间接控股子公司	中国	中国	纺织机械制造和销售	80.65%	80.65%	80.65%	80.65%
3	Saurer Czech s.r.o.	间接控股子公司	捷克	捷克	纺织机械制造和销售	80.65%	80.65%	80.65%	80.65%
4	Saurer Fibrevision Ltd.	间接控股子公司	英国	英国	纺织机械制造和销售	80.65%	80.65%	80.65%	80.65%
5	Schlafhorst Machines LLP.	间接控股子公司	印度	印度	投资控股	80.65%	80.65%	80.65%	80.65%
6	Saurer México S.A. de C.V.	间接控股子公司	墨西哥	墨西哥	纺织机械销售和服务	80.65%	80.65%	80.65%	80.65%
7	Saurer Components Pte. Ltd.	间接控股子公司	新加坡	新加坡	纺织机械制造	80.65%	80.65%	80.65%	80.65%
8	Saurer Tekstil A.S.	间接控股子公司	土耳其	土耳其	纺织机械	80.65%	80.65%	80.65%	80.65%

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东 持股比例(注)	2019年度 归属于 少数股东的 损益	2019年度 归属于 少数股东的 其他综合收益	2019年度 向少数股东 支付的股利	2019年 12月31日 累计少数 股东权益
卓郎智能机械有限公司	19.35%	181,229	12,543	135,000	1,388,995

子公司名称	少数股东 持股比例(注)	2018年度 归属于 少数股东 的损益	2018年度 归属于 少数股东的 其他综合收益	2018年度 向少数股东 支付的股利	2018年 12月31日 累计少数 股东权益
常州金坛卓郎纺机科技有限公司	49.82%	-	-	47,887	-
常州卓郎纺机科技有限公司	49.91%	46,756	-	97,199	-
卓郎智能机械有限公司(附注四(34))	19.35%	-	-	-	1,334,619
		46,756	-	145,086	1,334,619

截止 2018 年 12 月 31 日，归属于少数股东的未分配利润合计人民币 5.59 亿元。根据有关法律法规和《公司章程》的规定，本集团股东大会于 2019 年 5 月 29 日决议通过 2018 年度利润分配方案为：向全体少数股东按照各自持股比例派发现金红利合计人民币 1.35 亿元(含税)，此外不进行其他形式的利润分配。

于 2018 年 10 月 11 日，常州金坛卓郎纺机科技有限公司和常州卓郎纺机科技有限公司完成工商注销手续。常州金坛卓郎纺机科技有限公司以未分配利润向少数股东常州秋凌纺织科技有限公司分配股利计人民币 47,887 千元，常州卓郎纺机科技有限公司以未分配利润向少数股东江苏省经济开发区分配股利计人民币 97,199 千元。

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2019年12月31日						2018年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
卓郎智能机械	9,356,299	4,573,520	13,929,819	5,108,893	996,459	6,105,352	11,401,133	3,889,415	15,290,548	5,201,686	3,107,784	8,309,470

	2019年度				2018年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
常州金坛卓郎纺机科技有限公司	—	—	—	—	-	97,555	97,555	-
常州卓郎纺机科技有限公司	—	—	—	—	-	62,449	62,449	(36,965)
卓郎智能机械	8,575,309	936,291	1,001,105	3,376	9,220,759	971,396	1,046,344	(942,627)

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业中的权益

(a) 重要合营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
合营企业 -						
Saurer Premier Technologies Private Limited	印度	印度	生产及销售清纱器及其配件	是	-	50%

于2015年3月2日，本公司之瑞士子公司 Saurer AG 与第三方合作方签署合资协议，在印度成立 Saurer Premier Technologies Private Limited 公司。成立时该合营企业的注册资本为印度卢比 30,000 千元。合资协议约定，Saurer AG 与合作方在该合营企业中各自持股 50%，各自占 50% 表决权。该合营企业的主要业务为生产及销售清纱器及其配件。该长期股权投资受投资所在地印度的相关外汇管制。

本集团对上述股权投资采用权益法核算。

于2018年12月31日，Saurer Premier Technologies Private Limited 发生超额亏损，金额不重大，于当年进入清算程序，本集团长期股权投资的账面价值减记为零。于2019年12月31日，该公司清算尚未完成。

六 分部信息

本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有 2 个报告分部，分别为：

- 纺纱机械部(SPIN)，主要从事清梳联、精梳机、粗纱机、并条机、新型纺织机械的制造和销售；环锭纺纱机，转杯纺纱机和络筒机的研发和制造以及提供相关机械所需零部件。
- 纺织科技部(TECH)，主要从事加捻机和刺绣机的研发、设计和制造；为相关机械提供零部件以及对外销售各类零部件。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 分部信息(续)

(a) 2019年度及2019年12月31日分部信息如下：

	纺纱机械部	纺织科技部	未分配的金额	抵消	合计
对外交易收入	7,279,590	1,295,079	640	-	8,575,309
分部间交易收入	23,380	31,987	-	(55,367)	-
主营业务成本	(5,101,985)	(922,430)	(247)	-	(6,024,662)
信用减值损失	(20,015)	(1,153)	-	-	(21,168)
资产减值损失	(12,516)	(7,450)	-	-	(19,966)
折旧和摊销费用	(163,726)	(68,930)	(1,942)	-	(234,598)
息税前利润	1,265,585	(57,682)	(212,917)	-	994,986
利息收入	-	-	9,097	-	9,097
利息费用	-	-	(93,172)	-	(93,172)
利润总额	1,265,585	(57,682)	(296,992)	-	910,911
所得税费用	-	-	(120,748)	-	(120,748)
净利润	1,265,585	(57,682)	(417,740)	-	790,163
资产总额	7,584,423	1,140,277	4,627,431	(148,160)	13,203,971
负债总额	2,901,864	516,897	3,601,571	(148,160)	6,872,172
固定资产、在建工程、长期待摊费用、无形资产及商誉本年增加额	527,315	83,396	4,497	-	615,208

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 分部信息(续)

(a) 2018年度及2018年12月31日分部信息如下:

	纺纱机械部	纺织科技部	未分配的金额	抵消	合计
对外交易收入	7,391,748	1,828,881	130	-	9,220,759
分部间交易收入	29,705	47,790	-	(77,495)	-
主营业务成本	(5,168,670)	(1,402,537)	-	-	(6,571,207)
资产减值损失	(33,728)	(19,465)	-	-	(53,193)
折旧和摊销费用	(158,764)	(62,098)	(2,703)	-	(223,565)
息税前利润	1,146,837	146,750	(47,874)	-	1,245,713
利息收入	-	-	8,819	-	8,819
利息费用	-	-	(108,600)	-	(108,600)
利润总额	1,146,837	146,750	(147,655)	-	1,145,932
所得税费用	-	-	(288,882)	-	(288,882)
净利润	1,146,837	146,750	(436,537)	-	857,050
资产总额	7,618,243	1,257,288	5,632,263	(92,088)	14,415,706
负债总额	2,746,177	599,304	5,174,538	(92,088)	8,427,931
固定资产、在建工程、长期待摊费用及 无形资产本年增加额	408,423	94,551	14,407	-	517,381

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 分部信息(续)

本集团在中国境内及其他国家和地区的对外销售收入总额，以及本集团位于中国境内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

对外销售收入	2019 年度	2018 年度
中国	4,191,053	3,752,026
德国	3,777,111	4,604,935
美国	271,190	391,979
印度	134,039	150,688
瑞士	82,312	182,339
土耳其	42,686	39,431
英国	36,937	45,638
巴西	32,300	36,545
墨西哥	7,605	10,922
新加坡	76	6,256
	<u>8,575,309</u>	<u>9,220,759</u>
非流动资产总额	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
瑞士	1,431,435	1,354,885
中国	1,126,614	1,006,402
德国	1,166,033	1,152,615
印度	149,362	150,088
英国	52,653	52,335
新加坡	39,965	45,182
美国	28,194	29,352
巴西	2,730	1,672
捷克	2,078	2,479
土耳其	543	724
墨西哥	152	273
	<u>3,999,759</u>	<u>3,796,007</u>

2019 年度本集团自被划分至纺纱机械部的客户利泰醒狮取得的营业收入为人民币 1,978,782 千元，占本集团营业收入的 23%（2018：27.5%）。

2019 年度被划分至纺纱机械部的某第三方客户取得的营业收入为人民币 962,400 千元，占本集团营业收入的 11.2%（2018：零）。本集团与该第三方客户签订一系列销售协议及补充协议，为该客户拟建的新工厂提供智能纺纱设备。截至 2019 年 12 月 31 日止，该客户已签收确认相关货物实现交付。由于该客户新工厂尚未建成，缺乏必要的设备保管场所，该客户与本集团的关联方新疆利泰丝路投资有限公司(以下简称“利泰丝路”)签订代保管协议，由利泰丝路执行相关货物的代保管工作。截至 2019 年 12 月 31 日止，本集团尚未自该第三方客户处收取相关销售货款。于 2019 年 12 月 31 日之后，截至本财务报表批准报出日，本集团自该客户处进一步收回相关销售货款合计人民币 105,000 千元。

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	<u>企业类型</u>	<u>注册地</u>	<u>法人代表</u>	<u>业务性质</u>
金昇实业	股份有限公司	中国 金坛	潘雪平	纺织机械制造

本公司的最终控制方为江苏金昇控股有限公司(原名：常州金坛昶昇投资有限公司)，潘雪平先生为江苏金昇控股有限公司持股 69%的最终控股股东。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
金昇实业	100,000	-	-	100,000

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
金昇实业	46.94%	46.94%	46.94%	46.94%

(2) 子公司情况

主要子公司的基本情况及相关信息见附注五(1)。

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 其他关联方情况

关联方名称	与本集团的关系
利泰醒狮(注)	与本公司受同一母公司控制
新疆利泰丝路投资有限公司(注)	与本公司受同一母公司控制
奎屯利泰丝路投资有限公司(注)	与本公司受同一母公司控制
LT Textile International Limited Liability Company(注)	与本公司受同一母公司控制
麦盖提利泰丝路纺织有限公司(注)	与本公司受同一母公司控制
阿拉尔利泰丝路投资有限公司(注)	与本公司受同一母公司控制
江苏金昇资产经营有限公司	与本公司受同一母公司控制
太仓利泰纺织厂有限公司	与本公司受同一母公司控制
江苏金虹纺织有限公司	与本公司受同一母公司控制
埃马克(中国)机械有限公司	与本公司受同一母公司控制
上海华鸞机电有限公司	与本公司受同一母公司控制
Heberlein AG	与本公司受同一母公司控制
Saurer Premier Technologies Private Limited	合营企业
陈梅芳	最终控股股东关系密切的家庭成员
潘坚	最终控股股东关系密切的家庭成员
常州金坛华茂金昇科技发展有限公司	受最终控股股东关系密切的家庭成员控制
金坛园林大酒店	受最终控股股东关系密切的家庭成员控制

注：新疆利泰丝路投资有限公司、奎屯利泰丝路投资有限公司、LT Textile International Limited Liability Company、麦盖提利泰丝路纺织有限公司及阿拉尔利泰丝路投资有限公司均为利泰醒狮之子公司，本财务报表以利泰醒狮合并口径进行披露。

卓郎智能技术股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易

(a) 关联交易定价方式及决策程序

本集团与关联方的交易价格均以市场价格或双方协议价格作为定价基础，向关联方支付的租金参考市场价格经双方协商后确定。

(b) 销售商品、提供劳务

	2019 年度	2018 年度
利泰醒狮(注)	1,978,782	2,539,675
太仓利泰纺织厂有限公司	58	57
江苏金虹纺织有限公司	56	51
常州金坛华茂金昇科技发展有限公司	7	-
埃马克(中国)机械有限公司	-	30
	<u>1,978,903</u>	<u>2,539,813</u>

注：本集团向利泰醒狮销售纺织设备及配件用于其自身生产经营。

(c) 采购货物

	2019 年度	2018 年度
江苏金虹纺织有限公司	107	87
上海华鸢机电有限公司	6	-
	<u>113</u>	<u>87</u>

(d) 服务费支出

	2019 年度	2018 年度
上海华鸢机电有限公司	348	279
金坛园林大酒店	282	546
常州金坛华茂金昇科技发展有限公司	20	-
	<u>650</u>	<u>825</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(e) 借款利息支出

	2019 年度	2018 年度
金昇实业	-	71

(f) 资金拆借

	2019 年度	2018 年度
本年借入		
- 金昇实业	-	3,000

	2019 年度	2018 年度
本年归还		
- 金昇实业	-	3,000

(g) 关键管理人员薪酬

	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	31,389	26,580

(h) 接受担保

于 2019 年 12 月 31 日，本集团借款由关联方提供担保情况如下：

担保方	被担保方	借款币种	借款余额
金昇实业、潘雪平	本公司	人民币	150,000
金昇实业	本公司	人民币	50,000
金昇实业、潘雪平和陈梅芳	本公司	人民币	95,000
潘雪平和陈梅芳	本公司	人民币	100,000
金昇实业、潘雪平和陈梅芳	卓郎(江苏)纺织机械有限公司	人民币	447,157
金昇实业、潘雪平和陈梅芳	卓郎(江苏)纺织机械有限公司	欧元	4,000
金昇实业、潘雪平	卓郎(常州)纺织机械有限公司	人民币	150,000

卓郎智能技术股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(h) 接受担保(续)

于 2018 年 12 月 31 日，本集团借款由关联方提供担保情况如下：

担保方	被担保方	借款币种	借款余额
金昇实业、潘雪平	卓郎(常州)纺织机械有限公司	人民币	150,000
金昇实业、潘雪平和陈梅芳	卓郎(江苏)纺织机械有限公司	人民币	147,573
金昇实业、潘雪平和陈梅芳	卓郎(江苏)纺织机械有限公司	欧元	9,974

(5) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
利泰醒狮	2,184,457	2,493,170
太仓利泰纺织厂有限公司	64	1
江苏金虹纺织有限公司	2	-
	<u>2,184,523</u>	<u>2,493,171</u>

(b) 其他应收款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
Saurer Premier Technologies Private Limited	-	659
Heberlein AG	-	133
上海华鸢机电有限公司	-	12
	<u>-</u>	<u>804</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(c) 预收款项

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
利泰醒狮	<u>31,943</u>	<u>219,764</u>

(d) 其他应付款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
潘坚	635	-
金坛园林大酒店	45	45
上海华鸢机电有限公司	21	-
	<u>701</u>	<u>45</u>

(e) 应付职工薪酬

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
潘雪平	<u>1,889</u>	<u>2,083</u>

(6) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

销售产品

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
利泰醒狮	<u>229,919</u>	<u>449,051</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 或有事项

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在重大或有事项。

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

于资产负债表日，本集团已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺汇总如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>188,434</u>	<u>361,119</u>

(2) 经营租赁承诺事项

于资产负债表日，根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	80,952	76,769
一年至二年以内	65,562	48,941
二年至三年以内	27,809	40,774
三年以上	<u>133,047</u>	<u>157,688</u>
	<u>307,370</u>	<u>324,172</u>

十 资产负债表日后事项

受新型冠状病毒肺炎疫情及相关防控措施影响，本集团上下游部分公司复工推迟或停产，预计对本集团生产和经营造成一定的暂时性影响，包括部分业务开展和应收款项回收的进度减缓等，可能会导致对商誉、应收款项等资产减值准备及递延所得税资产确认的估计出现修正，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。上述影响属于 2019 年度财务报表的期后非调整事项。随着疫情在全球范围内的爆发，将会加大对本集团的影响。本集团将密切跟踪并根据疫情及市场变动适时调整生产经营安排。

卓郎智能技术股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2019 年 12 月 31 日					合计
	欧元	瑞士法郎	美元	人民币	其他	
外币金融资产 -						
货币资金	2,626	455	6,408	200,588	15,302	225,379
应收款项和长期应收款项	22,525	641	265,092	80	26,493	314,831
	<u>25,151</u>	<u>1,096</u>	<u>271,500</u>	<u>200,668</u>	<u>41,795</u>	<u>540,210</u>
外币金融负债 -						
短期借款	136,241	-	2,024	-	-	138,265
应付款项	82,257	39,664	24,529	1,424	10,621	158,495
	<u>218,498</u>	<u>39,664</u>	<u>26,553</u>	<u>1,424</u>	<u>10,621</u>	<u>296,760</u>
	2018 年 12 月 31 日					
	欧元	瑞士法郎	美元	人民币	其他	合计
外币金融资产 -						
货币资金	40,051	530	13,408	148,062	14,452	216,503
应收款项和长期应收款项	7,505	1,727	294,587	137	22,727	326,683
	<u>47,556</u>	<u>2,257</u>	<u>307,995</u>	<u>148,199</u>	<u>37,179</u>	<u>543,186</u>
外币金融负债 -						
短期借款	78,267	-	-	-	-	78,267
应付款项	60,125	67,386	26,330	3,203	10,307	167,351
	<u>138,392</u>	<u>67,386</u>	<u>26,330</u>	<u>3,203</u>	<u>10,307</u>	<u>245,618</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团外汇风险主要来自各类欧元、瑞士法郎、美元和人民币的金融资产和金融负债。

对于欧元为外币的各子公司，如果欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则于 2019 年 12 月 31 日本集团将减少或增加税前利润约人民币 19,335 千元(2018 年 12 月 31: 人民币 9,084 千元)。

对于瑞士法郎为外币的各子公司，如果瑞士法郎升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则于 2019 年 12 月 31 日本集团将减少或增加税前利润约人民币 3,857 千元(2018 年 12 月 31 日: 人民币 6,513 千元)。

对于美元为外币的各子公司，如果美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则于 2019 年 12 月 31 日本集团将增加或减少税前利润约人民币 24,495 千元(2018 年 12 月 31: 人民币 28,167 千元)。

对于人民币为外币的各子公司，如果人民币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则于 2019 年 12 月 31 日本集团将增加或减少税前利润约人民币 19,924 千元(2018 年 12 月 31 日: 人民币 14,500 千元)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团带息债务按浮动利率及固定利率分类分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
浮动利率		
— 短期借款	563,284	924,120
— 长期借款(含一年内到期部分)	598,078	2,604,698
	<u>1,161,362</u>	<u>3,528,818</u>
固定利率		
— 短期借款	1,678,016	575,214
— 长期借款(含一年内到期部分)	343,548	439,439
	<u>2,021,564</u>	<u>1,014,653</u>

十一 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险(续)

为了降低利率变动的影响，本集团不断评估及监察因利率变动所承担的风险，以在必要时采取措施来控制有关风险。

于 2019 年 12 月 31 日如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润将分别减少或增加约人民币 5,807 千元(2018 年：人民币 17,644 千元)。

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；无资产负债表表外的财务担保。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级(2018 年 12 月 31 日：无)。

(3) 流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

卓郎智能技术股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险(续)

于 2019 年 12 月 31 日，除附注四(3)已披露的交易性金融负债外，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2019 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到六年	六年以上	
短期借款	2,272,140	-	-	-	2,272,140
应付票据	57,000	-	-	-	57,000
应付账款	1,586,229	-	-	-	1,586,229
其他应付款	465,382	-	-	-	465,382
长期借款(含一年内到期的非流动负债)	525,985	122,511	367,213	-	1,015,709
	<u>4,906,736</u>	<u>122,511</u>	<u>367,213</u>	<u>-</u>	<u>5,396,460</u>

于 2018 年 12 月 31 日，除附注四(2)已披露的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债外，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2018 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到六年	六年以上	
短期借款	1,510,379	-	-	-	1,510,379
应付票据	100,000	-	-	-	100,000
应付账款	1,447,131	-	-	-	1,447,131
其他应付款	377,318	-	-	-	377,318
长期借款(含一年内到期的非流动负债)	632,683	1,177,079	1,513,796	-	3,323,558
	<u>4,067,511</u>	<u>1,177,079</u>	<u>1,513,796</u>	<u>-</u>	<u>6,758,386</u>

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团无对外提供的财务担保。

十二 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

卓郎智能技术股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的金融工具

于 2019 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产和金融负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产	-	6,310	-	6,310
应收款项融资	-	-	7,025	7,025
	<u>-</u>	<u>6,310</u>	<u>7,025</u>	<u>13,335</u>
金融负债				
交易性金融负债	-	10,478	-	10,478

于 2018 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产和金融负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	-	4,966	-	4,966
其他流动资产	-	-	1,100,000	1,100,000
金融资产合计	<u>-</u>	<u>4,966</u>	<u>1,100,000</u>	<u>1,104,966</u>
金融负债				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	-	5,416	-	5,416

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。于 2019 年度及 2018 年度不存在第一层次、第二层次与第三层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。套期工具的估值采用贴现现金流量法，重大输入值为可观察的汇率。

卓郎智能技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 公允价值估计(续)

(2) 非持续的以公允价值计量的资产

于2019年12月31日及2018年12月31日，本集团无非持续的以公允价值计量的资产。

(3) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款和长期应付款等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

十三 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为所有者提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给所有者的股利金额、所有者增资或出售资产等方式以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的所有者权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债比率监控资本。

于2019年12月31日及2018年12月31日，本集团的资产负债比率列示如下：

	2019年 12月31日	2018年 12月31日
资产负债比率	52%	58%

卓郎智能技术股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表主要项目附注

(1) 货币资金

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行存款	446,892	63
其他货币资金	10,010	-
	<u>456,902</u>	<u>63</u>

(2) 其他应收款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金	871	871
减：坏账准备	-	-
净额	<u>871</u>	<u>871</u>

其他应收款账龄如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	-	871
一到两年	871	-
	<u>871</u>	<u>871</u>

于 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。于 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备金额不重大。

于 2018 年 12 月 31 日，本公司未对其他应收款计提坏账准备。

2019 年度及 2018 年度无收回或转回的坏账准备，也无实际核销的其他应收款。

(3) 长期股权投资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
子公司	10,452,842	10,452,842
减：长期股权投资减值准备	-	-
净额	<u>10,452,842</u>	<u>10,452,842</u>

于 2019 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日，本公司的直接控股子公司为卓郎智能机械(附注五(1)(a))。卓郎智能机械在中国内地、香港以及中国境外持有对若干子公司的长期股权投资。上述长期股权投资受到中国内地、香港以及中国境外各投资所在地适用的相关外汇管制。

卓郎智能技术股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
一 销售机器设备 和辅助产品	140,045	140,045	-	-

卓郎智能技术股份有限公司

2019 年度财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 非经常性损益明细表

金额(人民币千元)	2019 年度	2018 年度
资产处置收益	138	148
计入当期损益的政府补助	27,519	46,305
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	11,325	5,353
重组海外工厂预计产生的员工遣散费用及其他	(115,480)	-
处置子公司收益	-	-
其他收益及营业外收支净额	1,031	(640)
小计	(75,467)	51,166
减：所得税影响数	25,360	(8,253)
减：归属于少数股东的非经常性损益	9,685	-
归属于母公司股东的非经常性损益	(40,422)	42,913

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均净资产收益率	
	2019 年度	2018 年度
归属于母公司股东的净利润	12.69%	30.58%
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	13.53%	28.96%

	每股收益			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度
归属于母公司股东的净利润	0.3218	0.4275	0.3218	0.4275
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	0.3432	0.4049	0.3432	0.4049