

公司代码：600545

公司简称：卓郎智能

卓郎智能技术股份有限公司 2024 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人潘雪平、主管会计工作负责人曾正平及会计机构负责人（会计主管人员）曾正平声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，公司不存在对生产经营有实质性影响的重大风险，公司已在本报告详细阐述了在生产经营过程中可能面临的各种风险，敬请查阅本报告“第三节管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项（一）可能面对的风险”部分的内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析	8
第四节	公司治理	18
第五节	环境与社会责任	20
第六节	重要事项	21
第七节	股份变动及股东情况	29
第八节	优先股相关情况	31
第九节	债券相关情况	32
第十节	财务报告	33

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
	报告期内在指定报刊上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
卓郎智能、公司、本公司、上市公司	指	卓郎智能技术股份有限公司
金昇实业	指	江苏金昇实业股份有限公司
卓郎智能机械	指	卓郎智能机械有限公司
卓郎德国	指	Saurer Spinning Solutions GmbH&Co. KG
卓郎德国技术	指	Saurer Technologies GmbH&Co. KG
卓郎瑞士技术	指	Saurer Intelligent Technology AG
卓郎江苏	指	卓郎（江苏）纺织机械有限公司
卓郎常州	指	卓郎（常州）纺织机械有限公司
卓郎新疆	指	卓郎新疆智能机械有限公司
E ³ +I	指	Energy 节能、Economics 经济、Ergonomics 人体工程学、Intelligent 智能
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	卓郎智能技术股份有限公司
公司的中文简称	卓郎智能
公司的外文名称	Saurer Intelligent Technology Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Saurer Intelligent
公司的法定代表人	潘雪平

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	李若帆
联系地址	新疆乌鲁木齐市经济技术开发区（头屯河区）白鸟湖一号台地金岭路399号
电话	0991-3708178
传真	0991-3708178
电子信箱	dlu-china-ir@saurer.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	新疆乌鲁木齐经济技术开发区维泰南路1号维泰大厦1505室
公司注册地址的历史变更情况	注册地址于2018年8月25日由原“新疆乌鲁木齐市水磨沟区南湖路133号城建大厦1栋22层”变更为“新疆乌鲁木齐经济技术开发区维泰南路1号维泰大厦1505室”
公司办公地址	新疆乌鲁木齐市经济技术开发区（头屯河区）白鸟湖一号台地金岭路399号
公司办公地址的邮政编码	830022
公司网址	www.saurer.com
电子信箱	dlu-china-ir@saurer.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn/
公司半年度报告备置地点	董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	卓郎智能	600545	新疆城建

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：千元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,771,777	2,654,270	-33.2
归属于上市公司股东的净利润	-73,004	-52,136	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-73,232	-51,607	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-105,550	-31,941	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,165,999	3,315,069	-4.5
总资产	9,252,551	9,892,917	-6.5

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.0408	-0.0292	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.0408	-0.0292	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.0410	-0.0289	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-2.25	-1.63	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	-2.26	-1.61	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

本期营业收入减少，除受行业宏观环境影响以外，公司 2024 年度上半年部分境内大额订单签署时间临近年中，公司定制化产品的生产周期通常为 3-6 个月，因此未能实现该部分大额订单在 2024 年度上半年交付，从而影响了收入的实现。

本期公司归属于上市公司股东的净利润为-7,300.4 万元，上年同期为-5,213.6 万元，主要由于营业收入减少所致。公司下半年将进一步推进降本增效措施，以提升净利润水平。

本期公司归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为-7,323.2 万元，上年同期为-5,160.7 万元，主要由于归属于上市公司股东的净利润减少所致。

本期经营性现金流净流出增加，主要由于营业收入同比减少所致。

基本/稀释每股收益下降，主要由于本期净利润减少所致。

扣除非经常性损益后的基本每股收益下降，主要是由于本期扣除非经常性损益后净利润减少所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	408	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,343	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-2,009	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	622	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减:所得税影响额	92	
少数股东权益影响额(税后)	44	
合计	228	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的,以及将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因。

□适用 √不适用

十、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司目前的主要业务涉及纺织机械行业，纺织机械行业的发展与纺织行业景气程度密切相关。从全球范围来看，人口增长、人均纤维消耗量的提升、纺织企业的设备更新和技术升级，以及纺织行业按成本梯度转移将是未来推动纺织机械行业发展的重要驱动因素。纺织机械行业是相对充分竞争的行业，市场结构体现为由大型企业引领行业发展方向，众多中小企业并存的局面。目前，占据领先地位的纺织设备制造商主要来自德国、日本、意大利、瑞士、中国等国家。近年来，受到全球经济下行的影响，全球纺纱机械行业经历了阶段性的行业低谷。目前，全球纺机市场面临复杂的环境变化，受到多重因素影响，但纺机行业整体逐渐呈现复苏的趋势。

我们关注到今年宏观政策为经济发展，尤其是为固定资产投资提供了进一步有力支持，2024 年 3 月 7 日国务院印发了《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》的通知（国发〔2024〕7 号），相关政策效应有望持续释放，有利于市场信心的提振。2024 年以来，全球制造业 PMI 指数显示了制造业向好的趋势，国际纺联 ITMF 最新的纺织调查也显示对全球纺织业的预期达到 2021 年末以来的最高水平，这些都为纺机行业的平稳运行带来了积极信号。

2024 年政府工作报告把“大力推进现代化产业体系建设，加快发展新质生产力”放在政府工作报告的首要位置。纺织机械行业以科技创新为依托，具备很强的发展韧性。中国纺织机械行业有望在经济复苏中实现平稳运行，全行业努力发展新质生产力，推动中国纺织行业实现高端化、智能化、绿色化、融合化发展。

卓郎智能是在全球范围天然纤维纺织机械领域少数能够提供从开清棉组、梳棉机、粗纱机、细纱机、倍捻机、转杯纺纱机以及空气纺纱机的整体解决方案提供商。通过多年的经营积累及技术沉淀，公司形成了卓郎（Saurer）、赐来福（Schlafhorst）、青泽（Zinser）、阿尔玛（Allma）、福克曼（Volkmann）、泰斯博斯（Texparts）等多个历史悠久、全球知名的纺织机械行业品牌。作为一家拥有百年历史品牌的公司，公司主要从事智能化纺织成套设备及核心零部件的研发、生产和销售，生产基地和销售公司分布于中国、德国、瑞士、印度等 13 个国家和地区，用户遍布全球超过 130 个国家与地区，其中生产基地主要位于中国、德国、印度等地，主要产品在全球市场具备显著的竞争优势和领先的市场地位。

（一）主要业务

卓郎智能旗下共有三个事业部，分别是纺纱事业部、技术事业部和数据与服务事业部。

1. 纺纱事业部

纺纱事业部旨在夯实天然纤维装备主业，提升装备自动化、数字化和智能化水平。为客户提供从棉包到纱线生产过程中所需的解决方案，包括前纺、环锭纺、转杯纺和其中所需要的专件。旗下品牌有赐来福（Schlafhorst）、青泽（Zinser）、和泰斯博斯（Texparts），明星产品有 Autocard 梳棉机、BD 半自动转杯纺、Autocoro 全自动转杯纺、Autoairo 全自动空气纺纱机、环锭纺细纱机等。

2. 技术事业部

基于公司在精密传感器、磁悬浮电机及电控和特定行业领域的专业知识，深入拓展工业自动化领域的广阔市场。首先在纺织工业领域打造出成熟的工业自动化系统解决方案，并且利用具有核心优势及竞争力的传感器、磁悬浮电机领域的技术和专件的设计制造能力，拓展在其他制造业相关领域的应用，积极发展非纺织领域自动化控制解决方案。公司计划通过内涵发展与外延跨应用领域合作和并购多举并进，不断做大做强，打造工业自动化业务的重要支点与核心亮点。

3. 数据与服务事业部

在工业互联网和智能制造大趋势的背景下，依托纺机装备数字化和智能化水平的提升，借助 5G、AI、物联网、大数据、云计算等新技术手段，并依靠公司在纺织工业全产业链的整合能力和影响力，联合数字行业龙头企业打造纺织工业数据与服务业务。从单体设备智能化，到纺织工厂的数字化管理，再到智慧工厂平台化管理方案，构建三大闭环，并对纺织工业生态系统的进化进行全面综合赋能：

I. 面向机器设备运行优化的闭环，核心是基于对机器操作数据、生产环节数据的实时感知和边缘计算，实现机器设备的动态优化调整，构建智能机器和柔性产线；

II. 面向生产运营优化的闭环，核心是基于产品质量数据、制造执行系统数据、控制系统数据的集成处理和大数据建模分析，实现生产运营管理的动态优化调整，形成各种场景下的智能生产模式；

III. 面向企业协同、用户交互与产品服务优化的闭环，核心是基于供应链数据、用户需求数据、产品服务数据的综合集成与分析，实现企业资源组织和商业活动的创新，形成网络化协同、个性化定制、服务化延伸等新模式。

（二）经营模式

经过多年的不断积累与沉淀，卓郎智能在研发、生产及采购、装配集成和销售等方面都具有适应市场发展变化和企业定位的独特模式。

1. 研发模式

公司设有专门的产品研发部门，在中国、德国和瑞士设立了研发中心，主要包括基础性研发及定制化研发。主要流程包括公司业务与售后服务部门整理汇总客户需求，公司研发项目委员会在客户需求的基础上，组织销售、生产和技术研发等部门明确产品和项目的定义，并建立新产品在各功能、技术特点和“E³+I”等方面的原型。随后，公司各职能部门确认新产品具备可行性后，研发项目委员会以最终定义的新产品原型为目标投资进行研发测试，技术成形后进入生产并投放市场检验。公司整个研发流程形成闭环，循环迭代提高。

2. 生产及采购模式

生产方面，由于设备的个性化需求，公司实行订单式生产的定制化生产模式。

采购方面，对于各模块组件的核心零部件、控制及信息系统，公司通过自主生产的方式加工；对于通用标准件则由采购部门向合格供应商直接采购。

3. 装配集成模式

核心零部件生产及采购完成后，公司需要完成单机设备的装配集成和终验前的整线装配集成，其中专用单机设备的装配集成在卓郎智能处进行，终验前的整线装配集成在客户处进行。终验收在客户现场严格按照设计方案进行，终验收通过标志着卓郎智能的产品达到技术方案、合同及招标文件的要求。

4. 销售模式

针对不同规模的市场，公司分别采用直销和渠道代理两种销售模式。

（1）直销模式

在较大规模的市场中，卓郎智能主要采用直销模式开拓市场。

（2）渠道代理模式

在规模相对较小以及客户集中度较低的市场，卓郎智能主要采用发展代理商的模式开拓市场。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

卓郎智能作为一家历史悠久的公司，一直是纺机行业的先驱者，专注于公司产品的不断创新。研发团队是公司在纺机行业不断发展的核心推动力，目前公司在全球范围内拥有超过 300 名研发人员，成功注册了超过 1,000 项专利。凭借优秀的创新能力，卓郎智能可为客户提供各类天然纤维纺织机械，包括：开清棉组、梳棉机、粗纱机、细纱机、转杯纺纱机、空气纺纱机、倍捻机等。

1. 独特的“E³+I”理念

卓郎智能研发部门始终把客户的需求放在首位，秉承“E³+I”理念，精心为客户设计集节省能耗、提升经济效益、符合人体工程及智能化为一体的产品解决方案。

2. 不断的技术创新

在 170 年的历程中，卓郎智能以其丰富的工程经验驱动着整个纺织行业的不断革新。报告期内，卓郎针对各类纺织机械领域以及基础技术的研发也在不断推进，力争为市场提供具备技术领先优势的纺织机械。

3. 极具竞争力的卓郎品牌

卓郎智能在纺织价值链的诸多领域里都扮演着关键的角色，在拥有的品牌中，赐来福和青泽是纺纱技术的领导者，其他品牌如阿尔玛和福克曼提供高品质的穿纱和直捻系统，用于轮胎帘子线、地毯丝、玻璃纤维纱线的生产。除此之外，Texparts 是锭子、环锭纺纱机摇架技术的领导者。卓郎智能品牌的优势地位和声誉是支撑公司业务在国内和海外市场持续增长的核心力量。

4. 本土优势与全球布局相结合

作为一家全球化企业，卓郎生产基地以及销售和服务部门遍布全球 13 个国家和地区，包括中国、德国、瑞士、印度、土耳其和美国等，为全球超过 130 个国家和地区的客户群体提供优质服务。2013 年金昇实业收购卓郎智能，卓郎智能逐步在全球化的企业基因中，注入本土发展优势。中国纺织行业的规

划对卓郎智能制定发展战略而言有非常深远的影响，卓郎智能以其精准的自身定位，积极响应“一带一路”倡议，力争在自东向西重新活跃起来的贸易沿线获得投资回报。

三、经营情况的讨论与分析

2024 年上半年，全球经济形势错综复杂，表现出明显的地区差异与波动，国内经济展现出温和复苏的态势。在这种背景下，纺纱机械行业依然面临着高度复杂和严峻的发展形势，行业的高质量发展需求更加迫切。在全球市场需求不足和价格竞争过度的环境中，公司积极采取了一系列策略应对风险与挑战，力求在竞争中下稳中求进：

1、聚焦产品创新，强化市场领导力：技术创新和产品差异化是抵御市场竞争的关键，为此，公司不断加大研发投入，致力于保持技术领先地位。在全自动转杯纺纱机领域，公司通过多年的市场反馈和技术积累，最新一代 Autocoro 11 全自动转杯纺纱机，不仅在性能上实现了显著升级，还在智能化、自动化程度上达到了新的高度。Autocoro 11 的成功投产，标志着公司在纺纱机械领域的技术创新达到了新的里程碑，同时进一步巩固了公司作为纺纱机械行业领导者的地位。值得一提的是，首批 18 台 Autocoro 11 全自动转杯纺纱机今年已成功交付土耳其客户，该客户的工厂有望成为全球最智能化的转杯纺纱生产基地之一，这也为公司在国际市场上赢得了更多信任与声誉。在环锭纺纱机领域，新型 Zinser 51 环锭细纱机兼具传统环锭纺与紧密纺工艺，全新设计具备高速、节能、灵活和稳定的卓越优势，作为纺纱行业的重要设备，它不仅提高了生产效率，降低了成本，还为纺织企业带来了可持续发展的机会，首批 Zinser 51 环锭纺纱机将于 2024 年交付。在空气纺纱机领域，2024 年 Autoairo 空气纺纱机将全面推向全球市场，预计将于年底完成首批装机，正式服务全球客户。

2、推进降本增效，提升综合竞争力：面对市场环境的多重挑战，公司将降本增效作为核心战略之一。在确保产品质量和客户满意度的前提下，公司通过优化运营流程、提升资源配置效率等，有效降低了运营成本。在各项精益管理的推动下，公司实现了订单利润率的提升，毛利率同比由 17.6% 提升至 19.0%。这一成绩不仅反映了公司在成本控制和运营效率方面的卓越能力，也进一步增强了公司在市场中的竞争力。

3、增强客户服务，夯实客户关系：在当前充满挑战的市场环境中，公司深刻认识到客户关系的稳固性对业务发展的重要性，客户关系的稳固不仅能够帮助公司巩固现有市场份额，也为开拓新市场奠定了坚实基础。因此，公司采取了一系列措施来加强客户服务质量，包括增加管理层对客户的拜访频率，深入了解客户需求，举办客户日活动，及时响应客户反馈等。同时，通过内部培训和激励机制，鼓励员工全身心地投入到客户服务中，以确保客户满意度的持续提升。

4、强化全球协作，推动团队共赢：作为一家全球化企业，为了更有效地整合全球资源，公司积极加强各地区、各业务部门以及团队之间的紧密合作，促进不同地区之间的经验交流和资源共享，使公司能够更灵活地应对市场的变化。

报告期内，公司实现营业收入 17.7 亿元，归属于上市公司股东的净利润为-7,300.4 万元。除受到行业宏观环境的不利影响外，公司 2024 年度上半年部分境内大额订单签署时间临近年中，公司定制化产品的生产周期通常为 3-6 个月，因此未能实现该部分大额订单在 2024 年度上半年交付。此外，公司的纺纱机械设备为下游客户的固定资产投资，其投资决策通常往往集中于上半年，结合公司的生产周期，该部分订单的交付通常会集中于下半年。同时，从往年收入分季度分布趋势来看，公司营业收入整体呈现前低后高的特征，通常下半年收入占比大于上半年，然而，各项固定成本费用在年内相对均匀发生，这导致公司报告期内未能实现盈利。

从收入分地区看，受到全球宏观经济波动导致行业需求波动以及大额订单交付周期推迟影响，2024 年上半年公司在全球各大市场的收入均有不同程度下滑。公司正通过积极调整市场策略和优化资源配置，努力保持全球市场的稳定，同时加大对新兴市场的开拓力度，以分散风险并寻找新的增长点。整体来看，国内市场的相对稳定为公司提供了重要支撑，国外市场的调整为公司下一步的战略布局提供了机会，同时也为下半年业务的进一步拓展创造了有利条件。

单位：千元人民币

收入分地区	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	变动比例	占比
中国	628,829	709,568	-11.4%	35.5%
印度	240,644	345,018	-30.3%	13.6%
土耳其	226,948	491,394	-53.8%	12.8%
其他亚洲地区	332,888	408,690	-18.6%	18.8%

美洲	221,104	538,338	-58.9%	12.5%
欧洲、非洲及其他	121,364	161,262	-24.7%	6.8%
合计	1,771,777	2,654,270	-33.2%	100.00%

从不同事业部的销售情况看，纺纱事业部实现营业收入 15.4 亿元，同比减少 35.7%；技术事业部实现营业收入 2.3 亿元，同比减少 10.3%；纺纱事业部毛利率受到降低运营成本，提升订单利润率等在内的各项降本增效及精益管理措施影响，略有提升，技术事业部的毛利率受营业收入减少的影响略有下降。

单位：千元人民币

分产品	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
纺纱事业部	1,539,071	1,248,487	18.9%	-35.7%	-36.8%	增加 1.5 个百分点
技术事业部	234,711	186,831	20.4%	-10.3%	-7.6%	减少 2.4 个百分点

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1. 财务报表相关科目变动分析表

单位：千元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,771,777	2,654,270	-33.2
营业成本	1,435,318	2,186,167	-34.3
销售费用	139,206	158,474	-12.2
管理费用	135,556	116,962	15.9
财务费用	25,141	129,008	-80.5
研发费用	124,986	129,087	-3.2
经营活动产生的现金流量净额	-105,550	-31,941	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-26,695	-65,698	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-98,445	-56,871	不适用

营业收入变动原因说明：本期营业收入减少，除受到行业宏观环境的不利影响外，公司 2024 年度上半年部分境内大额订单签署时间临近年中，公司定制化产品的生产周期通常为 3-6 个月，因此未能实现该部分大额订单在 2024 年度上半年交付。

营业成本变动原因说明：本期营业成本下降主要由于营业收入下降导致。

财务费用变动原因说明：本期财务费用减少主要由于汇率变动导致的汇兑净收益增加，及利息费用受到降息影响有所下降所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期经营活动现金流量净流出额增加，主要是由于营业收入下降所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期投资活动现金流量净流出额减少，主要由于购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期筹资活动现金流量净流出额增加，主要由于本期支付利息导致的现金净流出增加，以及收回的受限货币资金下降所致。

2. 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目名称	本期金额	上年同期金额	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
信用减值损失	1,282	-1,614	不适用	本期信用减值损失下降，主要由于应收账款余额下降所致
资产减值损失	-17,158	2,016	-951.1	本期资产减值准备上升，主要由于公司结合资产情况根据会计政策谨慎计提所致
资产处置收益	408	742	-45.0	本期资产处置收益下降主要由于本期固定资产处置同比有所减少所致
营业外收入	680	5,380	-87.4	本期营业外收入下降主要由于本期与企业生产经营相关的政府补助有所减少所致
营业外支出	2,067	6,312	-67.3	本期营业外支出下降主要由于公司预提企业重组相关费用下降所致
所得税费用	-27,556	-19,105	不适用	本期所得税费用转回增加主要是由于亏损增加所致

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：千元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	408,123	4.4	691,545	7.0	-41.0	本期货币资金减少，主要由于经营及筹资活动现金净流出所致
应收票据	186,804	2.0	290,757	2.9	-35.8	本期应收票据减少，主要由于期末未到期票据减少所致
应收款项融资	7,719	0.1	685	0.0	1,026.9	本期应收款项融资增加，主要由于交易性票据增加所致
应收账款	3,005,371	32.5	3,181,133	32.2	-5.5	本期应收账款与上期相比波动较小
预付款项	126,770	1.4	92,906	0.9	36.4	本期预付账款增加，主要由于待摊费用及预付供应商余额增加所致
其他应收款	62,793	0.7	106,142	1.1	-40.8	本期其他应收款减少，主要由于本期应收退款余额下降所致
存货	1,396,282	15.1	1,306,349	13.2	6.9	本期存货与上期相比波动较小
固定资产	1,377,396	14.9	1,405,589	14.2	-2.0	本期固定资产与上期相比波动较小
在建工程	21,229	0.2	34,102	0.3	-37.7	本期在建工程减少，主要由于位于德国厂房改建完成，投入使用所致
使用权资产	115,872	1.3	132,849	1.3	-12.8	本期使用权资产减少，主要由于使用权资产折旧所致
短期借款	976,496	10.6	1,125,904	11.4	-13.3	本期短期借款减少，主要由于公司债务结构优化，部分短期借款转为长期借款所致
一年内到期的非流动负债	658,411	7.1	261,772	2.6	151.5	本期一年内到期的非流动负债增加，主要由于长期借款中于一年内到期的部分重分类至一年内到期的非流动负债所致
其他流动负债	189,547	2.0	285,639	2.9	-33.6	本期其他流动负债减少，主要由于已背书未到期票据减少所致
长期借款	630,158	6.8	947,721	9.6	-33.5	本期长期借款减少，主要由于长期借款中于一年内到期的部分重分类至一年内到期的非流动负债所致
预计负债	0	0.0	92	0.0	-100.0	本期预计负债减少，主要由于预计负债已支付所致
其他综合收益	105,203	1.1	181,269	1.8	-42.0	本期其他综合收益减少，主要由于汇率变动导致的报表折算差异减少所致
未分配利润	136,817	1.5	209,821	2.1	-34.8	本期未分配利润减少，主要由于本期净亏损所致

其他说明

无

2. 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 44.1（单位：亿元 币种：人民币），占总资产的比例为 47.6%。

境外资产的发展历程：2012 年 12 月 3 日，卓郎纺织机械有限公司（即现卓郎智能机械）、Saurer Germany GmbH&CoKG 作为买方，金昇实业作为担保方，同 OC Oerlikon Corporation AG、Oerlikon Textile GmbH&Co.KG 和 W.Reiners Verwaltungs-GmbH 签署资产和股份收购协议，收购 Oerlikon 天然纤维纺机业务和纺机专件业务的全部资产和股权。自 2013 年 6 月 30 日起，上述资产及业务的所有经济利益正式由卓郎智能机械享有。所并购的生产基地和销售公司分布于中国、德国、瑞士、印度等 13 个国家和地区。主要境外子公司情况，请参见“主要控股参股公司分析”。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

√适用 □不适用

单位：千元 币种：欧元

境外资产名称	形成原因	运营模式	本报告期 营业收入	本报告期 净利润
卓郎德国	收购	以子公司形式管理	121,570	-4,359
卓郎德国技术	收购	以子公司形式管理	22,958	-4,002
卓郎瑞士技术	收购	以子公司形式管理	26,280	2,797

其他说明

无

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	73,982	履约及保函保证金、其他保证金，司法冻结
应收票据	172,299	未满足终止确认条件
应收账款	229,814	银行借款质押
固定资产	545,155	银行借款抵押
无形资产	96,390	银行借款抵押
合计	1,117,640	

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

□适用 √不适用

(1). 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2). 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
衍生工具								
其他	685						7,034	7,719
其中：应收款项融资	685						7,034	7,719
合计	685						7,034	7,719

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

1. 卓郎德国

截至 2024 年 6 月，公司拥有其 80.65% 股权，该公司注册资本 40,000,100 欧元，主要经营范围为纺织机械及专件研发、制造、销售和服务。截至 2024 年 6 月，该公司总资产为 341,869 千欧元，净资产为 124,357 千欧元，本期实现营业收入为 121,570 千欧元，营业亏损为 5,463 千欧元，净亏损 4,359 千欧元。

2. 卓郎德国技术

截至 2024 年 6 月，公司拥有其 80.65% 股权，该公司注册资本 10,000,100 欧元，主要经营范围为纺织机械及专件研发、制造、销售和服务。截至 2024 年 6 月，该公司总资产为 66,625 千欧元，净资产为 34,092 千欧元，本期实现营业收入为 22,958 千欧元，营业亏损为 5,046 千欧元，净亏损 4,002 千欧元。

3. 卓郎瑞士技术

截至 2024 年 6 月，公司拥有其 80.65% 股权，该公司注册资本 1,000,000 瑞郎，主要经营范围为管理、纺织机械研发、销售和服务。截至 2024 年 6 月，该公司总资产 314,910 千欧元，净资产为 237,034 千欧元，本期实现营业收入为 26,280 千欧元，营业利润为 4,176 千欧元，净利润 2,797 千欧元。

4. 卓郎江苏

截至 2024 年 6 月，公司拥有其 80.65% 股权，该公司注册资本 50,000,000 美元，主要经营范围为纺织机械及专件研发、制造、销售和服务。截至 2024 年 6 月，该公司总资产为 4,024,477 千元人民币，净资产为 1,582,323 千元人民币，本期实现营业收入为 302,258 千元人民币，营业亏损为 3,616 千元人民币，净亏损 1,961 千元人民币。

5. 卓郎常州

截至 2024 年 6 月，公司拥有其 80.65% 股权，该公司注册资本 22,482,422 美元，主要经营范围为纺织机械研发、制造、销售和服务。截至 2024 年 6 月，该公司总资产为 1,443,824 千元人民币，净资产为 535,341 千元人民币，本期实现营业收入为 214,249 千元人民币，营业利润为 6,292 千元人民币，净利润 5,362 千元人民币。

6. 卓郎新疆

截至 2024 年 6 月，公司拥有其 80.65% 股权，该公司注册资本 270,000,000 人民币，主要经营范围为纺织机械研发、制造、销售和服务。截至 2024 年 6 月，该公司总资产为 3,261,720 千元人民币，净资产为 78,737 千元人民币，本期实现营业收入 181,316 千元人民币，营业利润为 -27,398 千元人民币，净亏损 23,314 千元人民币。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 经济风险

经济增长放缓带来需求波动的风险随时可能发生，纺织产品属于消费品范畴，个人收入水平和对未来收入增长的预期可能会影响纺织品（服装、家用纺织品等）的购买。如果经济增长放缓，会降低消费者的购买力，行业的增长将受到不利影响。

2. 竞争优势保护风险

智能化纺织装备行业产品更新和技术升级速度越来越快，如卓郎智能不能利用自身优势，继续保持领先科研设计能力、提升技术水平、保护知识产权、引进优秀人才、拓展优质客户、扩大业务规模

和抗风险能力、准确把握行业发展趋势并及时调整公司战略，将可能面临无法继续保持行业领先的竞争优势，进而对其经营业务产生不利影响的风险。

3. 海外业务经营风险

卓郎智能的生产基地和销售公司分布于全球 13 个国家和地区，基于全球化的经营特性，卓郎智能日常经营过程中面临的海外业务经营风险包括因区域文化差异带来的管理、投资决策、政治及恐怖主义等风险。

4. 安全生产风险

卓郎智能主要产品为智能化纺织成套设备及核心零部件，产品生产过程涉及工序繁杂，且在一定程度存在危险性。虽然卓郎智能已制定了相对完善的安全生产守则和安全生产操作规程等相关指导性文件或规章制度，但仍不排除生产活动中部分员工因操作失误或意外事故造成人身伤亡、财产损毁等情形，并由此导致公司承担有关业务中断甚至使公司受到处罚，影响公司日常经营的安全生产风险。

5. 汇率波动风险

卓郎智能的生产和销售分布在世界不同国家和地区，涉及到不同国家的货币，如美元、欧元、人民币等币种的结算。由于各种汇率变动具有不确定性，汇率波动可能给卓郎智能未来运营带来汇兑风险，由此可能对其未来年度盈利能力造成一定影响，提示投资者关注相关汇率波动风险。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	2024 年 6 月 28 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 公告编号: 2024-023	2024 年 6 月 29 日	1. 通过了《关于公司 2023 年年度报告全文及摘要的议案》 2. 通过了《关于公司 2023 年度财务决算报告的议案》 3. 通过了《关于公司 2024 年度财务预算的议案》 4. 通过了《关于公司 2023 年度利润分配方案的议案》 5. 通过了《关于公司 2023 年度董事会工作报告的议案》 6. 通过了《关于公司 2023 年度监事会工作报告的议案》 7. 通过了《关于公司 2023 年度董事、监事考核及津贴和薪酬发放情况的议案》 8. 通过了《关于公司 2024 年度日常关联交易预计及授权的议案》 9. 通过了《关于对外担保预计及授权的议案》 10. 通过了《关于外汇衍生品交易预计及授权的议案》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司共召开 1 次年度股东大会，公司董事会提交股东大会审议的全部议案均获得股东大会审议通过。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
Uwe Rondé	副董事长	离任
Uwe Rondé	总经理	离任
许海林	总经理	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

Uwe Rondé先生离任后，由许海林先生担任公司总经理职务，详见公司于 2024 年 7 月 2 日披露的公告《关于公司高级管理人员变动暨董事辞职的公告》（公告编号：2024-026）。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	不适用
每 10 股派息数(元)（含税）	不适用
每 10 股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一)相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二)临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一)属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二)重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

本公司及其重要子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司主营业务为从事智能化纺织成套设备及配套核心零部件的研发、生产和销售，不属于重污染行业，排放的主要污染物包括废水、废气、废渣，生产过程中会产生一定的噪声。公司严格执行与环境保护相关的法律法规，重要子公司通过了 ISO14001:2004 环境管理体系认证。

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三)报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四)有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司在严格执行与环境保护相关的法律法规的同时，鼓励和倡导员工注重环境保护。公司产品研发以“E³+I”为指导思想，旨在向客户提供更低能耗物耗、更少资源成本、更高生产效率的产品，从而减少能源消耗总量。

(五)在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司多年来认真推行、落实环境保护工作，严格执行国家有关环境保护方面的法律法规及各项标准；公司不断引进新的设备和技术、优化改进工艺设计、加强资源回收和综合利用，推行清洁生产。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	其他	金昇实业、潘雪平	<p>交易完成后，金昇实业作为上市公司控股股东，潘雪平作为实际控制人，承诺如下：</p> <p>一、保证上市公司人员独立</p> <p>1、上市公司的高级管理人员（总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等）专职在上市公司工作，并在上市公司领取薪酬，不在承诺方控制的除上市公司及其子公司以外的其他企业（以下简称“承诺方控制的其他企业”）担任除董事、监事以外的职务。</p> <p>2、上市公司的财务人员不在承诺方/承诺方控制的其他企业兼职或领薪。</p> <p>3、上市公司人事关系、劳动关系独立于承诺方/承诺方控制的其他企业。</p> <p>4、上市公司的董事、监事及高级管理人员均按照有关法律法规及公司章程的规定选举、更换、罢免、聘任或解聘，承诺方不会超越上市公司董事会和股东大会违法干预上述人事任免。</p> <p>二、保证上市公司资产独立</p> <p>1、上市公司具有独立、完整的资产，该等资产完全处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营。</p> <p>2、承诺方/承诺方控制的其他企业不以任何方式违规占用上市公司的资金、资产。</p> <p>3、不以上市公司的资产为承诺方及承诺方控制的其他企业违规提供担保。</p> <p>三、保证上市公司机构独立</p> <p>1、上市公司依法建立和完善法人治理结构，建立独立、完整的组织机构，并与承诺方/承诺方控制的其他企业的机构完全分开。</p> <p>2、上市公司与承诺方/承诺方控制的其他企业在办公机构及生产经营场所等方面相互分开，不发生混同或混用的情形。</p> <p>四、保证上市公司业务独立</p> <p>1、上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质，具有独立面向市场自主经营的能力。</p> <p>2、除依据有关法律法规及上市公司章程行使相关权利外，不会超越上市公司董事会、股东大会及经营管理层违法干预上市公司的业务经营活动。</p> <p>3、承诺方将规范并尽量减少与上市公司的关联交易，对于确实无法避免或确有必要的关联交易，将按照公平合理及市场化原则确定交易条件；关联交易将由上市公司依据有关法律法规及上市公司章程、关联交易管理制度的规定严格履行决策程序并及时履行信息披露义务。</p> <p>五、保证上市公司财务独立</p> <p>1、上市公司建立独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度。</p> <p>2、上市公司单独开立银行账户，不与承诺方及承诺方控制的其他企业共用银行账户。</p>	2017-8-1	否	长期	是	不适用	不适用

		3、上市公司独立作出财务决策，承诺方不会超越上市公司董事会、股东大会及经营管理层干预上市公司的资金使用。 4、上市公司依法独立纳税。承诺方如违反上述承诺，将承担相应的法律责任；因此给上市公司或投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任。							
解决关联交易	金昇实业、潘雪平	1、承诺方将尽力减少承诺方及承诺方所控制的其他企业与上市公司之间的关联交易。对于确实无法避免或确有必要关联交易，将按照公平合理及市场化原则确定交易条件，并由上市公司按照有关法律法规及上市公司章程、关联交易管理制度的规定严格履行决策程序并及时履行信息披露义务。2、承诺方及承诺方控制的其他企业不以任何方式违规占用上市公司的资金、资产，不以上市公司的资产为承诺方/承诺方控制的其他企业违规提供担保。3、承诺方将依据有关法律法规及上市公司章程的规定行使权利、履行义务，不利用承诺方对上市公司的控制关系和影响力，通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。承诺方如违反上述承诺，将承担相应的法律责任；因此给上市公司或投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任。	2017-8-1	否	长期	是	不适用	不适用	
其他	金昇实业、潘雪平	重组完成后，承诺方将严格遵守《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》《关于规范上市公司对外担保行为的通知》等规定，不违规占用上市公司及其控股子公司的资金，并规范上市公司及其控股子公司的对外担保行为。承诺方如违反上述承诺，将承担相应的法律责任；因此给上市公司或投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任。	2017-8-1	否	长期	是	不适用	不适用	
其他	金昇实业、潘雪平	1、交易完成后，承诺方不会越权干预公司经营管理活动，不会侵占公司利益。2、承诺方知悉上述承诺可能导致的法律后果，对违反前述承诺的行为本公司将承担个别和连带的法律责任。	2017-8-1	否	长期	是	不适用	不适用	
解决同业竞争	金昇实业、潘雪平	1、截至本承诺函出具之日，承诺方未投资于任何与卓郎智能机械经营相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；承诺方及承诺方控制的其他企业未经营也未为他人经营与卓郎智能机械相同或类似的业务，与卓郎智能机械不构成同业竞争。2、重组完成后，承诺方作为上市公司控股股东/实际控制人期间，将不以任何形式从事与上市公司目前或将来从事的业务构成竞争的业务。3、重组完成后，作为上市公司控股股东/实际控制人期间，如承诺方控制的其他企业拟从事与上市公司相竞争的业务，承诺方将行使否决权，以确保与上市公司不进行直接或间接的同业竞争。如有在上市公司经营范围内相关业务的商业机会，承诺方将优先让与或介绍给上市公司。4、重组完成后，作为上市公司控股股东/实际控制人期间，如上市公司因变更经营范围导致与承诺方及承诺方控制的其他企业所从事的业务构成竞争，承诺方将采取并确保本承诺方控制的其他企业采取以下措施消除同业竞争：停止经营与上市公司相竞争的业务；将相竞争的业务转移给上市公司；将相竞争的业务转让给无关联的第三方。5、承诺方不会利用对上市公司的控制关系或影响力，将与上市公司业务经营相关的保密信息提供给第三方，协助第三方从事与上市公司相竞争的业务。6、承诺方如违反上述承诺，将承担相应的法律责任；因此给上市公司或投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任。	2017-8-1	否	长期	是	不适用	不适用	

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

一、非标准年度审计报告审计意见涉及事项变化及处理情况

（一）非标准审计意见涉及事项的详细情况

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度财务报告进行了审计，并于 2024 年 4 月 28 日出具了保留意见的审计报告。公司 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表的应收账款余额中包括对关联方新疆利泰丝路投资有限公司（以下简称“利泰”）及其关联公司的应收账款账面余额 27.46 亿元

（其中账龄一年以上为 26.83 亿元），已计提坏账准备 6.47 亿元；对关联方新疆福满源智纺实业有限公司（以下简称“福满源”）的应收账款账面余额 9.13 亿元（其中账龄三年以上为 8.65 亿元），已计提坏账准备 4.60 亿元。由于卓郎智能管理层未就利泰和福满源的偿付能力提供充分资料，我们无法对上述应收账款的可收回性及坏账准备的合理性获取充分、适当的审计证据，无法确定是否有必要对相关财务报表项目和披露进行调整。

（二）保留意见涉及事项的变化及处理情况

目前公司对应收账款正在进行持续跟踪和催收程序。

二、带强调事项段年度内部控制审计报告涉及事项变化及处理情况

（一）强调事项段的详细情况

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并于 2024 年 4 月 28 日出具了带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告。卓郎智能未对利泰醒狮及福满源应收账款执行有效管理和催收，未对利泰醒狮及福满源的回款安排进行密切跟踪和处理，相关内部控制存在缺陷。

（二）强调事项段说明涉及事项变化及处理情况

目前公司对应收账款正在进行持续跟踪和催收程序。

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

2024 年 1 月 29 日上海证券交易所出具纪律处分决定书【2024】25 号《关于对卓郎智能技术股份有限公司、实际控制人暨时任董事长潘雪平及有关责任人予以公开谴责的决定》，主要内容如下：

“一、卓郎智能 2019 年至 2021 年存在非经营资金往来关联交易未如实披露的情形

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，卓郎智能控股子公司卓郎智能机械有限公司（以下简称卓郎机械）、卓郎（江苏）纺织机械有限公司（以下简称卓郎江苏）直接或间接通过常州市金坛区金晟纸业（以下简称金晟纸业）、常州金坛卓亚汽车零部件有限公司（以下简称卓亚汽车）第三方公司与控股股东及其关联公司发生资金往来的关联交易。其中，2019 年卓郎智能向关联方借出资金发生额累计 322,820,000 元，2020 年和 2021 年卓郎智能向关联方借入资金发生额累计 1,495,450,000 元，卓郎智能未按规定及时披露且未按规定在 2019 年、2020 年、2021 年定期报告中披露上述关联交易，定期报告存在重大遗漏。具体情况如下：

（一）卓郎智能及其控股子公司与江苏金昇实业股份有限公司（以下简称金昇实业）、江苏金昇资产经营有限公司（以下简称金昇资产）存在关联关系

经查明，金昇实业为卓郎智能控股股东。卓郎智能、金昇实业、金昇资产实际控制人均为潘雪平，金昇实业、金昇资产构成卓郎智能的关联方：

(二) 2019 年至 2021 年度卓郎智能与其关联方存在的资金往来情况

1. 2019 年资金往来情况

2019 年全年，卓郎智能子公司卓郎机械通过金晟纸业、卓亚汽车向控股股东金昇实业及其关联方借出资金发生额累计 322,820,000 元，占卓郎智能 2019 年末经审计净资产的 6.53%；截至 2019 年末，卓郎智能已收回上述拆借资金。

2. 2020 年资金往来情况

2020 年全年，卓郎智能子公司卓郎机械从金晟纸业借入资金发生额累计 613,350,000 元，经查明上述资金均来源于金昇资产，占卓郎智能 2020 年末经审计净资产的 15.59%。卓郎智能在 2020 年、2021 年归还了上述拆借资金

3. 2021 年资金往来情况

2021 年全年，卓郎智能子公司卓郎机械、卓郎江苏通过金晟纸业、卓亚汽车借入资金发生额累计 882,100,000 元。经查明上述资金均来源于控股股东金昇实业及其关联方，占卓郎智能 2021 年经审计净资产的 26.77%。截至 2021 年末，卓郎智能已归还上述拆借资金。

二、卓郎智能 2021 年和 2022 年存在关联关系及关联方应收账款未如实披露的情形

2021 年 10 月 15 日，新疆福满源智纺实业有限公司（以下简称新疆福满源）实际控制人郑某清将其持有的 92% 的股权转让给金晟纸业。经查明，金昇实业自 2021 年 10 月 15 日起控制了新疆福满源的资金、经营、购销、人员等方面，根据《中华人民共和国公司法》第二百一十六条（三）（四）项、《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 182 号）第六十二条（四）项的规定应当认定为关联方。截至 2021 年 12 月 31 日，卓郎智能应收新疆福满源货款期末余额 914,244,000 元；截至 2022 年 12 月 31 日，卓郎智能应收新疆福满源货款期末余额 910,817,000 元，卓郎智能未在 2021 年年报、2022 年定期报告中披露该应收账款已构成关联方经营性应收款。卓郎智能未在 2021 年、2022 年年度报告中披露与新疆福满源存在关联关系及应收账款性质，定期报告存在重大遗漏。”

中国证监会新疆监管局处罚情况：

(1) 对卓郎智能技术股份有限公司责令改正，给予警告，并处以 150 万元罚款；

(2) 对潘雪平给予警告，并处以 200 万元罚款，其中，作为直接负责的主管人员处以 80 万元罚款，作为实际控制人处以 120 万元罚款；

(3) 对曾正平给予警告，并处以 60 万元罚款；

(4) 对张月平给予警告，并处以 50 万元罚款。

上海证券交易所处罚情况：

对卓郎智能技术股份有限公司、实际控制人暨时任董事长潘雪平、时任董事会秘书曾正平、时任监事会主席张月平予以公开谴责。

以上处罚整改情况：

公司董事会、监事会及管理层对此高度重视，针对所涉及问题，严格按照相关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的要求，进行全面梳理和整改，并结合公司实际情况制定了整改方案，相关内容如下：

截至本报告日，公司及其下属子公司与金晟纸业及卓亚汽车不存在往来余额。公司已结清与金晟纸业及卓亚汽车之间的资金往来余额。公司已组织实际控制人、董事、监事、高级管理人员及相关财务人员学习相关法律、法规及规范性文件，强化实际控制人、董事、监事、高级管理人员行为规范，提高规范运作意识。同时，公司要求证券部门人员加强与下属子公司及控股股东的沟通，及时跟进并记录重大事项，确保及时按照《上市公司信息披露管理办法》《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定及时履行审议披露义务，提高公司信息披露质量。

由于《公司法》及证券法规与会计准则中对于“关联交易”的认定存在差异以及相关人员对相关规定理解的偏差，导致公司未在 2021 年、2022 年年度报告中披露与新疆福满源存在关联关系及应收账款性质。公司将按照相关规定制度对 2023 年度报告进行调整，已在本报告中体现。公司已组织财务部、证券部相关人员进行了定期报告编制的专题培训，不断加深相关人员对财务信息编报和信息披露规则方面的了解，并保证公司对关联方的披露真实、准确、完整。同时，公司持续加强对关联方资金往来的监控与管理，确保达到披露标准后及时履行信息披露义务，保证信息披露内容真实、准确、完整。

后续公司将加强管理层以及相关工作人员对《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》及《上市公司治理准则》等法律法规的学习，严格按照《企业会计准则》的要求进行财务核算，增强规范运作意识、提高规范运作水平、认真持续地落实各项整改措施，不断完善公司治理和内部控制体系，并强化监督执行。切实维护公司及全体股东合法利益，促进公司持续、健康、稳定发展。

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

截至本报告期末，公司控股股东金昇实业共持有本公司股份 849,759,677 股，占公司股份总数的 47.53%。其中共质押其持有的公司股份 799,273,511 股，占公司股份总数的 44.70%；因其合同纠纷其所持有公司股票 210,676,390 股已先后被冻结和轮候冻结。根据中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn>）公示信息显示，公司控股股东、实际控制人因债务纠纷被多家法院列入被执行人、失信被执行人、限制消费人员。

十、重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司于 2024 年 4 月 28 日召开第十届董事会第十二次会议，于 2024 年 6 月 28 日召开了 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2024 年度日常关联交易预计及授权的议案》（详见公告 2024-010、2024-012、2024-023）。

报告期内日常关联交易实际履行情况详见本报告第十节《财务报告》之“附注十二”。

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
新疆利泰丝路投资有限公司	股东的子公司	销售商品	销售机械设备	成本加成	/	12,456	0.70	按协议约定方式	/	/
LT Textile International Limited Liability Company	股东的子公司	销售商品	销售机械设备	成本加成	/	1,344	0.08	按协议约定方式	/	/
奎屯利泰丝路投资有限公司	股东的子公司	销售商品	销售机械设备	成本加成	/	7,462	0.42	按协议约定方式	/	/
麦盖提利泰丝路纺织有限公司	股东的子公司	销售商品	销售机械设备	成本加成	/	483	0.03	按协议约定方式	/	/
乌鲁木齐利泰丝路投资有限公司	股东的子公司	销售商品	销售机械设备	成本加成	/	569	0.03	按协议约定方式	/	/
合计				/	/	22,314	1.26	/	/	/
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的说明					公司按《股票上市规则》的相关规定进行披露。					

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1. 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

2. 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
无															
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										0					
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										0					
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计										114,520,000					
报告期末对子公司担保余额合计（B）										2,826,777,830					
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）										2,826,777,830					
担保总额占公司净资产的比例（%）										89.29					
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）										0					
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）										779,121,900					
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）										1,243,778,330					
上述三项担保金额合计（C+D+E）										2,022,900,230					
未到期担保可能承担连带清偿责任说明										无					
担保情况说明										无					

3. 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、募集资金使用进展说明

□适用 √不适用

十三、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	61,735
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 （%）	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
江苏金昇实业股份有限公司	-1,170,000	849,759,677	47.53	0	质押	799,273,511	境内非国有 法人
					冻结	210,676,390	
					标记	639,083,287	
国开金融有限责任公司	-1,000,000	52,494,441	2.94	0	无	0	国有法人
常州和合投资合伙企业（有 限合伙）	0	38,513,087	2.15	0	无	38,510,000	其他
乌鲁木齐国有资产经营（集 团）有限公司	0	30,072,467	1.68	0	无	0	国有法人
深圳市龙鼎数铭股权投资合 伙企业（有限合伙）	0	18,103,647	1.01	0	无	0	其他
华山投资有限公司	0	16,612,641	0.93	0	无	0	境内非国有 法人
上海永钧股权投资合伙企业 （有限合伙）	0	16,381,641	0.92	0	无	0	其他
常州合众投资合伙企业（有 限合伙）	0	11,324,837	0.63	0	质押	11,324,837	其他
常州金布尔投资合伙企业 （有限合伙）	0	10,781,160	0.60	0	无	0	其他
韩丽萍	0	10,357,759	0.58	0	无	0	境内自然人

前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
江苏金昇实业股份有限公司	849,759,677	人民币普通股	849,759,677
国开金融有限责任公司	52,494,441	人民币普通股	52,494,441
常州和合投资合伙企业（有限合伙）	38,513,087	人民币普通股	38,513,087
乌鲁木齐国有资产经营（集团）有限公司	30,072,467	人民币普通股	30,072,467
深圳市龙鼎数铭股权投资合伙企业（有限合伙）	18,103,647	人民币普通股	18,103,647
华山投资有限公司	16,612,641	人民币普通股	16,612,641
上海永钧股权投资合伙企业（有限合伙）	16,381,641	人民币普通股	16,381,641
常州合众投资合伙企业（有限合伙）	11,324,837	人民币普通股	11,324,837
常州金布尔投资合伙企业（有限合伙）	10,781,160	人民币普通股	10,781,160
韩丽萍	10,357,759	人民币普通股	10,357,759
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名无限售条件股东中，股东之间是否存在关联关系不详，也未知是否为一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

审计报告

□适用 √不适用

财务报表

合并资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：卓郎智能技术股份有限公司

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	408,123	691,545
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、4	186,804	290,757
应收账款	五、5	3,005,371	3,181,133
应收款项融资	五、7	7,719	685
预付款项	五、8	126,770	92,906
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、9	62,793	106,142
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、10	1,396,282	1,306,349
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、12	227,454	265,890
其他流动资产	五、13	68,551	69,432
流动资产合计		5,489,867	6,004,839
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、16	230,041	280,910
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、21	1,377,396	1,405,589
在建工程	五、22	21,229	34,102
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	五、25	115,872	132,849
无形资产	五、26	1,016,956	1,052,118
其中：数据资源			
开发支出		142,772	144,436
其中：数据资源			
商誉	五、27	470,657	482,631
长期待摊费用	五、28	726	865
递延所得税资产	五、29	376,629	343,946
其他非流动资产	五、30	10,406	10,632
非流动资产合计		3,762,684	3,888,078
资产总计		9,252,551	9,892,917
流动负债：			
短期借款	五、32	976,496	1,125,904
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、33	61	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、36	837,688	908,170
预收款项			
合同负债	五、38	549,248	605,307
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、39	192,450	235,078
应交税费	五、40	275,156	363,367
其他应付款	五、41	517,568	562,606
其中：应付利息			15,022
应付股利		160,500	160,500
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、43	658,411	261,772
其他流动负债	五、44	189,547	285,639
流动负债合计		4,196,625	4,347,843
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、45	630,158	947,721
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、47	71,786	81,092
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五、49	202,946	200,970
预计负债	五、50		92
递延收益	五、51	500	500

递延所得税负债	五、29	52,875	42,224
其他非流动负债			
非流动负债合计		958,265	1,272,599
负债合计		5,154,890	5,620,442
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、53	1,787,912	1,787,912
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、55	1,087,325	1,087,325
减：库存股			
其他综合收益	五、57	105,203	181,269
专项储备			
盈余公积	五、59	48,742	48,742
一般风险准备			
未分配利润	五、60	136,817	209,821
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,165,999	3,315,069
少数股东权益		931,662	957,406
所有者权益（或股东权益）合计		4,097,661	4,272,475
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,252,551	9,892,917

公司负责人：潘雪平

主管会计工作负责人：曾正平

会计机构负责人：曾正平

母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：卓郎智能技术股份有限公司

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		11,083	7,515
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			1,600
应收账款	十七、1	30,925	31,391
应收款项融资			
预付款项		671	235
其他应收款	十七、2	76,246	84,507
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,445	5,875
流动资产合计		123,370	131,123

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	10,452,842	10,452,842
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,452,842	10,452,842
资产总计		10,576,212	10,583,965
流动负债：			
短期借款		637,873	781,931
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		34,933	35,122
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		5,013	13,830
应交税费			
其他应付款		1,611,899	1,551,742
其中：应付利息			15,022
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		17,312	9,246
其他流动负债			1,600
流动负债合计		2,307,030	2,393,471
非流动负债：			
长期借款		304,521	184,000
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		304,521	184,000
负债合计		2,611,551	2,577,471
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,787,912	1,787,912
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,364,972	6,364,972
减：库存股			
其他综合收益		1,534	1,534
专项储备		1,447	1,447
盈余公积		205,662	205,662
未分配利润		-396,866	-355,033
所有者权益（或股东权益）合计		7,964,661	8,006,494
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,576,212	10,583,965

公司负责人：潘雪平

主管会计工作负责人：曾正平

会计机构负责人：曾正平

合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		1,771,777	2,654,270
其中：营业收入	五、61	1,771,777	2,654,270
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,868,559	2,727,456
其中：营业成本	五、61	1,435,318	2,186,167
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、62	8,352	7,758
销售费用	五、63	139,206	158,474
管理费用	五、64	135,556	116,962
研发费用	五、65	124,986	129,087
财务费用	五、66	25,141	129,008
其中：利息费用		46,650	79,004
利息收入		8,072	9,351

加：其他收益	五、67	5,588	4,438
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、71	1,282	-1,614
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、72	-17,158	2,016
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、73	408	742
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-106,662	-67,604
加：营业外收入	五、74	680	5,380
减：营业外支出	五、75	2,067	6,312
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-108,049	-68,536
减：所得税费用	五、76	-27,556	-19,105
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-80,493	-49,431
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-80,493	-49,431
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-73,004	-52,136
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-7,489	2,705
六、其他综合收益的税后净额		-94,321	224,233
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-76,066	180,682
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-76,066	180,682
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-76,066	180,682
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-18,255	43,551
七、综合收益总额		-174,814	174,802
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-149,070	128,546
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-25,744	46,256
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益(元/股)		-0.0408	-0.0292
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.0408	-0.0292

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：潘雪平

主管会计工作负责人：曾正平

会计机构负责人：曾正平

母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入			
减：营业成本	十七、4		
税金及附加			5
销售费用			
管理费用		27,590	27,283
研发费用			
财务费用		14,089	36,209
其中：利息费用		18,231	26,473
利息收入		10	35
加：其他收益		-154	21
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-41,833	-63,476
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-41,833	-63,476
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-41,833	-63,476
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-41,833	-63,476
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-41,833	-63,476
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：潘雪平

主管会计工作负责人：曾正平

会计机构负责人：曾正平

合并现金流量表

2024 年 1—6 月

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
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		2,120,174	2,903,137
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		14,420	4,438
收到其他与经营活动有关的现金	五、78 (1)	68,047	28,731
经营活动现金流入小计		2,202,641	2,936,306
购买商品、接受劳务支付的现金		1,505,431	2,211,060
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		553,624	561,692
支付的各项税费		113,080	71,465
支付其他与经营活动有关的现金	五、78 (1)	136,056	124,030
经营活动现金流出小计		2,308,191	2,968,247
经营活动产生的现金流量净额		-105,550	-31,941
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,823	6,623
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,823	6,623
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,518	72,321
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		28,518	72,321
投资活动产生的现金流量净额		-26,695	-65,698
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		332,470	899,990
收到其他与筹资活动有关的现金	五、78 (3)	15,075	43,728
筹资活动现金流入小计		347,545	943,718
偿还债务支付的现金		363,468	919,037
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,098	69,878
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
偿还关联方借款所支付的现金		4,906	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、78 (3)	22,518	11,674
筹资活动现金流出小计		445,990	1,000,589
筹资活动产生的现金流量净额		-98,445	-56,871
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-37,657	59,173
五、现金及现金等价物净增加额		-268,347	-95,337
加：期初现金及现金等价物余额		602,488	629,776
六、期末现金及现金等价物余额	五、79	334,141	534,439

公司负责人：潘雪平

主管会计工作负责人：曾正平

会计机构负责人：曾正平

母公司现金流量表

2024 年 1—6 月

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
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			
收到的税费返还		1,693	13
收到其他与经营活动有关的现金		10	90
经营活动现金流入小计		1,703	103
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		8,722	1,783
支付的各项税费		2,270	138
支付其他与经营活动有关的现金		9,003	1,396
经营活动现金流出小计		19,995	3,317
经营活动产生的现金流量净额		-18,292	-3,214

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			267
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			2,000
投资活动现金流入小计			2,267
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			7,500
投资活动现金流出小计			7,500
投资活动产生的现金流量净额			-5,233
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		282,470	242,000
收到其他与筹资活动有关的现金		146,527	233,605
筹资活动现金流入小计		428,997	475,605
偿还债务支付的现金		297,696	343,187
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,874	22,435
支付其他与筹资活动有关的现金		85,566	103,588
筹资活动现金流出小计		406,136	469,210
筹资活动产生的现金流量净额		22,861	6,395
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		6,494	9,268
六、期末现金及现金等价物余额			
		11,063	7,216

公司负责人：潘雪平

主管会计工作负责人：曾正平

会计机构负责人：曾正平

合并所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：千元 币种：人民币

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,787,912				1,087,325		181,269	48,742		209,821		3,315,069	957,406	4,272,475	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,787,912				1,087,325		181,269	48,742		209,821		3,315,069	957,406	4,272,475	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-76,066			-73,004		-149,070	-25,744	-174,814	
（一）综合收益总额							-76,066			-73,004		-149,070	-25,744	-174,814	
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,787,912				1,087,325		105,203	48,742		136,817		3,165,999	931,662	4,097,661	

项目	2023年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,895,413				1,579,834	600,010	40,951		48,742		174,033		3,138,963	886,285	4,025,248
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,895,413				1,579,834	600,010	40,951		48,742		174,033		3,138,963	886,285	4,025,248
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							180,682				-52,136		128,546	46,256	174,802
（一）综合收益总额							180,682				-52,136		128,546	46,256	174,802
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,895,413				1,579,834	600,010	221,633		48,742		121,897		3,267,509	932,541	4,200,050

公司负责人：潘雪平

主管会计工作负责人：曾正平

会计机构负责人：曾正平

母公司所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：千元 币种：人民币

项目	2024年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,787,912				6,364,972		1,534	1,447	205,662	-355,033	8,006,494
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,787,912				6,364,972		1,534	1,447	205,662	-355,033	8,006,494
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-41,833	-41,833
（一）综合收益总额										-41,833	-41,833
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,787,912				6,364,972		1,534	1,447	205,662	-396,866	7,964,661

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,895,413				6,857,481	600,010	1,534	1,447	205,662	-235,560	8,125,967
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,895,413				6,857,481	600,010	1,534	1,447	205,662	-235,560	8,125,967
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-63,476	-63,476
（一）综合收益总额										-63,476	-63,476
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,895,413				6,857,481	600,010	1,534	1,447	205,662	-299,036	8,062,491

公司负责人：潘雪平

主管会计工作负责人：曾正平

会计机构负责人：曾正平

一、公司基本情况

(一) 公司概况

√适用 □不适用

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“公司”或“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经济技术开发区维泰南路1号维泰大厦1505室的股份有限公司。

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》。

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。

2016年至2017年，公司完成了一系列重大资产重组，江苏金昇实业股份有限公司以部分卓郎智能机械有限公司股权与公司进行重大资产置换，同时公司向卓郎智能机械有限公司部分股东发行股份，上述资产重组完成后，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。

经历次增资、转股和回购，报告期末，公司股本为1,787,912,222.00元人民币。

公司统一社会信用代码：91650000MA77T382X9

本公司及各子公司主要从事智能化纺织成套设备的生产、研发、销售。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 持续经营

√适用 □不适用

公司已评价自报告期末起至少12个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至2024年6月30日止的财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融工具、存货、固定资产、无形资产、长期资产摊销、收入等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三之“（十一）金融工具”、“（十六）存货”、“（二十一）固定资产”、“（二十六）无形资产”、“（二十八）长期待摊费用”各项描述。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

√适用 □不适用

以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。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确定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本财务报表以人民币列示。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的资产或负债科目类项目	单项或明细项金额占总资产的 0.5%，以及其他特殊因素。
重要的投资活动现金流量	单项或明细项金额占总资产的 5%，以及其他特殊因素。
重要承诺事项	重组、并购等事项。
重要的或有事项	极大可能产生或有义务的事项。
重要的资产负债表日后事项	资产负债表日后利润分配情况、募投项目延期情况等事项。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

1、 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，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，进行相关会计处理。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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

(九) 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

(十) 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十一)金融工具

适用 不适用

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。

1、 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

2、 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 金融资产的初始计量：

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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和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。

本公司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金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将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。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

4、金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

5、金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的

输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

7、金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

单独评估信用风险的应收款项，如：应收利息；应收股利；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

会计科目	项目	确定组合的依据
应收账款、长期应收款	账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
	特殊风险客户	本组合以评定特殊风险作为信用风险特征
	合并报表内关联方组合	合并报表范围内关联方产生的应收款项
其他应收款	关联方资金拆借组合	关联方资金拆借组合
	合并报表内关联方组合	合并报表范围内关联方产生的应收款项
	除以上组合以外的应收款项	除以上组合以外的应收款项
应收款项融资		
	银行承兑汇票 1	承兑人为信用风险较低的银行
应收票据		
	银行承兑汇票 2	承兑人为信用风险较高的银行
	商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

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，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期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，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

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

(十二) 应收票据

适用 不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见附注三（十一）金融工具。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

(十三) 应收账款

适用 不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见附注三（十一）金融工具。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

(十四) 应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法适用 不适用**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**适用 不适用**(十五)其他应收款**适用 不适用**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

详见附注三（十一）金融工具。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据适用 不适用**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**适用 不适用**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**适用 不适用**(十六)存货**适用 不适用**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**适用 不适用**1、 存货的分类和成本**

存货分类为：原材料、在产品、产成品、库存商品和零配件等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法适用 不适用

不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估

计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

(十七) 合同资产

适用 不适用

(十八) 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

(十九) 长期股权投资

适用 不适用

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(二十) 投资性房地产

不适用

(二十一) 固定资产**1、 确认条件**

√适用 □不适用

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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。

2、 折旧方法

√适用 □不适用

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-60	0%-5%	5%-1.58%
机器设备和其他设备	年限平均法	3-20	0%-10%	33.33%-4.5%
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。

本公司的土地所有权为境外子公司持有的处于德国、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。

3、 固定资产处置

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。

(二十二) 在建工程

√适用 □不适用

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前所发生的必要支出。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。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	结转固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	达到生产或办公的预定可使用状态
机器设备和其他设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(二十三) 借款费用

√适用 □不适用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

(二十四)生物资产

□适用 √不适用

(二十五)油气资产

□适用 √不适用

(二十六)无形资产**使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

√适用 □不适用

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

类别	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权(中国境内)	50年或剩余使用年限	平均摊销法	预计使用年限
客户关系	5-10年	平均摊销法	预计受益期
专利技术	5-10年	平均摊销法	法律规定的有效年限
计算机软件	2-5年	平均摊销法	预计使用年限

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。

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。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

商标包括注册商标等，无固定使用期限，不予摊销。

4、研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

内部研究开发项目

(1) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入材料费用、折旧费用、无形资产摊销费用、差旅费、其他费用等。

(2) 划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(3) 开发阶段支出资本化的具体条件

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(4) 研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

(二十七)长期资产减值

√适用 □不适用

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、开发阶段的研发支出，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十八)长期待摊费用

√适用 □不适用

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。

(二十九)合同负债

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(三十)职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司于中国、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。

设定提存计划是指本公司向一个独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的退休金计划。本公司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，本公司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。

基本养老保险和失业保险

本公司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和失业保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险和失业保险缴纳基数和比例，按月向当地社会保险经办机构缴纳养老保险费和失业保险费。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。本公司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。

3、 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司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。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

(三十一) 预计负债

适用 不适用

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。

(三十二) 股份支付 适用 不适用**(三十三) 优先股、永续债等其他金融工具** 适用 不适用**(三十四) 收入****按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策** 适用 不适用**1、 收入确认和计量所采用的会计政策**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

1、客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2、客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3、本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1、本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

2、本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

3、本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

4、本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

5、客户已接受该商品或服务。

2、 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法 适用 不适用**(三十五) 合同成本** 适用 不适用

(三十六) 政府补助

√适用 □不适用

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(三十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 1、商誉的初始确认；
- 2、既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

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，除非本公司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。

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 1、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；

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

(三十八) 租赁

√适用 □不适用

1、作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在租赁期开始日，将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

2、作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(三十九) 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

1、分部报告

本公司以内部组织结构、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。

经营分部是指本公司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) 本公司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) 本公司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。

2、主要会计估计及判断

(1). 采用会计政策的关键判断

信用风险显著增加判断

本公司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。

本公司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。

(2). 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及其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：

(1) 预期信用损失的计量

本公司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，本公司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，本公司使用的指标包括国内生产总值、工业品出厂价格指数、生产者物价指数等。本公司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 2024 年度未发生重大变化。

(2) 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

本公司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。

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，则本公司需对商誉、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，本公司需对商誉、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，本公司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。

(3) 存货跌价准备的会计估计

本公司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。本公司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。

(4) 无形资产（商标除外）的可使用年限和残值

本公司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。

(5) 所得税及递延所得税

本公司在多个国家/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，本公司需要作出重大判断。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公司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。

本公司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公司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。

(6) 预计负债

本公司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。本公司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。

本公司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，本公司持续复核及修订预计发生的保修费用并进行重新评定。

(四十)重要会计政策和会计估计的变更**1、重要会计政策变更**

□适用 √不适用

2、重要会计估计变更

□适用 √不适用

3、2024年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

(四十一)其他

□适用 √不适用

四、税项**1、主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计缴	附注四、1、(1)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	附注四、1、(2)
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

(1) 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	国家及地区	所得税税率(%)
卓郎智能技术股份有限公司	中国	25.00
卓郎智能机械有限公司	中国	25.00
卓郎香港机械有限公司	香港	16.50
卓郎亚洲机械有限公司	香港	16.50
卓郎(江苏)纺织机械有限公司	中国	15.00
卓郎(常州)纺织机械有限公司	中国	15.00
卓郎(常州)泰斯博斯纺织专件有限公司	中国	25.00
卓郎(上海)纺织机械科技有限公司	中国	25.00
卓郎融资租赁有限公司	中国	25.00
常州金坛卓郎投资有限公司	中国	25.00
卓郎新疆智能机械有限公司	中国	15.00
Saurer Intelligent Technology AG	瑞士	13.88
Saurer Têxtil Soluções Ltda.	巴西	34.00
Saurer Czech s.r.o.	捷克	21.00
Saurer Technologies GmbH & Co KG	德国	31.92
Saurer Spinning Solutions GmbH & Co. KG	德国	32.13
Saurer Fibrevision Ltd.	英国	25.00
Schlafhorst Machines LLP	印度	34.94

Saurer Textile Solutions Pvt. Ltd.	印度	34.94
Zinser Textile Machines LLP (注)	印度	不适用
Saurer México S. A. de C. V.	墨西哥	30.00
Saurer Components Pte. Ltd.	新加坡	17.00
Saurer Tekstil A. S.	土耳其	25.00
Saurer Inc.	美国	24.36
Saurer Technologies Management GmbH	奥地利	30.80
Saurer Intelligent Machinery	乌兹别克斯坦	12.00
Saurer Netherlands Machinery Company B. V.	荷兰	13.88

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

(2) 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 2024 年度的增值税税率为 2.75%~34%（2023 年：2.75%~34%）不等。

2、 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 所得税

根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 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 60% 以上的企业，减按 15% 税率缴纳企业所得税。本公司之子公司卓郎新疆智能机械有限公司报告期按照 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司卓郎（江苏）纺织机械有限公司于 2021 年 11 月 30 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的编号 GR202132010480 的高新技术企业证书，减按 15% 税率征收企业所得税。

本公司之子公司卓郎（常州）纺织机械有限公司于 2021 年 11 月 30 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的编号 GR202132010071 的高新技术企业证书，减按 15% 税率征收企业所得税。

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，本公司中国境内各公司在 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。根据财政部、税务总局 2023 年第 37 号公告，上述税收优惠政策执行期限延长至 2027 年 12 月 31 日。

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。

(2) 增值税

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%，2019 年 4 月 1 日起税率为 13%）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、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总局批准，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。

根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第43号)，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额，公司子公司卓郎（常州）纺织机械有限公司、卓郎（江苏）纺织机械有限公司享受前述增值税加计抵减政策。

3、其他

适用 不适用

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	27	148
银行存款	330,619	602,886
其他货币资金	77,477	88,511
存放财务公司存款		
合计	408,123	691,545
其中：存放在境外的款项总额	375,052	521,945

其他说明

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在途货币资金	3,840	112
大额存单		1,000
银行承兑汇票保证金		9,000
履约及保函保证金	44,930	51,976
其他保证金	28,707	26,423
合计	77,477	88,511

货币资金期末余额中，除法院冻结款345千元、履约保证金44,930千元、其他保证金28,707千元，无其他抵押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	186,804	290,757
商业承兑票据		
合计	186,804	290,757

(2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		172,299
商业承兑票据		
合计		172,299

(4) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	186,804	100.0			186,804	290,757	100.0			290,757
其中：										
银行承兑汇票	186,804	100.0			186,804	290,757	100.0			290,757
合计	186,804	/		/	186,804	290,757	/		/	290,757

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 应收账款

(1) 按账龄披露

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
信用期内	230,360	463,258
超过信用期 3 个月以内	188,495	125,606
超过信用期 3 个月到 6 个月	32,625	44,419
超过信用期 6 个月到 1 年	29,414	22,033
1 年以内小计	480,894	655,316
超过信用期 1 年以上	3,666,685	3,667,861
合计	4,147,579	4,323,177

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	4,147,579	100.0	1,142,208	27.5	3,005,371	4,323,177	100.0	1,142,044	26.4	3,181,133
其中：										
账龄组合	470,596	11.4	34,206	7.3	436,390	654,979	15.2	33,479	5.1	621,500
特殊风险客户	3,676,983	88.6	1,108,002	30.1	2,568,981	3,668,198	84.8	1,108,565	30.2	2,559,633
合计	4,147,579	/	1,142,208	/	3,005,371	4,323,177	/	1,142,044	/	3,181,133

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：千元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内	230,359	1,259	0.07-1.10
超过信用期 3 个月以内	142,902	1,047	0.20-7.93
超过信用期 3 个月到 6 个月	32,625	623	2.39-53.33
超过信用期 6 个月到 1 年	16,636	1,839	9.39-73.74
超过信用期 1 年以上	48,074	29,438	14.77-100.00
合计	470,596	34,206	

组合计提项目：特殊风险客户

单位：千元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
特殊风险客户	3,676,983	1,108,002	4.68-50.50
合计	3,676,983	1,108,002	

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

详见附注三（十一）金融工具

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提或转回	转销或核销	其他变动	
组合一	33,479	1,123	-726	330	34,206
组合一	1,108,565			-563	1,108,002
合计	1,142,044	1,123	-726	-233	1,142,208

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

其他变动：外币报表折算差异。

(4) 本期实际核销的应收账款情况√适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	726

其中重要的应收账款核销情况

 适用 不适用

应收账款核销说明：

 适用 不适用**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**√适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	2,761,870		2,761,870	66.6	650,851
第二名	906,137		906,137	21.8	456,693
第三名	71,266		71,266	1.7	85
第四名	44,241		44,241	1.1	173
第五名	32,364		32,364	0.8	126
合计	3,815,878		3,815,878	92.0	1,107,928

其他说明

无

其他说明：

 适用 不适用**6、合同资产****(1) 合同资产情况** 适用 不适用**(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因** 适用 不适用**(3) 按坏账计提方法分类披露** 适用 不适用

按单项计提坏账准备：

 适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

 适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

无

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,719	685
合计	7,719	685

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	35,241	
合计	35,241	

(4) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

(8) 其他说明:

□适用 √不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	108,086	85.3	79,671	85.7
1 年以上	18,684	14.7	13,235	14.3
合计	126,770	100.0	92,906	100.0

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：
期末公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	3,196	2.5
第二名	3,051	2.4
第三名	3,008	2.5
第四名	2,920	2.3
第五名	2,819	2.2
合计	14,994	11.9

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款

(1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	62,793	106,142
合计	62,793	106,142

其他说明:

□适用 √不适用

(2) 应收利息

1) 应收利息分类

□适用 √不适用

2) 重要逾期利息

适用 不适用

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

5) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

6) 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(3) 应收股利

1) 应收股利

适用 不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

5) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

6) 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(4) 其他应收款

1) 按账龄披露

适用 不适用

单位: 千元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
1 年以内	25,789	74,156
1 年以内小计	25,789	74,156

1 至 2 年	10,174	5,722
2 年以上	26,830	26,264
合计	62,793	106,142

2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收设定收益计划补偿权	20,914	22,012
应收押金	11,292	5,295
应收员工暂借款	8,486	5,263
应收退税	6,193	4,672
其他	15,908	68,900
合计	62,793	106,142

3) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

4) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	20,914	33.3	应收设定收益计划补偿权	两年以上	
第二名	2,989	4.8	保证金	一年以内	
第三名	1,233	2.0	房租押金	两年以上	
第四名	500	0.8	保证金	两年以上	
第五名	492	0.8	房租押金	两年以上	
合计	26,128	41.7	/	/	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、存货

(1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	912,671	107,712	804,959	826,762	102,018	724,744
在产品	154,276	2,304	151,972	154,929	2,075	152,854
产成品及库存商品	240,216	5,805	234,411	207,045	5,798	201,247
零配件	293,359	88,419	204,940	319,399	91,895	227,504
合计	1,600,522	204,240	1,396,282	1,508,135	201,786	1,306,349

(2) 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	102,018	14,190		7,059	1,437	107,712
在产品	2,075	318		38	51	2,304
产成品及库存商品	5,798	7				5,805
零配件	91,895	2,643		4,186	1,933	88,419
合计	201,786	17,158		11,283	3,421	204,240

注：本期减少金额其他为外币报表折算差额

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期减少金额	
	转回	转销
原材料		7,059
在产品		38
产成品及库存商品		
零配件		4,186
合计		11,283

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的长期应收款	227,454	265,890
合计	227,454	265,890

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
预交企业所得税	11,292	6,085
待抵扣税额	57,259	63,347
合计	68,551	69,432

其他说明：

无

14、债权投资

(1) 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2) 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

□适用 √不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

其他债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	499,049	22,407	476,642	595,353	24,812	570,541	
其中：未实现融资收益	-19,147		-19,147	-23,741		-23,741	
减：一年内到期	249,373	14,154	235,219	293,814	16,139	277,675	
其中：未实现融资收益	-7,765		-7,765	-11,785		-11,785	
合计	238,294	8,253	230,041	289,583	8,673	280,910	/

(2) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	24,812	-2,405				22,407

减：一年内到期非流动资产	16,139	-1,985				14,154
合计	8,673	-420				8,253

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

适用 不适用

(2) 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2) 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

(1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,377,396	1,405,589
固定资产清理		
合计	1,377,396	1,405,589

其他说明：

无

(2) 固定资产

1) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备和其他设备	土地使用权	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	1,132,586	1,198,847	106,264	2,437,697
2. 本期增加金额	8,895	24,207		33,102
(1) 购置	3,307	11,122		14,429
(2) 在建工程转入	5,588	13,085		18,673
3. 本期减少金额		5,651		5,651
(1) 处置或报废		5,651		5,651
4. 外币报表折算差异	-8,657	-14,826	172	-23,311
5. 期末余额	1,132,824	1,202,577	106,436	2,441,837
二、累计折旧				
1. 期初余额	272,071	752,493		1,024,564
2. 本期增加金额	14,880	37,622		52,502
(1) 计提	14,880	37,622		52,502
3. 本期减少金额		4,236		4,236
(1) 处置或报废		4,236		4,236
4. 外币报表折算差异	-3,798	-12,163		-15,961
5. 期末余额	283,153	773,716		1,056,869
三、减值准备				
1. 期初余额		7,544		7,544
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 外币报表折算差异		28		28

5. 期末余额		7,572		7,572
四、账面价值				
1. 期末账面价值	849,671	421,289	106,436	1,377,396
2. 期初账面价值	860,515	438,810	106,264	1,405,589

2) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

3) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

4) 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新疆工厂生产厂房	446,602	正在办理中

5) 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3) 固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

(1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	21,229	34,102
工程物资		
合计	21,229	34,102

其他说明：

无

(2) 在建工程

1) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新疆工厂建设工程	9,688		9,688	9,885		9,885
其他厂房及设备	11,541		11,541	24,217		24,217
合计	21,229		21,229	34,102		34,102

2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新疆工厂建设工程	90,000 万元	9,885	226	77	346		9,688	87.42	87.42%	35,299			自筹&借款
其他厂房及设备	不适用	24,217	6,404	18,596		484	11,541						自筹&借款
合计		34,102	6,630	18,673	346	484	21,229	/	/	35,299		/	/

3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

4) 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3) 工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

□适用 √不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

25、使用权资产**(1) 使用权资产情况**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	213,806	20,491	234,297
2. 本期增加金额	3,391	5,157	8,548
(1) 新增租赁	3,391	5,157	8,548
3. 本期减少金额	1,543	2,504	4,047
(1) 终止租赁	1,543	2,504	4,047
4. 外币报表折算差异	-2,267	-281	-2,548
5. 期末余额	213,387	22,863	236,250
二、累计折旧			
1. 期初余额	89,938	11,510	101,448
2. 本期增加金额	20,625	3,226	23,851
(1) 计提	20,625	3,226	23,851
3. 本期减少金额	1,383	2,412	3,795
(1) 处置	1,383	2,412	3,795
4. 外币报表折算差异	-966	-160	-1,126
5. 期末余额	108,214	12,164	120,378
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 外币报表折算差异			
5. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	105,173	10,699	115,872
2. 期初账面价值	123,868	8,981	132,849

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产**(1) 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	土地使用权	客户关系	专利技术	商标	软件及其他	研发费用 资本化—技术	合计

一、账面原值							
1. 期初余额	118,427	87,872	266,151	852,815	73,454	171,098	1,569,817
2. 本期增加金额			568		1,675	416	2,659
(1) 购置			568		1,329		1,897
(2) 内部研发						416	416
(3) 在建工程转入					346		346
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 其他							
4. 外币报表折算差异		-1,168	-3,468	-20,833	-2,492	-4,206	-32,167
5. 期末余额	118,427	86,704	263,251	831,982	72,637	167,308	1,540,309
二、累计摊销							
1. 期初余额	18,296	80,904	242,973		59,988	109,849	512,010
2. 本期增加金额	1,264	2,102	2,838		2,153	9,023	17,380
(1) 计提	1,264	2,102	2,838		2,153	9,023	17,380
3. 本期减少金额			2,610				2,610
(1) 处置							
(2) 其他			2,610				2,610
4. 外币报表折算差异		-999	-3,857		-1,375	-2,906	-9,137
5. 期末余额	19,560	82,007	239,344		60,766	115,966	517,643
三、减值准备							
1. 期初余额						5,689	5,689
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 外币报表折算差异						21	21
5. 期末余额						5,710	5,710
四、账面价值							
1. 期末账面价值	98,867	4,697	23,907	831,982	11,871	45,632	1,016,956
2. 期初账面价值	100,131	6,968	23,178	852,815	13,466	55,560	1,052,118

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 4.5%

(2) 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差异	期末余额
		企业合并形成的	处置		

收购的欧瑞康集团天然纤维纺机和纺机专件业务	466,843			-11,577	455,266
收购的Verdel加捻业务	15,788			-397	15,391
合计	482,631			-11,974	470,657

(2) 商誉减值准备

适用 不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
纺纱事业部资产组	纺纱事业部全部主营业务相关资产及负债	基于内部管理目的，该资产组归属纺纱事业部	是
技术事业部资产组	技术事业部全部主营业务相关资产及负债	基于内部管理目的，该资产组归属技术事业部	是

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

商誉系本公司于 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 Verdel 加捻业务而产生。

本公司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：

单位：千元 币种：人民币

	期末余额	上年末余额
纺纱事业部	410,135	420,569
技术事业部	60,522	62,062
合计	470,657	482,631

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**28、长期待摊费用**适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	外币报表折算差异	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良	865		142	3		726
合计	865		142	3		726

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项	442,824	92,448	474,566	93,078
存货跌价准备	82,332	17,074	82,279	17,082
设定收益计划	132,284	42,419	128,221	41,124
其他应付款和预提费用	422,722	32,859	290,673	24,579
预计负债	692	138	713	142
固定资产折旧	189	56	1,899	246
无形资产摊销	60,852	8,273	61,556	8,409
可抵扣亏损	1,566,172	379,226	1,552,563	366,881
内部交易未实现利润	36,970	8,047	29,855	7,694
合计	2,745,037	580,540	2,622,325	559,235

(2) 未经抵销的递延所得税负债适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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
固定资产加速折旧	147,555	28,918	135,954	30,681
无形资产加速摊销	1,042,312	174,736	1,054,028	178,545
设定收益计划	7,779	1,081	7,976	1,108
其他	296,779	52,051	277,666	47,179
合计	1,494,425	256,786	1,475,624	257,513

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	203,911	376,629	215,289	343,946
递延所得税负债	203,911	52,875	215,289	42,224

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,007,857	6,044
可抵扣亏损	595,212	548,586
合计	1,603,069	554,630

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年度	161,811	161,811	
2025 年度	46,250	46,250	
2026 年度	49,656	49,656	
2027 年度	130,429	130,429	
2028 年度及以后	207,066	160,440	
合计	595,212	548,586	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设定受益计划资产	7,779		7,779	7,976		7,976
预付机器设备采购款	2,627		2,627	2,656		2,656
合计	10,406		10,406	10,632		10,632

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	73,982	73,982	保证及	履约及保函保	89,057	89,057	保证及	银行承兑汇

			冻结	证金、其他保证金，司法冻结			冻结	票、履约及保函保证金，司法冻结
应收票据	172,299	172,299	背书未到期	未满足终止确认条件	266,938	266,938	背书未到期	未满足终止确认条件
固定资产	689,540	545,155	抵押	银行借款抵押	689,540	562,823	抵押	银行借款抵押
无形资产	118,968	96,390	抵押	银行借款抵押	118,968	97,565	抵押	银行借款抵押
应收账款	302,604	229,814	质押	银行借款质押	302,604	229,814	质押	银行借款质押
合计	1,357,393	1,117,640	/	/	1,467,107	1,246,197	/	/

其他说明：

无

32、短期借款

(1) 短期借款分类

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	50,000	211,673
信用借款		
保证及抵押借款	288,350	269,580
保证及质押借款	67,000	68,000
保证、质押及抵押借款	569,929	574,929
应付利息	1,217	1,722
合计	976,496	1,125,904

短期借款分类的说明：

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	指定的理由和依据
交易性金融负债		61	/
其中：			
远期外汇交易		61	/
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
合计		61	/

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1) 应付账款列示

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付经营活动采购款	837,688	908,170
合计	837,688	908,170

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1) 预收账款项列示

适用 不适用

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	549,248	605,307
合计	549,248	605,307

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

适用 不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币折算差异	期末余额
一、短期薪酬	160,532	461,342	494,583	-983	126,308
二、离职后福利-设定提存计划	160	13,253	12,907		506
三、辞退福利	1,113	829	367	23	1,598
四、一年内到期的其他福利	73,273	64,038	74,672	1,399	64,038
合计	235,078	539,462	582,529	439	192,450

(2) 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币折算差异	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	146,053	386,497	419,892	-734	111,924
二、职工福利费	707	831	726	-17	795
三、社会保险费	8	29,647	29,635	-8	12
其中：医疗保险费		28,509	28,501	-8	0
工伤保险费	5	807	803		9
生育保险费	3	331	331		3
四、住房公积金	47	5,726	5,728		45
五、工会经费和职工教育经费	2,642	896	1,175		2,363
六、短期带薪缺勤					
七、短期利润分享计划					
八、其他	11,075	37,745	37,427	-224	11,169
合计	160,532	461,342	494,583	-983	126,308

(3) 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币折算差异	期末余额
1、基本养老保险	43	12,593	12,289		347
2、失业保险费	117	660	618		159
合计	160	13,253	12,907		506

其他说明：

适用 不适用

40、应交税费

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,417	8,322
企业所得税	247,256	334,016
个人所得税	7,103	1,208
城市维护建设税	924	204
教育费附加	108	145
印花税	407	515
应付代扣代缴税款	16,415	16,088
其他	1,526	2,869
合计	275,156	363,367

其他说明：
无

41、其他应付款

(1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		15,022
应付股利	160,500	160,500
其他应付款	357,068	387,084
合计	517,568	562,606

(2) 应付利息

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
逾期利息		15,022
合计		15,022

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3) 应付股利

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		

子公司少数股东普通股股利	160,500	160,500
合计	160,500	160,500

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

为保障公司未来生产经营的资金需求，维护全体股东的长远利益，公司暂未进行股利支付。

(4) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付关联方款项		4,906
第三方借款	427	427
应返客户多付货款	31,934	36,220
预提款项	80,148	94,304
应付工程及固定资产款项	61,207	64,476
应付费用款	58,616	76,140
应付客户保证金	71,288	44,232
其他	53,448	66,379
合计	357,068	387,084

2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	466,434	30,105
1年内到期的租赁负债	42,877	45,945
1年内到期的预计负债	149,100	185,722
合计	658,411	261,772

其他说明：

一年内到期的长期借款

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	453,726	18,359
保证及抵押借款	11,600	11,500
应付利息	1,108	246
合计	466,434	30,105

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	17,248	18,701
已背书未到期票据款	172,299	266,938
合计	189,547	285,639

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	896,884	772,780
信用借款		
保证及抵押借款	198,600	204,800
应付利息	1,108	246
减：一年内到期的非流动负债	-466,434	-30,105
合计	630,158	947,721

长期借款分类的说明：

无

其他说明

□适用 √不适用

46、应付债券**(1) 应付债券**

□适用 √不适用

(2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3) 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	114,663	127,037
减：一年内到期的非流动负债	-42,877	-45,945
合计	71,786	81,092

其他说明：

无

48、长期应付款

(1) 项目列示

适用 不适用

(2) 长期应付款

适用 不适用

(3) 专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	248,473	257,346
二、辞退福利		
三、其他长期福利	18,511	16,897
减：将于一年内支付的部分	-64,038	-73,273

合计	202,946	200,970
----	---------	---------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	730,775	600,150
二、计入当期损益的设定受益成本	6,519	10,318
1. 当期服务成本	9,061	7,420
2. 过去服务成本	-6,667	-91
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	4,125	2,989
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 精算利得（损失以“-”表示）		
2. 精算假设差异		
3. 经验调整		
四、其他变动	-31,677	22,949
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利		
3. 存入的福利		
来自公司		
来自参与计划的员工	2,163	846
4. 支付/转入的福利	-24,219	-12,521
5. 公司业务出售		
6. 外币折算差异	-9,621	34,624
五、期末余额	705,617	633,417

计划资产：

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	481,405	386,075
二、计入当期损益的设定受益成本	3,988	3,156
1. 利息净额	3,988	3,156
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 计划资产回报（计入利息净额的除外）		
2. 资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）		
四、其他变动	-20,470	20,083
1. 存入福利		
来自公司	1,270	181
来自参与计划的员工	1,524	966
2. 支付/转入的福利	-4,650	-3,314
3. 外币折算差异	-18,614	22,250
五、期末余额	464,923	409,314

设定受益计划净负债（净资产）

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	249,370	214,075
二、计入当期损益的设定受益成本	2,531	7,162
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
四、其他变动	-11,207	2,866
五、期末余额	240,694	224,103

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
产品质量保证			
海外工厂重组费用			
其他	92		
合计	92		/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	500			500	
合计	500			500	/

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,787,912						1,787,912

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**55、资本公积**适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积				
-子公司增资	1,087,325			1,087,325
合计	1,087,325			1,087,325

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股适用 不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：千元币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所 得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	26,550							26,550
其中：重新计量设定受益计划变动额	26,550							26,550
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	154,719	-94,321				-76,066	-18,255	78,653
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备	-400							-400
外币财务报表折算差额	155,119	-94,321				-76,066	-18,255	79,053
其他综合收益合计	181,269	-94,321				-76,066	-18,255	105,203

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	48,742			48,742
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	48,742			48,742

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	209,821	174,033
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	209,821	174,033
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-73,004	35,788
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	136,817	209,821

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,764,443	1,435,318	2,644,703	2,186,167
其他业务	7,334		9,567	
合计	1,771,777	1,435,318	2,654,270	2,186,167

营业收入明细：

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
客户合同产生的收入	1,770,351	2,653,267
租赁收入	1,426	1,003
合计	1,771,777	2,654,270

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型		
销售机器设备和辅助产品	1,344,672	1,208,341
销售配件和提供服务	419,771	226,977
技术服务费	680	
销售废料	5,228	
租赁收入	1,426	
合计	1,771,777	1,435,318
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	1,771,777	1,435,318
在某一时段内确认		
合计	1,771,777	1,435,318

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,768	2,265
教育费附加	1,976	1,616
印花税	538	704
其他	3,070	3,173
合计	8,352	7,758

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	97,129	107,347
差旅费	14,387	10,135
展览及广告费	5,779	14,267
折旧费和摊销费用	4,017	4,863
租赁及相关费用	3,627	4,475
信息系统费	3,361	2,950
运输保险费	1,857	2,386
其他费用	9,049	12,051
合计	139,206	158,474

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	68,440	59,914
中介机构费	19,892	20,905
折旧费和摊销费用	17,232	15,127
租赁及相关费用	8,349	6,979
差旅费	4,335	2,394
运输保险费	4,305	3,532
信息系统费	3,943	758
税费	3,463	3,606
其他费用	5,597	3,747
合计	135,556	116,962

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	75,310	73,797
折旧费和摊销费用	20,856	23,762
原材料成本	9,077	6,513
中介机构费	8,453	10,080

差旅费	2,827	2,099
信息系统费	2,575	793
其他费用	5,888	12,043
合计	124,986	129,087

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
其中：借款利息支出	40,432	71,814
福利计划利息支出	4,087	4,566
租赁负债利息费用	2,131	2,624
小计	46,650	79,004
减：利息收入	-8,072	-9,351
汇兑收益/损失	-15,570	47,969
其他	2,133	11,386
合计	25,141	129,008

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
即征即退增值税返还	3,052	3,441
印度出口促进计划		997
代扣代缴增值税手续费收入	1,193	
其他	1,343	
合计	5,588	4,438

其他说明：

无

68、投资收益

□适用 √不适用

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,123	-1,614
其他债权投资减值损失		
一年内到期的非流动资产减值损失	1,985	
长期应收款坏账损失	420	
财务担保相关减值损失		
合计	1,282	-1,614

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-17,158	2,016
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-17,158	2,016

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
长期资产处置-收益	509	744
长期资产处置-损失	-101	-2
合计	408	742

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		3,395	
收回已核销的应收账款	608	1,797	608
收回已核销的预付账款			
其他	72	188	72
合计	680	5,380	680

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
处罚支出及滞纳金	9	588	9
关闭境外工厂预计产生的员工遣散费用及其他	2,009	4,026	2,009
其他	49	1,698	49
合计	2,067	6,312	2,067

其他说明：

无

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-1,982	5,651
递延所得税费用	-25,574	-24,756
合计	-27,556	-19,105

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-108,049
按法定/适用税率计算的所得税费用	-27,012
子公司适用不同税率的影响	-9,777
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-1,697
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	635
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,879
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	15,872
以前年度汇算清缴差异	-6,776
其他	3,078
所得税费用	-27,556

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注五、57。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助款项	1,343	16,129
收到的其他往来款项	66,704	12,602
合计	68,047	28,731

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项期间费用	101,770	106,844
支付的往来款及其他	34,286	17,186
合计	136,056	124,030

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金收回产生的现金	15,075	43,728
合计	15,075	43,728

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
偿还第三方借款支付的现金		
存入借款保证金所支付的现金		
租赁负债支付	22,518	11,674
合计	22,518	11,674

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,125,904	198,000	25,802	373,210		976,496
长期借款（含一年内到期的非流动资产）	977,826	134,470	19,162	34,866		1,096,592
其他应付款	427					427

租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	127,037		10,144	22,518		114,663
合计	2,231,194	332,470	55,108	430,594		2,188,178

(4) 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-80,493	-49,431
加：资产减值准备	17,158	-2,016
信用减值损失	-1,282	1,614
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,502	53,514
使用权资产摊销	23,851	22,777
无形资产摊销	17,380	26,469
长期待摊费用摊销	142	343
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-5,459
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-408	-742
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	46,650	74,438
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-32,683	-30,789
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	10,651	2,933
存货的减少（增加以“-”号填列）	-103,670	-217,846
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	263,692	-42,523
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-319,040	134,777
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-105,550	-31,941
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	334,141	534,439
减：现金的期初余额	602,488	629,776
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-268,347	-95,337

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	334,141	602,488
其中：库存现金	27	148
可随时用于支付的银行存款	334,114	602,228
可随时用于支付的其他货币资金		112
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	334,141	602,488
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期金额	理由
在途货币资金	3,840	尚未到达收款账户
合计	3,840	/

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
法院冻结款	345	658	使用受限
银行承兑保证金		9,000	使用受限
履约及保函保证金	44,930	51,976	使用受限
大额存单		1,000	使用受限
其他保证金	28,707	26,423	使用受限
合计	73,982	89,057	/

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

适用 不适用

单位：千元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：欧元	36,728	7.6617	281,399
瑞士法郎	83	7.9471	656
美元	8,227	7.1268	58,631
其他			30,993
应收账款和长期应收款	-	-	
其中：欧元	132,872	7.6617	1,018,029
美元	41,463	7.1268	295,497
其他			63,873
应付账款	-	-	
其中：欧元	40,768	7.6617	312,356
瑞士法郎	75	7.9471	593
美元	3,338	7.1268	23,791
其他			13,110

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币
Saurer Spinning Solutions GmbH&Co.KG	德国	欧元

注：公司根据境外主体的经营特点和经营地主要货币选择记账本位币。报告期，记账本位币未发生变化。

82、租赁**(1) 作为承租人**

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 22,518(单位：千元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入
房租租赁	1,426	
合计	1,426	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

六、研发支出

1、按费用性质列示

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
原材料成本	75,563	76,429
职工薪酬费用	22,925	40,271
折旧与摊销费	9,077	6,513
差旅费	2,827	2,099
信息系统费	2,575	793
中介机构费用	8,453	10,080
办公费用及其他费用	5,888	12,043

合计	127,308	148,228
其中：费用化研发支出	124,986	129,087
资本化研发支出	2,322	19,141

其他说明：
无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		外币报表折算差异	期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益		
项目一	94,662					-2,654	92,008
项目二	13,312	208				-331	13,189
项目三	8,888					-162	8,726
项目四	877	199					1,076
项目五	533						533
其他	26,164	1,915		416		-423	27,240
合计	144,436	2,322		416		-3,570	142,772

重要的资本化研发项目

√适用 □不适用

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	具体依据
项目一	94.30%	2024 年四季度	对外销售产品	2020 年 1 月	资本化具体依据详见附注三、(二十六)无形资产部分的说明。

开发支出减值准备

□适用 √不适用

其他说明
无

3、重要的外购在研项目

□适用 √不适用

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
卓郎智能机械有限公司	中国	143,840 万元	中国	纺织机械制造和销售	80.65		设立
卓郎新疆智能机械有限公司	中国	27,000 万元	中国	纺织机械制造和销售		80.65	设立
常州金坛卓郎投资有限公司	中国	10,000 万元	中国	投资控股		80.65	设立
卓郎(亚洲)机械有限公司	中国香港	577.83 万港币	中国香港	投资控股		80.65	设立
卓郎(常州)泰斯博斯纺织专件有限公司	中国	4,078 万元	中国	纺织机械制造和销售		80.65	非同一控制下企业合并
卓郎(上海)纺织机械科技有限公司	中国	200 万欧元	中国	纺织机械制造和销售		80.65	设立
卓郎融资租赁有限公司	中国	5,000 万美元	中国	租赁业务		80.65	设立
卓郎(江苏)纺织机械有限公司	中国	5,000 万美元	中国	纺织机械制造、销售和服务		80.65	设立
卓郎香港机械有限公司	中国香港	1 万港币	中国香港	投资控股		80.65	设立
卓郎(常州)纺织机械有限公司	中国	18,095 万元	中国	纺织机械制造、销售和服务		80.65	非同一控制下企业合并
Saurer Intelligent Technology AG	瑞士	100 万法郎	瑞士	管理咨询		80.65	设立
Saurer Textile Solution Pvt.Ltd	印度	110,550 万卢比	印度	纺织机械制造、销售和服务		80.65	设立
Zinser Textlie Machines LLP	印度	10 万卢比	印度	纺织机械制造和销售		80.65	设立
Schlafhorst Machines Pvt.Ltd	印度	60 万卢比	印度	投资控股		80.65	非同一控制下企业合并
Saurer Inc	美国	1,000 美元	美国	纺织机械制造、销售和服务		80.65	设立
Saurer Components Pte Ltd	新加坡	100 万新加坡元	新加坡	纺织机械制造		80.65	非同一控制下企业合并
Saurer Fibrevision Ltd	英国	4.85 万英镑	英国	纺织机械制造和销售		80.65	非同一控制下企业合并
Saurer Textli Solucoes Ltda	巴西	340 万雷亚尔	巴西	纺织机械销售和服务		80.65	设立
Saurer Tekstil A.S.	土耳其	196.5 万里拉	土耳其	纺织机械销售和服务		80.65	非同一控制下企业合并
Saurer Mexico S.Ade C.V	墨西哥	733.75 万比索	墨西哥	纺织机械销售和服务		80.65	非同一控制下企业合并
Saurer Czechs.r.o	捷克	3,000 万克朗	捷克	纺织机械销售和服务		80.65	非同一控制下企业合并
Saurer Intelligent Machinery LLC	乌兹别克斯坦	84,000 万苏姆	乌兹别克斯坦	纺织机械销售和服务		80.65	设立

Saurer Netherland Machinery Company B. V	荷兰	100 万欧元	荷兰	投资控股		80.65	设立
Saurer Technologies Management Gmbh	奥地利	3.5 万欧元	奥地利	投资控股		80.65	设立
Saurer Spinning Solutions Management Gmbh	德国	2.5 万欧元	德国	投资控股		80.65	设立
Saurer Spinning Solutions Gmbh&Co. KG	德国	4,000 万欧元	德国	纺织机械制造、销售和服务		80.65	设立
Saurer Technologies Gmbh&Co. KG	德国	1,000 万欧元	德国	纺织机械制造、销售和服务		80.65	设立

注：上述间接持股比例已折算为母公司持股比例。

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
卓郎智能机械有限公司	19.35	-7,489		931,662

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：千元币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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
卓郎智能机械有限公司	7,070,560	3,762,684	10,833,244	3,589,295	658,107	4,247,402	7,513,153	3,888,078	11,401,231	3,593,809	1,088,599	4,682,408

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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
卓郎智能机械有限公司	1,771,777	-38,660	-132,981	-87,319	2,654,270	14,044	230,662	-28,727

其他说明：
无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

九、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	500					500	与资产相关
合计	500					500	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关		
与收益相关	1,343	3,395
合计	1,343	3,395

其他说明：

无

十、与金融工具相关的风险**1、金融工具的风险**

□适用 √不适用

2、套期**(1) 公司开展套期业务进行风险管理**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

3、金融资产转移**(1) 转移方式分类**

□适用 √不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
（六）应收款项融资			7,719	7,719
持续以公允价值计量的资产总额			7,719	7,719
（七）交易性金融负债		61		61
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额		61		61
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

□适用 √不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

□适用 √不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

□适用 √不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

□适用 √不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、其他

□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
江苏金昇实业股份有限公司	中国金坛	纺织机械制造	114,970	47.53	47.53

本企业最终控制方是江苏金昇控股有限公司。

其他说明：

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。

2、本企业的子公司情况

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见“附注八、在其他主体中权益”中“1、在子公司中的权益”相关内容。

3、本企业合营和联营企业情况

□适用 √不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
乌鲁木齐利泰丝路投资有限公司（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
阿拉尔市利泰丝路投资有限公司（注）	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
上海华鸢机电有限公司	受同一实际控制人控制
新疆福满源智纺实业有限公司	受同一实际控制人控制
江苏金虹纺织有限公司	受同一实际控制人控制
陈梅芳	最终控股股东关系密切的家庭成员
张月平	母公司高级管理人员
周梅	母公司高级管理人员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
金坛长荡湖园林华电餐饮船	受最终控股股东关系密切的家庭成员控制

其他说明

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、阿拉尔市利泰丝路投资有限公司及乌鲁木齐利泰丝路投资有限公司均为利泰醒狮（太仓）控股有限公司（简称：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。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
金坛园林大酒店	接受劳务	4,753			134
合计		4,753			134

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
利泰醒狮	出售商品	22,314	13,708
太仓利泰纺织厂有限公司	出售商品	19	13
江苏金虹纺织有限公司	出售商品	30	
新疆福满源智纺实业有限公司	出售商品	1,391	
合计		23,754	13,721

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上海华鸞机电有限公司	办公用房					720	770	9	41		
江苏金昇实业股份有限公司	厂房										

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏金昇实业股份有限公司+潘雪平夫妇(注 1)	67,000	4/19/2024	4/18/2025	否
江苏金昇实业股份有限公司+潘雪平夫妇(注 2)	80,000	4/23/2024	4/22/2025	否
江苏金昇实业股份有限公司+潘雪平夫妇	11,000	2/1/2024	1/31/2026	否
江苏金昇实业股份有限公司+潘雪平夫妇	13,000	2/2/2024	2/1/2026	否
江苏金昇实业股份有限公司+潘雪平夫妇	12,500	2/2/2024	2/1/2026	否
江苏金昇实业股份有限公司+潘雪平夫妇	8,300	2/4/2024	2/3/2026	否
江苏金昇实业股份有限公司+潘雪平夫妇(注 3)	92,000	12/6/2023	11/27/2026	否
江苏金昇实业股份有限公司、潘雪平夫妇、张月平、周梅(注 4)	244,929	12/7/2021	12/20/2024	否
江苏金昇实业股份有限公司、潘雪平夫妇、张月平、周梅(注 4)	245,000	1/25/2022	12/20/2024	否
潘雪平夫妇	95,000	6/27/2023	6/27/2026	否
江苏金昇实业股份有限公司、潘雪平夫妇	50,000	6/20/2024	5/20/2030	否
江苏金昇实业股份有限公司、潘雪平夫妇	39,670	6/20/2024	5/20/2030	否
江苏金昇实业股份有限公司、潘雪平夫妇(注 5)	33,900	5/25/2022	11/25/2024	否
江苏金昇实业股份有限公司、潘雪平夫妇(注 5)	50,000	5/25/2022	11/30/2024	否
江苏金昇实业股份有限公司、潘雪平夫妇(注 5)	48,000	5/27/2022	12/6/2024	否
江苏金昇实业股份有限公司、潘雪平夫妇(注 5)	35,700	5/26/2022	12/4/2024	否
潘雪平夫妇	232,000	12/22/2023	12/21/2025	否
江苏金昇实业股份有限公司	106,600	9/15/2023	6/21/2028	否
潘雪平夫妇	50,000	5/17/2024	5/16/2025	否
潘雪平夫妇	435,414	1/13/2023	1/12/2025	否
江苏金昇实业股份有限公司、潘雪平	24,000	8/18/2023	8/17/2024	否
江苏金昇实业股份有限公司、潘雪平	28,000	10/25/2023	10/24/2024	否
江苏金昇实业股份有限公司、潘雪平	21,850	10/26/2023	10/25/2024	否
江苏金昇实业股份有限公司、潘雪平	25,400	10/27/2023	10/26/2024	否
江苏金昇实业股份有限公司、潘雪平	21,500	12/29/2023	12/28/2024	否

关联担保情况说明

适用 不适用

注1:该笔借款关联方除提供担保以外,潘雪平以其持有江苏金昇控股有限公司的部分股权提供质押。

注2:该笔借款关联方除提供担保以外,乌鲁木齐利泰丝路投资有限公司以其自有设备提供抵押。

注3:该笔借款关联方除提供担保以外,新疆利泰丝路投资有限公司以其自有设备进行抵押。

注4:该 2 笔借款关联方除提供担保以外,潘雪平以其持有江苏金昇控股有限公司的部分股权提供质押。

注5:该 4 笔借款关联方除提供担保以外,新疆利泰丝路投资有限公司以其自有工业房地产进行抵押。

(5) 关联方资金拆借适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7) 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	8,598	11,325

(8) 其他关联交易

□适用 √不适用

6、应收、应付关联方等未结算项目情况**(1) 应收项目**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	利泰醒狮	2,761,870	650,851	2,746,220	647,164
应收账款	太仓利泰纺织厂有限公司	146	34	125	29
应收账款	新疆福满源智纺实业有限公司	906,137	456,693	913,316	460,311
预付账款	常州金坛华茂金昇科技发展有限公司	138		38	

(2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	江苏金昇实业股份有限公司		4,906
其他应付款	金坛园林大酒店	713	611
其他应付款	上海华鸢机电有限公司	27	27
其他应付款	金坛长荡湖园林华电餐饮船	46	45
应付职工薪酬	潘雪平	1,200	1,313
租赁负债（含一年内到期部分）	上海华鸢机电有限公司		651
租赁负债（含一年内到期部分）	江苏金昇实业股份有限公司	12,381	12,094

(3) 其他项目

□适用 √不适用

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、股份支付

1、各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

适用 不适用

(2) 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

本公司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，本公司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。

本公司有 2 个报告分部，分别为：

纺纱事业部（SPIN），主要从事开清棉组、梳棉机、环锭纺纱机、转杯纺纱机、空气纺纱机的研发、制造和销售以及提供相关机械所需零部件。

技术事业部（TECH），主要从事加捻机的研发、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。

(2) 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	纺纱事业部	技术事业部	未分配金额	分部间抵销	合计
2024年1-6月/ 2024年6月30日					
对外交易收入	1,537,066	234,711			1,771,777
分部间交易收入	2,005			2,005	
主营业务成本	1,248,487	186,831			1,435,318
信用减值损失	-1,236	-46			-1,282
资产减值损失	13,490	3,668			17,158
折旧和摊销费用	66,582	15,621	8,801		91,004
息税前利润/(亏损)	28,554	-32,992	-65,033		-69,471
利息收入			8,072		8,072
利息费用			46,650		46,650
利润总额	28,554	-32,992	-103,611		-108,049
所得税费用			-27,556		-27,556
净利润/(亏损)	28,554	-32,992	-76,055		-80,493
资产总额	7,052,959	703,028	1,510,557	13,993	9,252,551
负债总额	2,121,184	350,310	2,697,389	13,993	5,154,890
固定资产、在建工程、长期待摊费用及无形资产本年增加额	48,589	6,394	4,361		59,344
2023年1-6月/ 2023年6月30日					
对外交易收入	2,392,507	261,763			2,654,270
分部间交易收入	707			707	
主营业务成本	1,976,501	202,206			2,178,707
信用减值损失	-8,259	-91			-8,350
资产减值损失	3,833	-5,849			-2,016
折旧和摊销费用	77,629	18,895	6,568		103,092
息税前利润/(亏损)	120,074	-11,812	-107,145		1,117
利息收入			9,351		9,351
利息费用			79,004		79,004
利润总额(亏损总额)	120,074	-11,812	-176,798		-68,536
所得税费用			-19,105		-19,105
净利润(净亏损)	120,074	-11,812	-157,693		-49,431
资产总额	7,721,609	734,171	1,769,958	33,472	10,192,266
负债总额	2,629,965	388,158	3,007,565	33,472	5,992,216
固定资产、在建工程、长期待摊费用及无形资产本年增加额	63,632	7,579	4,169		75,380

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4) 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
信用期内	30,925	31,391
1 年以内小计	30,925	31,391
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	30,925	31,391

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	30,925	100.0			30,925	31,391	100.0			31,391
其中：										
合并报表内关联方组合	30,925	100.0			30,925	31,391	100.0			31,391
合计	30,925	/		/	30,925	31,391	/		/	31,391

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：合并报表内关联方组合

单位：千元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

信用期内	30,925		
合计	30,925		

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

(1) 项目列示

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	76,246	84,507
合计	76,246	84,507

其他说明：

适用 不适用

(2) 应收利息

1) 应收利息分类

适用 不适用

2) 重要逾期利息

适用 不适用

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

5) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

6) 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 应收股利

1) 应收股利

适用 不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

5) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

6) 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(4) 其他应收款

1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	76,246	84,507
1 年以内小计	76,246	84,507
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	76,246	84,507

2) 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内往来	76,183	84,448
押金及其他	63	59
合计	76,246	84,507

3) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

4) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

□适用 √不适用

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,452,842		10,452,842	10,452,842		10,452,842
对联营、合营企业投资						
合计	10,452,842		10,452,842	10,452,842		10,452,842

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：千元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
卓郎智能机械有限公司	10,452,842			10,452,842		
合计	10,452,842			10,452,842		

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

(3) 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 履约义务的说明

适用 不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	408	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,343	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-2,009	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	622	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	92	
少数股东权益影响额（税后）	44	
合计	228	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.25	-0.0408	-0.0408

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.26	-0.0410	-0.0410
-------------------------	-------	---------	---------

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长：潘雪平
董事会批准报送日期：2024 年 8 月 29 日

修订信息

适用 不适用