

卓郎智能技术股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

财务报表审计报告



防伪编码: 31000006202112666C

被审计单位名称: 卓郎智能技术股份有限公司

审计期间: 2020

报告文号: 信会师报字[2021]第ZA12606号

签字注册会计师: 王斌

注师编号: 310000062147

签字注册会计师: 严盛辉

注师编号: 310000060501

事务所名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 021-23280000

事务所地址: 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具, 业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

卓郎智能技术股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020年01月01日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-7
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-106

审计报告

信会师报字[2021]第 ZA12606 号

卓郎智能技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了卓郎智能技术股份有限公司（以下简称卓郎智能）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了卓郎智能 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于卓郎智能，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 商誉及无固定使用期限的无形资产的减值风险	
<p>参见财务报表附注三（三十二）2（2）、附注五（十三）和附注五（十五）</p> <p>卓郎智能的商誉和无固定使用期限无形资产（即商标）主要系 2013 年收购欧瑞康集团天然纤维纺机业务和纺机专件业务而产生的。于 2020 年 12 月 31 日，商誉账面价值为人民币 6.39 亿元，占总资产的比例为 5%，占净资产的比例为 12.6%；商标账面价值为人民币 9.1 亿元，占总资产的比例为 7.1%，占净资产的比例为 18%。</p> <p>卓郎智能使用预计未来现金流现值的模型（“现金流模型”）对商誉及商标进行减值测试，以其预计未来现金流量的现值分别确定商誉及商标的可收回金额。在进行该等减值测试时，卓郎智能以每一个相关业务单元作为一个资产组并计算其可收回金额是否低于其账面价值，其中涉及的关键估计和假设包括销售增长率、品牌提成率、毛利率和折现率。</p> <p>由于商誉及商标金额重大且管理层在确定其可收回金额时运用了关键估计和假设，因此我们将其确定为关键审计事项。</p>	<p>审计应对</p> <p>对商誉及商标的减值测试，我们主要执行了以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> — 了解、评估并测试了卓郎智能对商誉及商标进行减值测试的相关流程及管理层内部控制； — 比较本年度的实际盈利情况与上一年度的减值测试中使用的盈利预算，以评价管理层预算的合理性； — 评估管理层确定资产组的方法是否恰当； — 取得管理层编制的现金流模型，理解并评估了管理层采用的评估方法的恰当性； — 获取管理层在现金流量模型中采用的关键假设和估计，包括使用的销售增长率、品牌提成率、毛利率、折现率等。针对模型中使用的盈利预算，我们将其与公司本年度实际盈利情况、行业实践及行业数据信息等信息进行比较；针对销售增长率和品牌提成率，我们将其与历史销售增长情况或行业数据信息等信息进行比较；针对预测的毛利率，我们将其与以往实际毛利率进行比较，并考虑市场趋势；针对折现率，我们对其作出独立的区间估计并与现金流量模型中采用的折现率进行比较；此外，我们还进行了敏感性分析，考虑管理层于减值评估中采用的关键假设可能出现的合理波动之潜在影响，及 — 测试了现金流量模型的数据计算准确性。 <p>我们获得的审计证据支持了管理层评估商誉及商标可收回金额时采用的关键估计和假设。</p>

(二) 销售商品予关联方之交易	
<p>参见财务报表附注三（二十六）和附注九（五）1</p> <p>于 2020 年度，卓郎智能向关联方利泰醒狮（太仓）控股有限公司及子公司（合称“利泰醒狮”）销售产品所取得的收入计人民币 11.6 亿元，占卓郎智能 2020 年度销售收入的比例为 23.9%，利泰醒狮自卓郎智能采购设备用于其自身生产经营。</p> <p>由于卓郎智能对利泰醒狮销售收入金额重大，且相比第三方销售，关联方销售交易（包括交易定价）是审计关注重点，因此我们将其确定为关键审计事项。</p>	<p>在审计卓郎智能对利泰醒狮的销售收入时，我们主要执行了以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> — 了解、评估并测试了卓郎智能关联方交易的相关流程和管理层内部控制； — 检查销售合同并与管理层访谈，了解和评估关联方交易的定价政策及其合理性和一贯性，并将关联方销售与第三方销售进行可比性分析； — 对利泰醒狮执行现场走访，对于其于 2020 年度自卓郎智能购入的机器进行抽样核对，了解利泰醒狮的厂房建造进度和计划以对卓郎智能设备的需求及相关购入机器设备安装的进度进行比较分析； — 对卓郎智能向利泰醒狮形成的销售收入进行了抽样测试，核对至相关相关合同中风险及报酬条款和对应的诸如报关单、发货单、签收单等支持性文件。对发生于年末前后的销售收入进行了测试以确保销售收入记录于正确的财务报表期间； — 对卓郎智能与利泰醒狮 2020 年度的关联方交易总额及截至 2020 年 12 月 31 日止的往来余额均执行了函证程序。 <p>根据我们所实施的审计程序，卓郎智能向利泰醒狮销售产品的收入确认符合卓郎智能的收入确认会计政策。</p>

(三) 应收账款减值	
<p>参见财务报表附注三（三十二）2（1）与附注五（三）和附注五（十）。</p> <p>于 2020 年 12 月 31 日，卓郎智能合并财务报表中应收账款及长期应收款的原值合计为 50.4 亿元，坏账准备合计为 1.7 亿元。</p> <p>卓郎智能通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，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，卓郎智能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。在评估前瞻性信息时，考虑的因素包括宏观经济指标、经济政策、行业风险和客户情况的变化等。</p> <p>由于在确定预期信用损失时涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此，我们将应收账款的可回收性及减值评估认定为关键审计事项。</p>	<p>针对卓郎智能本年度应收账款的减值，我们执行了以下审计程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> — 我们了解、评估并测试管理层对于应收账款减值相关的关键内控测试，主要包括应收账款发生减值的客观证据的识别、应收账款账龄及收款情况的维护与分析、预期信用损失率的估计包括预期信用损失模型中前瞻性信息的采用、应收账款信用减值损失准备的计提和审阅； — 对于单项金额重大或存在客观证据表明存在减值迹象的应收款项，我们与管理层访谈，了解管理层评估客户的财务经营状况的方法和基础；抽样检查了管理层评估客户财务经营情况的支持性证据，包括应收账款询证函回函、期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力； — 对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款，复核管理层对划分的组合以及基于历史信用损失经验并结合当前状况及对未来经济状况的预测等对不同组合估计的预期信用损失率的合理性，包括宏观经济指标、经济政策、行业风险和客户情况的变化等，对预期损失率的合理性进行评估，并选取样本测试应收账款的组合分类和账龄划分的准确性，重新计算预期信用损失计提金额的准确性； <p>基于所实施的审计程序，相关证据能够支持管理层评估应收账款的减值时作出的判断。</p>

四、 其他信息

卓郎智能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括卓郎智能 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估卓郎智能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督卓郎智能的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就卓郎智能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二一年四月二十八日

卓郎智能技术股份有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币千元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	525,988	2,402,917
交易性金融资产	(二)	14,008	6,310
应收账款	(三)	4,291,528	4,163,086
应收款项融资	(四)	159,055	7,025
预付款项	(五)	237,489	117,643
其他应收款	(六)	39,889	29,621
存货	(七)	1,984,364	1,696,138
一年内到期的非流动资产	(八)	117,067	
其他流动资产	(九)	130,807	207,711
流动资产合计		7,500,195	8,630,451
非流动资产:			
长期应收款	(十)	408,545	463,231
固定资产	(十一)	1,497,510	1,308,481
在建工程	(十二)	200,225	381,898
无形资产	(十三)	1,246,875	1,270,810
开发支出	(十四)	316,102	181,951
商誉	(十五)	638,867	624,922
长期待摊费用	(十六)	1,923	2,913
递延所得税资产	(十七)	234,383	110,530
其他非流动资产	(十八)	801,717	228,784
非流动资产合计		5,346,147	4,573,520
资产总计		12,846,342	13,203,971

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 潘雪平

主管会计工作负责人: 陆益民

会计机构负责人: 陆益民



卓郎智能技术股份有限公司

合并资产负债表(续)

2020年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币千元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	(十九)	1,980,668	2,241,300
交易性金融负债	(二)	11,132	10,478
应付票据	(二十)	489,000	57,000
应付账款	(二十一)	992,716	1,586,229
预收款项	(二十二)		260,616
合同负债	(二十三)	744,849	
应付职工薪酬	(二十四)	339,163	264,419
应交税费	(二十五)	49,910	225,445
其他应付款	(二十六)	611,883	465,382
一年内到期的非流动负债	(二十七)	625,374	760,284
其他流动负债	(二十八)	38,029	
流动负债合计		5,882,724	5,871,153
非流动负债:			
长期借款	(二十九)	1,315,750	450,000
长期应付职工薪酬	(三十)	440,179	404,415
预计负债	(三十一)	4,749	16,040
递延收益	(三十二)	7,070	4,760
递延所得税负债	(十七)	106,245	125,804
非流动负债合计		1,873,993	1,001,019
负债合计		7,756,717	6,872,172
所有者权益:			
股本	(三十三)	1,895,413	1,895,413
资本公积	(三十四)	1,579,834	1,579,834
减: 库存股	(三十五)	600,010	108,931
其他综合收益	(三十六)	48,546	3,831
盈余公积	(三十七)	48,742	48,742
未分配利润	(三十八)	962,457	1,523,915
归属于母公司所有者权益合计		3,934,982	4,942,804
少数股东权益		1,154,643	1,388,995
所有者权益合计		5,089,625	6,331,799
负债和所有者权益总计		12,846,342	13,203,971

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 潘雪平



主管会计工作负责人: 陆益民



会计机构负责人: 陆益民



卓郎智能技术股份有限公司
 母公司资产负债表
 2020年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币千元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		118,960	456,902
交易性金融资产			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		12,898	-
其他应收款	(一)	432,823	871
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,214	57
流动资产合计		566,895	457,830
非流动资产:			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	10,452,842	10,452,842
固定资产			
在建工程			
无形资产			
开发支出			
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		11,019,737	10,910,672

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 潘雪平



主管会计工作负责人: 陆益民



会计机构负责人: 陆益民



卓郎智能技术股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2020年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币千元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		780,064	741,734
交易性金融负债			
应付票据		366,000	-
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		1,729	585
应交税费			1,618
其他应付款		1,505,541	1,202,001
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,653,334	1,945,938
非流动负债：			
长期借款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		120	4,560
递延所得税负债			
非流动负债合计		120	4,560
负债合计		2,653,454	1,950,498
所有者权益：			
股本		1,895,413	1,895,413
资本公积		6,857,481	6,857,481
减：库存股		600,010	108,931
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		4,756	107,568
所有者权益合计		8,366,283	8,960,174
负债和所有者权益总计		11,019,737	10,910,672

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：潘雪平 01010135187 主管会计工作负责人：陆益民

会计机构负责人：陆益民

卓郎智能技术股份有限公司

合并利润表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币千元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,849,549	8,575,309
其中: 营业收入	(三十九)	4,849,549	8,575,309
二、营业总成本		5,305,441	7,561,485
其中: 营业成本	(三十九)	3,869,130	6,024,662
税金及附加	(四十)	17,684	29,471
销售费用	(四十一)	326,579	498,664
管理费用	(四十二)	438,510	379,477
研发费用	(四十三)	401,297	460,291
财务费用	(四十四)	252,241	168,920
其中: 利息费用		153,443	93,172
利息收入		25,491	9,097
加: 其他收益	(四十五)	12,125	13,435
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十六)		11,578
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			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十七)	-110,233	-21,168
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十八)	-88,257	-19,966
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十九)	-2,693	138
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-644,950	997,841
加: 营业外收入	(五十)	6,897	28,826
减: 营业外支出	(五十一)	125,155	115,756
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-763,208	910,911
减: 所得税费用	(五十二)	-91,666	120,748
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-671,542	790,163
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-671,542	790,163
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)		-561,458	608,934
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-110,084	181,229
六、其他综合收益的税后净额		55,447	64,814
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		44,715	52,271
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-12,707	-60,670
1. 重新计量设定受益计划变动额		-12,707	-60,670
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		57,422	112,941
1. 现金流量套期储备		391	-46
2. 外币财务报表折算差额		57,031	112,987
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		10,732	12,543
七、综合收益总额		-616,095	854,977
归属于母公司所有者的综合收益总额		-516,743	661,205
归属于少数股东的综合收益总额		-99,352	193,772
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(五十三)	-0.30	0.32
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(五十三)	-0.30	0.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 潘雪平 主管会计工作负责人: 陆益民

会计机构负责人: 陆益民

卓郎智能技术股份有限公司
 母公司利润表
 2020年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币千元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(三)		140,045
减: 营业成本	(三)		140,045
税金及附加		48	123
销售费用		590	23,698
管理费用		57,679	101,983
研发费用			
财务费用		44,510	20,316
其中: 利息费用		36,021	15,828
利息收入		181	77
加: 其他收益		5	
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			
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)		-102,822	-146,120
加: 营业外收入		10	
减: 营业外支出			8
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-102,812	-146,128
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-102,812	-146,128
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-102,812	-146,128
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 现金流量套期储备			
2. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		-102,812	-146,128
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 潘雪平



主管会计工作负责人: 陆益民



会计机构负责人: 陆益民



卓郎智能技术股份有限公司
合并现金流量表
2020年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币千元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		5,583,738	6,895,669
收到其他与经营活动有关的现金	(五十五) 1	23,250	30,188
经营活动现金流入小计		5,606,988	6,925,857
购买商品、接受劳务支付的现金		4,441,080	4,286,409
支付给职工以及为职工支付的现金		1,610,900	1,713,637
支付的各项税费		223,728	530,174
支付其他与经营活动有关的现金	(五十五) 2	423,901	648,370
经营活动现金流出小计		6,699,609	7,178,590
经营活动产生的现金流量净额		-1,092,621	-252,733
二、投资活动产生的现金流量			
取得投资收益收到的现金			653
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,168	9,875
收到其他与投资活动有关的现金	(五十五) 3		2,626,162
投资活动现金流入小计		5,168	2,636,690
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		328,517	399,880
支付其他与投资活动有关的现金	(五十五) 4	7,044	850,493
投资活动现金流出小计		335,561	1,250,373
投资活动产生的现金流量净额		-330,393	1,386,317
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		3,341,852	2,240,921
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十五) 5	697,620	64,000
筹资活动现金流入小计		4,039,472	2,304,921
偿还债务支付的现金		2,663,346	3,631,913
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		223,882	470,292
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		67,500	135,000
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十五) 6	1,604,265	197,548
筹资活动现金流出小计		4,491,493	4,299,753
筹资活动产生的现金流量净额		-452,021	-1,994,832
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		22,829	-350
五、现金及现金等价物净增加额		-1,852,206	-861,598
加：期初现金及现金等价物余额		1,973,341	2,834,939
六、期末现金及现金等价物余额		121,135	1,973,341

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：潘雪平

6501010135187

主管会计工作负责人：陆益民

会计机构负责人：陆益民

卓郎智能技术股份有限公司
 母公司现金流量表
 2020年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币千元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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			
收到其他与经营活动有关的现金		414	609,077
经营活动现金流入小计		414	609,077
购买商品、接受劳务支付的现金			164,635
支付给职工以及为职工支付的现金		9,654	3,383
支付的各项税费		48	1,962
支付其他与经营活动有关的现金		47,740	695,206
经营活动现金流出小计		57,442	865,186
经营活动产生的现金流量净额		-57,028	-256,109
二、投资活动产生的现金流量			
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			10,010
投资活动现金流出小计			10,010
投资活动产生的现金流量净额			-10,010
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		778,323	791,620
收到其他与筹资活动有关的现金		207,846	609,850
筹资活动现金流入小计		986,169	1,401,470
偿还债务支付的现金		741,734	150,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,280	278,044
支付其他与筹资活动有关的现金		597,745	260,478
筹资活动现金流出小计		1,373,759	688,522
筹资活动产生的现金流量净额		-387,590	712,948
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		-444,618	446,829
加: 期初现金及现金等价物余额		446,892	63
六、期末现金及现金等价物余额		2,274	446,892

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 潘雪平



主管会计工作负责人: 陆益民



会计机构负责人: 陆益民



卓郎智能技术股份有限公司
合并所有者权益变动表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币千元)

项目	本期金额							所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	1,895,413.47	1,579,834	108,931	3,831	48,742	1,523,915	4,942,804	1,388,995	6,331,799
二、本年初余额	1,895,413	1,579,834	108,931	3,831	48,742	1,523,915	4,942,804	1,388,995	6,331,799
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			491,079	44,715		-561,458	-1,007,822	-234,352	-1,242,174
(一) 综合收益总额				44,715		-561,458	-516,743	-99,352	-616,095
(二) 所有者投入和减少资本			491,079				-491,079		-491,079
回购库存股			491,079				-491,079		-491,079
(三) 利润分配								-135,000	-135,000
对所有者(或股东)的分配								-135,000	-135,000
四、本期末余额	1,895,413	1,579,834	600,010	48,546	48,742	962,457	3,934,982	1,154,643	5,089,625

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

潘雪平

6501010135187

主管会计工作负责人:

陆益民

会计机构负责人: 陆益民



卓郎智能技术股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2020 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币千元）

项目	上期金额							所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	
一、上年年末余额	1,895,413	1,579,834		-48,440	48,742	1,177,607	4,653,156	5,987,775
加：会计政策变更						-18,320	-18,320	-22,716
二、本年期初余额	1,895,413	1,579,834		-48,440	48,742	1,159,287	4,634,836	5,965,059
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			108,931	52,271		364,628	307,968	366,740
（一）综合收益总额				52,271		608,934	661,205	854,977
（二）所有者投入和减少资本			108,931				-108,931	-108,931
回购库存股			108,931				-108,931	-108,931
（三）利润分配						-244,306	-244,306	-379,306
对所有者（或股东）的分配						-244,306	-244,306	-379,306
四、本期末余额	1,895,413	1,579,834	108,931	3,831	48,742	1,523,915	4,942,804	6,331,799

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：潘雪平



主管会计工作负责人：陆益民



会计机构负责人：陆益民



卓郎智能技术股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币千元)

项目	本期金额							所有者权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	1,895,413	6,857,481	108,931	1,534	1,447	205,662	107,568	8,960,174
二、本年初余额	1,895,413	6,857,481	108,931	1,534	1,447	205,662	107,568	8,960,174
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			491,079				-102,812	-593,891
(一) 综合收益总额							-102,812	-102,812
(二) 所有者投入和减少资本			491,079					-491,079
回购库存股			491,079					-491,079
(三) 利润分配								
对所有者 (或股东) 的分配								
四、本期末余额	1,895,413	6,857,481	600,010	1,534	1,447	205,662	4,756	8,366,283

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 潘雪平



主管会计工作负责人: 陆益民



会计机构负责人: 陆益民



卓郎智能技术股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2020 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币千元）

项目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,895,413	6,857,481		1,534	1,447	205,662	498,002	9,459,539
二、本年初余额	1,895,413	6,857,481		1,534	1,447	205,662	498,002	9,459,539
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			108,931				-390,434	-499,365
（一）综合收益总额							-146,128	-146,128
（二）所有者投入和减少资本			108,931					-108,931
回购库存股			108,931					-108,931
（三）利润分配							-244,306	-244,306
对所有者（或股东）的分配							-244,306	-244,306
四、本期末余额	1,895,413	6,857,481	108,931	1,534	1,447	205,662	107,568	8,960,174

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：陆益民



会计机构负责人：



卓郎智能技术股份有限公司
二〇二〇年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币千元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

卓郎智能技术股份有限公司(原名:新疆城建(集团)股份有限公司,以下简称“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》。本公司设立时注册资本总额为7,500,000.00元,后经五次送股和二次增资扩股,截止2000年8月29日公司总股本增至100,541,029.00元。

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

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

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

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

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

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

（1）重大资产置换

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

（2）置出资产承接及股份转让

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

（3）发行股份购买资产

于 2017 年 8 月，对于前述重大资产置换的差额部分，即人民币 752,510 万元，本公司向卓郎智能机械除上海涌云外的 17 位股东按每股发行价格为人民币 6.17 元，发行每股面值人民币 1 元的人民币普通股(A 股) 1,219,627,217 股，股份价值与股本之间的差异人民币 6,305,472,712 元确认为资本公积，总股本变更为 1,895,412,995 股。于 2017 年 8 月 25 日，上述置出资产的交割完成，且此次重大资产重组的资产置入和资产置出已全部完成，故 2017 年 8 月 25 日为此次重大资产重组的交割日。

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

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

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

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

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

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

于 2019 年 9 月 1 日及 2019 年 9 月 18 日，经本公司第九届董事会及 2019 年第三次临时股东大会审议通过关于以集中竞价方式回购公司股份的议案，同意公司以自有或自筹资金不低于人民币 600,000 千元，不超过人民币 1,200,000 千元，以集中竞价方式回购公司股份，回购的股份拟用于股权激励和员工持股计划，回购期限为自股东大会决议通过回购股份方案之日起的 12 个月内。截至 2020 年 9 月 17 日，本公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 107,500,773 股，已支付的总金额为人民币 600,010,274.40 元。回购股份后，金昇实业和其他股东分别持有本公司 46.94%和 53.06%的股份。

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 189,541.2995 万股，注册资本为人民币 189,541.2995 万元，注册地：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。公司统一社会信用代码 91650000MA77T382X9，本公司主要经营活动为：智能化纺织成套设备的生产、研发、销售；机器人、机器人系统、机器人应用技术、软件产品的生产、研发、销售；智能自动化装备的设计、生产、研发、销售；智能包装机械的生产、研发、销售；智能机电及信息产品设计、制造、销售；提供相关的技术咨询和技术服务；自营和代理商品及技术的进出口业务。

本公司的母公司为江苏金昇实业股份有限公司，本公司的实际控制人为潘雪平。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 28 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三（十）金融工具”、“三（十二）存货”、“三（十六）固定资产”、“三（十九）无形资产摊销”“开发支出资本化的判断标准”“商誉及无固定使用期限的无形资产”、“三（二十六）收入”等。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司及境内子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) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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;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。

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

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

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,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,计入其他综合收益。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) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融资产的分类计量

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为: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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量:

本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,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具：

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

此外，本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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

2、金融资产的减值

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

应收账款：

组合一	账龄组合
组合二	特殊风险客户

其他应收款：

组合三	关联方资金拆借组合
组合四	除以上组合以外的应收款项

应收款项融资：

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

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。

3、 金融资产终止确认

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

一 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且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；

— 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

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

4、 金融负债

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

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场

参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(十一) 套期工具

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

(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；(2) 在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和本公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；(3) 套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，本公司认定套期关系符合套期有效性要求：

(1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系，该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动；(2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；(3) 套期关系的套期比率，等于本公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

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

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

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

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

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

(十二) 存货

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、 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。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三（十）2、金融资产的减值”。

(十四) 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十五) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对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。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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服务,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年	0-5	5-1.58
机器设备和其他设备	年限平均法	3-20年	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瑞士、德国、印度和美国的土地所有权。该等土地所有权无固定使用期限,故不予摊销。

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。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态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。

(十八) 借款费用

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。

(十九) 无形资产

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

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

项目	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、 划分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。

5、 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：

- (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。

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

(二十) 长期资产减值

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

果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

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。

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

设定提存计划是指本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

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。

(二十四) 股利分配及库存股

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

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

(二十五) 预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为其他流动负债。

(二十六) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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：

- 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。
- 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。
- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 无同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

2020年1月1日前的会计政策

1、 销售商品

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

2、 具有融资性质的分期收款销售商品

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

3、 提供劳务

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

(二十七) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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。

与资产相关的政府补助为，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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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:

- 商誉的初始确认;
- 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:

- 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;
- 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) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(三十一) 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。

(三十二) 主要会计估计及判断

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

1、 采用会计政策的关键判断

信用风险显著增加的判断

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、生产价格指数等。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 2020 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。

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
因执行新收入准则,本公司根据销售商品、提供运输服务及安装服务的相对比例对销售取得的货款进行分配,将与销售商品相关的预收款项重分类至合同负债及其他流动负债	第九届董事会第二十三次会议审议通过	应收账款	-131,429	
		应付账款	-71,374	
		其他应付款	-60,055	
		预收款项	-260,616	
		合同负债	253,576	
		其他流动负债	7,040	

与原收入准则相比,执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下(增加/减少):

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
应收账款	-199,448	
应付账款	-126,082	
其他应付款	-73,366	
预收账款	-782,878	
合同负债	744,849	
其他流动负债	38,029	

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业收入	-67,924	
营业成本	14,114	
销售费用（注）	-82,038	

注：将因履行合同发生的包装、运输费用从销售费用调整至营业成本列报。

（2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

公司本报告期内无重要的会计估计变更

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收账款	4,163,086	4,031,657	-131,429		-131,429
应付账款	1,586,229	1,514,855	-71,374		-71,374
其他应付款	465,382	405,327	-60,055		-60,055
预收账款	260,616		-260,616		-260,616
合同负债		253,576	253,576		253,576
其他流动负债		7,040	7,040		7,040

四、税项

(一) 主要税种和税率

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

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（附注四（二））	中国	15.00%
卓郎（常州）纺织机械有限公司（附注四（二））	中国	15.00%
卓郎（常州）泰斯博斯纺织专件有限公司	中国	25.00%

纳税主体名称	国家及地区	所得税税率
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（附注四（二））	中国	15.00%
Saurer Intelligent Technology AG（附注四（二））	瑞士	17.57%
Saurer Têxtil Soluções Ltda.	巴西	34.00%
Saurer AG	瑞士	17.53%
Saurer Czech s.r.o.	捷克	19.00%
Saurer Technologies GmbH & Co KG	德国	30.77%
Saurer Spinning Solutions GmbH & Co. KG	德国	32.21%
Saurer Fibrevisión Ltd.	英国	19.00%
Schlafhorst Machines LLP	印度	34.90%
Saurer Textile Solutions Pvt. Ltd.	印度	33.38%
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	22.00%
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%

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

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。

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 2020 年度的增值税税率为 2.75%~34%（2019 年：2.75%~34%）不等。

(二) 税收优惠

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》(财发【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。

本公司之子公司卓郎(江苏)纺织机械有限公司于2018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GR201832005674的高新技术企业证书;自2018年1月1日至2020年12月31日止,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2018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GR201832004488的高新技术企业证书;自2018年1月1日至2020年12月31日止,减按15%税率征收企业所得税。

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

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

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	19	27
银行存款	120,831	1,973,544
其他货币资金	405,138	429,346
合计	525,988	2,402,917
其中：存放在境外的款项总额	132,120	105,197

其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	289,400	57,000
履约保证金	64,342	370,792
借款保证金	50,022	
其他保证金	1,374	1,554
合计	405,138	429,346

于 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金包含保函保证金人民币 64,342 千元，银行承兑汇票保证金人民币 289,400 千元，借款保证金 50,022 千元，其他各种保证金共计人民币 1,374 千元。

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

(二) 交易性金融资产和交易性金融负债

	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产		
外汇远期合约-现金流量套期	14,008	6,310
交易性金融负债		
外汇远期合约-现金流量套期	11,132	10,478

本公司之德国子公司 Saurer Spinning Solutions GmbH & Co. KG、Saurer Technologies GmbH & Co KG 和瑞士子公司 Saurer Intelligent Technology AG、美国子公司 Saurer Inc. 于 2020 年度及 2019 年度通过外汇远期合约来降低需以外汇收款或外汇支付的相关汇率波动风险。本公司签订的部分外汇远期合约符合套期会计的运用条件。该等符合套期会计的外汇远期合约是以固定汇率卖出欧元并买入美元、英镑、新加坡元、瑞士法郎等外币，或以固定汇率卖出美元并买入欧元，属于现金流量套期。

于 2020 年度的公允价值变动中，属于现金流量套期有效部分的公允价值变动产生的净亏损人民币 485 千元（2019 年度：净亏损人民币 56 千元）计入其他综合收益，该等现金流量套期没有无效部分。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司持有的尚未交割的外汇远期合约的名义金额为美元 57,263 千元（折合人民币 374,178 千元）、新加坡元 7,557 千元（折合人民币 37,204 千元）、瑞士法郎 2,810 千元（折合人民币 20,769 千元），欧元 7,427 千元（折合人民币 59,476 千元）、英镑 200 千元（折合人民币 1,764 千元）（2019 年 12 月 31 日，美元 80,077 千元（折合人民币 558,987 千元）、新加坡元 1,900 千元（折合人民币 9,809 千元）、欧元 4,904 千元（折合人民币 38,290 千元）、英镑 1,104 千元（折合人民币 10,092 千元）），并将于一年内到期。

(三) 应收账款

	期末余额	上年年末余额
应收账款	4,988,012	4,686,805
减：长期应收款（附注五（十））	551,970	463,348
小计	4,436,042	4,223,457
减：坏账准备	144,514	60,371
小计	4,291,528	4,163,086

应收账款到期日一年以上部分列示于长期应收款。

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
信用期内	343,588	1,626,523
超过信用期三个月以内	1,984,844	950,940
超过信用期三个月到六个月	230,316	132,941
超过信用期六个月到一年	441,042	655,533
超过信用期一年以上	1,436,252	857,520
小计	4,436,042	4,223,457
减：坏账准备	144,514	60,371
合计	4,291,528	4,163,086

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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

组合一：账龄组合

名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	整个存续期预期信用 损失率	坏账准备	账面余额	整个存续期预期信用 损失率	坏账准备
信用期内	343,588	0.03%-2.32%	1,505	547,832	0.03%-1.75%	1,341
超过信用期三个月以内	101,470	0.08%-15.69%	4,940	243,393	0.83%-18.37%	2,286
超过信用期三个月到六个月	26,189	1.80%-21.08%	2,250	14,616	3.21%-23.31%	1,686
超过信用期六个月到一年	12,752	19.42%-100.00%	9,710	8,119	6.80%-29.26%	1,678
超过信用期一年以上	7,161	22.72%-100.00%	5,714	14,244	42.90%-100.00%	7,181
合计	491,160		24,119	828,204		14,172

组合二：特殊风险客户

名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	整个存续期预期信用 损失率	坏账准备	账面余额	整个存续期预期信用 损失率	坏账准备
特殊风险客户	3,944,882	0.19%-5.28%	120,395	3,395,253	0.36%-1.80%	46,199

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			外币报表折算差异	期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
组合一	14,172	9,701	1,705	331	2,282	24,119
组合二	46,199	74,196				120,395
合计	60,371	83,897	1,705	331	2,282	144,514

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
境内客户 A	388	根据账龄计提	客户经营好转	现金收回
境外客户 B	1,317	根据账龄计提	客户经营好转	现金收回
合计	1,705			

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	331

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
境内客户 C	应收货款	54	多次催收, 无法收回	经审批已核销	否
境外客户 D	应收货款	277	多次催收, 无法收回	经审批已核销	否
合计		331			

5、 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款和长期应收款汇总分析如下：

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,447,828 千元，占应收账款和长期应收款期末余额合计数的比例 89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 146,703 千元。

截止 2020 年 12 月 31 日应收账款中应收利泰醒狮为人民币 2,935,134 千元(含税)。截止本财务报表批准报出日, 2020 年末应收账款余额中利泰醒狮的款项已收回共计人民币 2.15 亿元(含税)。

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(四) 应收款项融资

应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	159,055	7,025

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

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2020 年 12 月 31 日, 本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备, 银行承兑汇票无需计提坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险, 不会因银行违约而产生重大损失。

于 2020 年 12 月 31 日, 本公司之子公司卓郎(江苏)纺织机械有限公司将金额为人民币 1,080 千元的应收票据质押给银行, 取得人民币 1,080 千元的质量保函; 将金额为人民币 120,000 千元的应收票据质押给银行, 取得人民币 114,000 千元的短期借款(于 2019 年 12 月 31 日, 本公司之子公司卓郎(江苏)纺织机械有限公司将金额为人民币 2,224 千元的应收票据质押给银行, 取得人民币 1,906 千元的质量保函)。

于 2020 年 12 月 31 日, 本公司列示于应收款项融资的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下:

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	479,669	9,480

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
六个月以内	161,725	68	51,184	44
六个月至一年	69,370	29	13,188	11
一年以上	6,394	3	53,271	45
合计	237,489	100	117,643	100

于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为尚未结清的预付采购款，计人民币 6,394 千元（2019 年 12 月 31 日：人民币 53,271 千元）。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	余额前五名的预付款项总额	占预付账款总额比例
2020 年 12 月 31 日	90,655	38%
2019 年 12 月 31 日	49,521	42%

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		57
应收股利		
其他应收款项	39,889	29,564
合计	39,889	29,621

1、 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款		57
减：坏账准备		
合计		57

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	26,298	12,828
1 至 2 年	1,428	8,534
2 年以上	12,163	8,202
小计	39,889	29,564
减：坏账准备		
合计	39,889	29,564

(2) 按坏账计提方法分类披露

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备	39,889		
合计	39,889		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额				
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			1,800	1,800
本期转回				
本期转销				
本期核销			1,800	1,800
其他变动				
期末余额				

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	29,621			29,621

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-1,800		1,800	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	12,068			12,068
本期终止确认			1,800	1,800
其他变动				
期末余额	39,889			39,889

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备		1,800		1,800	
合计		1,800		1,800	

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	1,800

其中重要的其他应收款项核销情况:

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
江苏省金坛经济开发区管理委员会	项目落户定金	1,800	项目终止执行	经审批已核销	否
合计		1,800			

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收员工暂借款	10,982	8,179
应收押金	4,430	7,167
应收退税	6,462	1,818
其他	18,015	12,400
合计	39,889	29,564

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海华天房地产发展有限公司	房屋租赁押金	903	3年以上	2.26	
江苏太极实业新材料有限公司	投标保证金	500	1年以内	1.25	
上海知识产权法院	保证金	500	3年以上	1.25	
欧瑞康(中国)科技有限公司	房屋租赁押金	493	3年以上	1.24	
上海虹桥经济技术开发区联合发展有限公司	房屋租赁押金	367	2年以上	0.92	
合计		2,763		6.92	

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	账面价值
原材料	1,128,612	112,310	1,016,302	1,000,786	53,283	947,503
在产品	244,153	7,724	236,429	208,098	2,419	205,679
产成品及库存商品	463,550	8,197	455,353	251,730	11,587	240,143
零配件	338,835	62,555	276,280	345,775	42,962	302,813
合计	2,175,150	190,786	1,984,364	1,806,389	110,251	1,696,138

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额	本期减少金额		外币报表折算差额	期末余额
			计提	转回	转销		
原材料	53,283	53,283	82,217	16,511	6,258	-421	112,310
在产品	2,419	2,419	5,346	166		125	7,724
产成品及库存商品	11,587	11,587	4,831	6,814	1,366	-41	8,197
零配件	42,962	42,962	20,652	1,298	8	247	62,555
合计	110,251	110,251	113,046	24,789	7,632	-90	190,786

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	117,067	
合计	117,067	

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预交企业所得税	58,631	124,474
待抵扣税额	72,176	83,237
合计	130,807	207,711

(十) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			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	603,023	26,358	576,665	512,389	117	512,272	1.8%-5.1%
减：未实现融资收益	-51,053		-51,053	-49,041		-49,041	
减：一年内到期	140,634	7,319	133,315				
其中：未实现融资收益	-16,248		-16,248				
合计	427,584	19,039	408,545	463,348	117	463,231	

于资产负债表日后将收到的最低分期收款额如下：

剩余收款期	期末余额
1 年以内	140,634
1 至 2 年	84,958
2 至 3 年	84,958
3 年以上	292,473
合计	603,023

2、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	117	26,241			26,358
减：一年内到 期非流动资产		-7,319			-7,319
合计	117	18,922			19,039

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,497,510	1,308,481
固定资产清理		
合计	1,497,510	1,308,481

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑 物	机器设备和其 他设备	土地所有权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	893,924	1,166,306	118,864	2,179,094
(2) 本期增加金额	10,896	359,538		370,434
—购置	1,743	70,595		72,338
—在建工程转入	9,153	288,943		298,096
(3) 本期减少金额		20,889		20,889
—处置或报废		20,889		20,889

项目	房屋及建筑 物	机器设备和其 他设备	土地所有权	合计
(4) 外币报表折算差额	-2,986	-88	-5,671	-8,745
(5) 期末余额	901,834	1,504,867	113,193	2,519,894
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	150,445	712,672		863,117
(2) 本期增加金额	30,982	133,231		164,213
—计提	30,982	133,231		164,213
(3) 本期减少金额		15,095		15,095
—处置或报废		15,095		15,095
(4) 外币报表折算差额	-1,067	3,528		2,461
(5) 期末余额	180,360	834,336		1,014,696
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额		7,496		7,496
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 外币报表折算差额		192		192
(5) 期末余额		7,688		7,688
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	721,474	662,843	113,193	1,497,510
(2) 上年年末账面价值	743,479	446,138	118,864	1,308,481

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新疆工厂生产厂房	271,375	正在办理中

于 2020 年度，固定资产计提的折旧金额为人民币 164,213 千元（2019 年度：人民币 140,664 千元）。

于 2020 年度，由在建工程转入固定资产的原价为人民币 298,096 千元（2019 年度：人民币 325,540 千元）。

固定资产的抵押情况参见附注五（十九）和附注五（二十九）。

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	200,225	381,898
工程物资		
合计	200,225	381,898

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	145,851		145,851	262,749		262,749
其他厂房及设备	54,374		54,374	119,149		119,149
合计	200,225		200,225	381,898		381,898

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末 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	外币折算 差额	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	900,000	262,749	104,663	221,167	394			145,851	71	71	35,299	8,124	4.62	自筹& 借款
其他厂房 及设备	167,995	119,149	52,530	76,929	36,673		-3,703	54,374	32	32				
合计		381,898	157,193	298,096	37,067		-3,703	200,225			35,299	8,124		

注：于2020年12月31日，子公司卓郎新疆智能机械有限公司的工厂建设已作为短期借款及长期借款的抵押物，请参见附注五（十九）及附注五（二十九）。

(十三) 无形资产

无形资产情况

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
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	118,427	117,679	355,491	891,788	67,429	181,349	1,732,163
(2) 本期增加金额					41,007	13,223	54,230
—购置					3,940	824	4,764
—内部研发						12,399	12,399
—在建工程转入					37,067		37,067
(3) 本期减少金额					3,518	5,553	9,071
—处置					3,518	5,553	9,071
(4) 外币报表折算差额		170	8,969	22,119	1,227	-1,766	30,719
(5) 期末余额	118,427	117,849	364,460	913,907	106,145	187,253	1,808,041
2. 累计摊销							
(1) 上年年末余额	8,710	75,844	243,219		40,807	87,628	456,208
(2) 本期增加金额	2,247	11,130	44,921		7,779	36,253	102,330
—计提	2,247	11,130	44,921		7,779	36,253	102,330
(3) 本期减少金额					3,518	5,553	9,071
—处置					3,518	5,553	9,071
(4) 外币报表折算差额		352	5,691		-2,363	2,704	6,384
(5) 期末余额	10,957	87,326	293,831		42,705	121,032	555,851
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额						5,145	5,145
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置							
(4) 外币报表折算差额						170	170
(5) 期末余额						5,315	5,315
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	107,470	30,523	70,629	913,907	63,440	60,906	1,246,875
(2) 上年年末账面价值	109,717	41,835	112,272	891,788	26,622	88,576	1,270,810

于 2020 年度,无形资产的摊销金额为人民币 102,330 千元(2019 年度:人民币 92,546 千元)。

于 2020 年 12 月 31 日,本公司之子公司卓郎新疆智能机械有限公司账面价值为人民币 85,533 千元的土地使用权(原价为人民币 92,802 千元)(2019 年:账面价值为人民币 87,507 千元的土地使用权(原价为人民币 92,802 千元)),作为卓郎新疆智能机械有限公司银行借款的担保抵押物,担保抵押期限为从 2019 年 6 月 21 日起不超过 48 个月(附注五(十九)及附注五(二十九))。

于 2020 年 12 月 31 日,在进行无形资产-商标减值测试时,本公司管理层根据历史经验及对市场发展的预测预计商标权的未来现金流量,管理层根据历史经验及本公司品牌维护相关费用比率确定品牌提成率(1.5%),并采用能够反映商标权的特定风险的折现率(税前折现率 16%~17%)。上述假设用以分析商标权的可收回金额,并与本公司历史经验或者相关外部信息来源相一致。

于 2020 年 12 月 31 日,通过本公司内部研发形成的研发费用资本化-技术占无形资产账面价值的比例为 5%(2019 年 12 月 31 日: 7%)。

于 2020 年 12 月 31 日,本公司之子公司 Saurer AG 对部分研发项目计提的减值准备余额计瑞士法郎 753 千元(折合人民币 5,315 千元)(2019 年 12 月 31 日:瑞士法郎 753 千元(折合人民币 5,145 千元))。

(十四) 开发支出

项目	上年	本期增加金额	本期减少金额		外币报表 折算差额	期末余额
	年末余额		内部开发支出	确认为无形资产		
项目一	44,567	7,367			1,240	53,174
项目二	4,157	47,905		2,442		49,620
项目三	2,660	35,833			2,908	41,401
项目四	24,915	8,402			750	34,067
项目五	7,706	4,089			305	12,100
项目六	5,177	6,323			216	11,716
项目七	5,204	33,326	5,111	22,618	175	10,976
项目八	8,596	1,723			244	10,563
项目九	5,801	2,751			185	8,737
项目十	3,553	4,450			149	8,152
其他	69,615	388,204	7,288	376,237	1,302	75,596
合计	181,951	540,373	12,399	401,297	7,474	316,102

于 2020 年度, 本公司研究开发支出为人民币 540,373 千元(2019 年度: 人民币 574,603 千元), 其中于当期计入研发费用的研究阶段支出为人民币 401,297 千元(2019 年度: 人民币 460,291 千元), 于当期确认为无形资产—技术的开发支出为人民币 12,399 千元(2019 年度: 人民币 23,591 千元), 属于开发阶段支出并包含于期末余额中的开发支出为人民币 316,102 千元(2019 年度: 人民币 181,951 千元)。

于 2020 年度, 开发支出占当期研究开发支出总额的比例为 26%(2019 年度: 20%)。

(十五) 商誉

商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	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		
账面原值					
收购的欧瑞康集团天然纤维纺机和纺机专件业务	609,556			13,522	623,078
收购的 Verdel 加捻业务	15,366			423	15,789
小计	624,922	-	-	13,945	638,867
减值准备					
收购的欧瑞康集团天然纤维纺机和纺机专件业务					
收购的 Verdel 加捻业务					
小计					
账面价值	624,922			13,945	638,867

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:

	期末余额	上年年末余额
纺纱事业部	532,405	520,827
技术事业部	106,462	104,095
合计	638,867	624,922

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

	纺纱事业部	技术事业部
预测期增长率	-2%-23%	6%-10%
稳定期增长率	1.00%	1.00%
毛利率	30%-31%	23%-26%
折现率	14.63%	14.37%

在进行商誉减值测试时，本公司根据历史经验及对市场发展的预测确定销售增长率和毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。

资产组或资产组组合的可收回金额是基于管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算，之后采用固定的销售增长率为基础进行估计。管理层采用其对市场的预测数据作为确定估计销售增长率的基础。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率。上述假设用以分析该业务分部内各资产组或资产组组合的可收回金额。根据减值测试结果，相关资产组或资产组组合的可收回金额高于其账面价值，因此未确认减值损失。本公司的商誉分摊于 2020 年度未发生变化。

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	外币报表折算差额	期末余额
经营租入固定资产改良	2,913	206	1,167	-29	1,923
合计	2,913	206	1,167	-29	1,923

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	39,807	9,765	100,033	19,651
存货跌价准备	46,662	9,574	46,591	10,036
设定收益计划	307,381	88,131	272,114	87,428
其他应付款和预提费用	203,071	39,716	88,013	18,230
预计负债	351	89	5,334	842
固定资产折旧	5,320	1,039	10,878	1,180
无形资产摊销	54,909	7,621	57,287	7,481

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
可抵扣亏损	1,054,266	257,470	372,170	67,596
抵消内部未实现利润	114,453	24,016	62,754	11,642
其他			12,883	3,967
合计	1,826,220	437,421	1,028,057	228,053
其中：				
预计于1年内（含1年）转回的金额		340,630		131,963
预计于1年后转回的金额		96,791		96,090
合计		437,421		228,053

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
固定资产折旧	132,057	23,027	151,014	29,083
无形资产摊销	696,097	145,796	457,512	84,221
资本化的开发成本	239,221	76,055	207,150	65,592
设定收益计划	121,559	16,075	134,308	18,989
应收款项	5,515	1,485	4,909	867
存货跌价准备	3,341	490	12,558	1,889
应收利息	477	118	621	154
其他	263,144	46,237	224,363	42,532
合计	1,461,411	309,283	1,192,435	243,327
其中：				
预计于1年内（含1年）转回的金额		17,041		10,692
预计于1年后转回的金额		292,242		232,635
合计		309,283		243,327

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产	抵销后递延所得税	递延所得税资产	抵销后递延所得税
	和负债互抵金额	资产或负债余额	和负债互抵金额	资产或负债余额
递延所得税资产	203,038	234,383	117,523	110,530
递延所得税负债	203,038	106,245	117,523	125,804

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	152,933	160,871
可抵扣亏损	480,539	334,255
合计	633,472	495,126

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

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2020年		1,028	
2021年	2,210	2,210	
2022年	506	506	
2023年	122,455	122,455	
2024年	195,602	205,080	
2025年及以上	159,766	2,976	
合计	480,539	334,255	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	121,559		121,559	134,308		134,308
预付机器设备采购款	44,147		44,147	68,217		68,217
保证金及利息	624,760		624,760	15,000		15,000
其他	11,251		11,251	11,259		11,259
合计	801,717		801,717	228,784		228,784

于2020年12月31日,本公司之子公司卓郎新疆智能机械有限公司将人民币615,000千元的存款保证金质押给银行作为人民币820,000千元长期借款的担保(附注五(二十九))。

(十九) 短期借款

短期借款分类

项目	原币种	期末余额	上年年末余额
质押借款（注1）	欧元	98,323	96,734
质押借款（注2）	人民币	114,000	
信用借款	人民币		250,000
保证借款（注3）	人民币	995,913	623,069
保证及抵押借款	人民币		245,000
保证借款（注4）	欧元	356,273	669,330
保证借款（注5）	印度卢比	74,307	55,143
保证借款	美元		2,024
保证及质押借款（注6）	人民币	80,000	300,000
保证、质押及抵押借款（注7）	人民币	250,000	
未终止确认的票据贴现（注8）	人民币	9,480	
应付利息		2,372	
合计		1,980,668	2,241,300

注1：于2020年12月31日，本公司质押借款为欧元12,281千元（折合人民币98,323千元），以本公司人民币50,000千元的保函保证金作为质押物。

注2：于2020年12月31日，本公司质押借款为人民币114,000千元，以本公司人民币120,000千元的票据作为质押物。

注3：于2020年12月31日，银行人民币保证借款为人民币995,913千元，为本公司及本公司之子公司卓郎（江苏）纺织机械有限公司、卓郎（常州）纺织机械有限公司和卓郎新疆智能机械有限公司的借款，分别由本公司、金昇实业、潘雪平夫妇提供最高额保证担保及连带责任保证担保。

注4：于2020年12月31日，银行欧元保证借款为欧元44,489千元（折合人民币356,273千元），系由本公司之子公司卓郎香港机械有限公司和 Saurer Spinning Solutions GmbH & Co.KG 的借款，其中：

1、卓郎香港机械有限公司借款欧元10,000千元（折合人民币80,081千元），系由 Saurer Spinning Solutions GmbH & Co. KG 提供担保。

2、Saurer Spinning Solutions GmbH & Co. KG 借款欧元34,489千元（折合人民币276,192千元），由本公司之子公司卓郎香港机械有限公司提供担保。

注5：于2020年12月31日，银行印度卢比保证借款为印度卢比837,815千元（折合人民币74,307千元），系由本公司之子公司卓郎香港机械有限公司为另一子公司 Saurer Textile Solutions Pvt. Ltd.提供担保的借款。

注 6：于 2020 年 12 月 31 日，借款总额人民币 80,000 千元，由金昇实业、潘雪平夫妇提供最高额保证担保，并以江苏金昇实业股份有限公司的部分股权作为质押。

注 7：于 2020 年 12 月 31 日，借款总额人民币 250,000 千元，由金昇实业、潘雪平夫妇、张月平夫妇提供最高额保证担保，以卓郎（常州）纺织机械有限公司房产及土地使用权、卓郎智能机械有限公司房产及卓郎新疆智能机械有限公司设备提供抵押担保，并以潘雪平持有的江苏金昇实业股份有限公司的部分股权作为质押。

注 8：于 2020 年 12 月 31 日，借款总额人民币 9,480 千元，系公司已贴现但尚未到期且不满足终止确认条件的应收票据。

于 2020 年 12 月 31 日，短期借款的年利率区间为 0.70%至 9.20%（2019 年 12 月 31 日：0.65%至 9.50%）。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日均无逾期的短期借款。

(二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	489,000	57,000
商业承兑汇票		
合计	489,000	57,000

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	992,716	1,586,229
合计	992,716	1,586,229

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付材料款	37,837	尚未进行结算
合计	37,837	

于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款计人民币 37,837 千元（2019 年 12 月 31 日：人民币 62,628 千元），主要为尚未进行结算的应付材料款。

(二十二) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收销售款		260,616
合计		260,616

(二十三) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额
预收销售款	744,849
合计	744,849

于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项计人民币 45,601 千元（2019 年 12 月 31 日：人民币 74,366 千元），主要为机器订单的预收款。

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	外币折算差额	期末余额
短期薪酬	182,077	1,563,005	1,504,968	1,479	241,593
离职后福利-设定提存计划	3,359	35,868	24,478	156	14,905
辞退福利	1,923	1,711	211	-255	3,168
一年内到期的其他福利	77,060	79,497	78,010	950	79,497
合计	264,419	1,680,081	1,607,667	2,330	339,163

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	外币折算差额	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	122,901	1,408,034	1,292,210	2,181	240,906
(2) 职工福利费	150	6,081	6,340	18	-91
(3) 社会保险费	1,132	70,388	70,398	-78	1,044
其中：医疗保险费	951	68,657	68,570	-80	958
工伤保险费	167	1,094	1,192	2	71
生育保险费	14	637	636		15
(4) 住房公积金	379	10,623	10,738		264

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	外币折算 差额	期末余额
(5) 工会经费和职工教育经费	3,654	2,033	2,562		3,125
(6) 短期带薪缺勤					
(7) 短期利润分享计划					
(8) 其他	53,861	65,846	122,720	-642	-3,655
合计	182,077	1,563,005	1,504,968	1,479	241,593

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	外币折算差额	期末余额
基本养老保险	3,054	33,299	22,013	167	14,507
失业保险费	305	2,569	2,465	-11	398
合计	3,359	35,868	24,478	156	14,905

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,465	30,290
企业所得税	11,780	137,689
个人所得税	14,284	17,517
城市维护建设税	2,032	2,308
教育费附加	493	1,672
印花税	146	714
应付代扣代缴税款	16,874	31,058
其他	1,836	4,197
合计	49,910	225,445

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	67,500	
其他应付款项	544,383	465,382
合计	611,883	465,382

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
子公司少数股东普通股股利	67,500	
合计	67,500	

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付关联方款项	706	701
第三方借款	162,420	
应返客户多付货款	58,154	50,748
应付银行借款利息		2,099
预提佣金	52,924	63,317
预提费用	44,097	122,470
预提返利	6,563	9,364
信息系统维护费	5,483	5,525
应付工程款	99,555	85,699
应付运费	31,558	42,033
应付专业服务费	15,133	25,057
固定资产采购	3,413	20,026
应付客户保证金	1,258	9,067
其他	63,119	29,276
合计	544,383	465,382

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付非贸易类款项	96,452	尚未结算

于2020年12月31日,账龄超过一年的其他应付款为人民币96,452千元(2019年12月31日:人民币31,384千元),主要为应付非贸易类款项,因为尚未结算的原因,该等款项尚未支付。

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	217,212	491,626
一年内到期的预计负债	408,162	268,658
合计	625,374	760,284

一年内到期的长期借款

项目	原币种	期末余额	上年年末余额
保证借款	欧元		421,626
保证借款	人民币	58,000	
质押	人民币	57,000	
保证及抵押借款	人民币	100,000	70,000
应付利息		2,212	
合计		217,212	491,626

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司一年内到期的长期借款中无逾期借款。

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	38,029	
合计	38,029	

(二十九) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
保证及抵押借款（注 1）	200,000	270,000
保证借款（注 2）	525,000	421,626
质押借款（注 3）	555,750	
质押、保证借款（注 4）	250,000	250,000
应付利息	2,212	
减：一年内到期的非流动负债	-217,212	-491,626
合计	1,315,750	450,000

注 1：于 2020 年 12 月 31 日，银行保证及抵押借款为人民币 200,000 千元（其中将于一年内到期的 100,000 千元），系由本公司之子公司卓郎新疆智能机械有限公司向

一境内银行借入，借款期限为4年，由本公司提供连带责任担保，以卓郎新疆智能机械有限公司房屋建筑物及土地使用权作为抵押物，担保抵押期限从2019年6月21日起不超过48个月。

注2：于2020年12月31日，银行保证借款为人民币525,000千元（其中将于一年内到期的58,000千元），系本公司之子公司卓郎新疆智能机械有限公司的借款，其中：

- 1、向一银行借入人民币50,000千元，系由本公司、潘雪平夫妇提供担保。
- 2、向一银行借入人民币475,000千元，系由本公司、潘雪平夫妇提供担保。

注3：于2020年12月31日，银行质押借款为人民币555,750千元（其中将于一年内到期的57,000千元），系本公司之子公司卓郎新疆智能机械有限公司的借款，其中：

- 1、向一银行借入人民币270,750千元，系由卓郎新疆智能机械有限公司开立的300,000千元存单作为质押。
- 2、向一银行借入人民币285,000千元，系由卓郎新疆智能机械有限公司开立的300,000千元存单作为质押。

注4：于2020年12月31日，银行保证及质押借款为人民币250,000千元，系由本公司之子公司卓郎新疆智能机械有限公司向一境内银行借入，借款期限为3年，由本公司提供连带责任担保并以卓郎新疆智能机械有限公司人民币15,000千元保证金作为质押。

于2020年12月31日，长期借款的年利率区间为3.85%至6.65%(2019年12月31日：1.90%至5.23%)。

(三十) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	495,193	458,780
二、其他长期福利	24,483	22,695
减：将于一年内支付的部分	79,497	77,060
合计	440,179	404,415

2、 设定受益计划变动情况

本公司的设定受益退休金计划主要存在于德国及瑞士的子公司。本公司的设定受益退休金计划的资产主要由独立于本公司的独立实体（例如基金会）持有。设定受益退休金计划按照当地的惯例及规定的频率，由合资格精算师复

核。计算设定退休福利负债及现时相关服务成本所采用的精算假设，会因计划所在国家或地区的经济情况而各有不同。

(1) 设定受益计划义务现值

项目	本期金额	上期金额
1. 上年年末余额	1,147,224	999,257
2. 计入当期损益的设定受益成本	56,344	60,456
(1) 当期服务成本	54,780	47,344
(2) 过去服务成本	-3,339	136
(3) 结算利得（损失以“—”表示）	254	216
(4) 利息净额	4,649	12,760
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	29,598	115,257
(1) 精算利得（损失以“—”表示）		
精算假设差异	16,130	99,596
经验调整	13,468	15,661
4. 其他变动	-45,592	-41,543
(1) 存入的福利		
来自公司		
来自参与计划的员工	8,433	8,341
(2) 支付/转入的福利	-54,025	-49,884
5. 外币折算差额	32,548	13,797
6. 期末余额	1,220,122	1,147,224

(2) 计划资产

项目	本期金额	上期金额
1. 上年年末余额	822,752	789,833
2. 计入当期损益的设定受益成本	2,166	8,616
(1) 利息净额	2,166	8,616
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	3,051	12,875
(1) 计划资产回报（计入利息净额的除外）	3,051	12,875
(2) 资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）		
4. 其他变动	-5,857	-6,188
(1) 存入的福利		

项目	本期金额	上期金额
来自公司	32,187	29,439
来自参与计划的员工	8,433	8,341
(2) 支付/转入的福利	-46,477	-43,968
5. 外币折算差额	24,376	17,616
6. 期末余额	846,488	822,752

(3) 设定受益计划净负债（净资产）

项目	本期金额	上期金额
1. 上年年末余额	324,472	209,424
2. 计入当期损益的设定受益成本	54,178	51,840
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	26,547	102,382
4. 其他变动	-31,563	-39,174
5. 期末余额	373,634	324,472

(4) 本公司退休福利变动情况如下

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

2020年	设定受益计划净负债	设定收益计划净资产	集团净负债
1. 上年年末余额	458,780	-134,308	324,472
2. 计入当期损益的设定受益成本			
(1) 当期服务成本	45,252	9,528	54,780
(2) 过去服务成本	-3,339		-3,339
(3) 结算利得（损失以“-”表示）	70	184	254
(4) 利息净额	2,616	-133	2,483
3. 计入其他综合收益的设定受益成本			
(1) 精算利得（损失以“-”表示）			
精算假设差异	16,867	-737	16,130
经验调整	1,130	12,338	13,468
(2) 计划资产回报	-2,793	-258	-3,051
4. 其他变动			
(1) 存入的福利			
来自公司	-28,146	-4,041	-32,187

2020年	设定受益计划净负债	设定收益计划净资产	集团净负债
来自参与计划的员工			
(2) 支付/转入的福利	-7,548		-7,548
5. 外币折算差额	12,304	-4,132	8,172
6. 期末余额	495,193	-121,559	373,634

2019年	设定受益计划净负债	设定收益计划净资产	集团净负债
1. 上年年末余额	372,662	-163,238	209,424
2. 计入当期损益的设定受益成本			
(1) 当期服务成本	38,621	8,723	47,344
(2) 过去服务成本	136		136
(3) 结算利得(损失以“-”表示)	43	173	216
(4) 利息净额	5,601	-1,457	4,144
3. 计入其他综合收益的设定受益成本			
(1) 精算利得(损失以“-”表示)			
精算假设差异	63,829	35,767	99,596
经验调整	9,492	6,169	15,661
(2) 计划资产回报	-1,452	-11,423	-12,875
4. 其他变动			
(1) 存入的福利			
来自公司	-24,831	-4,608	-29,439
来自参与计划的员工			
(2) 支付/转入的福利	-5,916		-5,916
5. 外币折算差额	595	-4,414	-3,819
6. 期末余额	458,780	-134,308	324,472

(5) 本公司设定受益义务现值所采用的主要精算假设如下

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	德国	瑞士	德国	瑞士
折现率	0.43%	0.20%	0.65%	0.10%
工资增长率	0.00%	1.50%	0.00%	0.50%
退休金增长率	1.55%	0.00%	1.55%	0.00%

(6) 2020年本公司设定受益义务现值所采用的主要精算假设的敏感性分析如下

项目	假设的变动幅度	对设定受益义务现值的影响	
		假设增加	假设减小
折现率	变动 0.5 个百分点	下降 6.35%	上升 7.09%
工资增长率	变动 0.5 个百分点	上升 0.31%	下降 0.41%
福利增长率	变动 0.5 个百分点	上升 0.2%	下降 0.19%
年限	变动 1 年	上升 1.42%	下降 1.56%

2019年本公司设定受益义务现值所采用的主要精算假设的敏感性分析如下：

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

(7) 本公司计划资产投资组合主要由以下投资产品构成

项目	本期金额	上期金额
现金和现金等价物	27,642	24,667
权益工具投资	120,148	126,430
债务工具投资	142,010	137,462
房地产投资	156,681	164,710
投资基金	249,717	237,797
其他	150,290	131,686
合计	846,488	822,752

(三十一) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	外币折算差额	期末余额
产品质量保证	190,504	108,479	40,127	3,684	262,540
海外工厂重组费用	60,613	117,840	55,212	1,613	124,854
其他	33,581	2,231	10,133	-162	25,517
合计	284,698	228,550	105,472	5,135	412,911

减：一年内到期的预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	外币折算差额	期末余额
产品质量保证	181,553	108,479	34,131	3,436	259,337
海外工厂重组费用	60,613	117,840	55,212	1,613	124,854
其他	26,492	1,445	3,643	-323	23,971
合计	268,658	227,764	92,986	4,726	408,162

一年以上的预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	外币折算差额	期末余额
产品质量保证	8,951		5,996	248	3,203
海外工厂重组费用					
其他	7,089	786	6,490	161	1,546
合计	16,040	786	12,486	409	4,749

(三十二) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,760	4,340	2,030	7,070	由于特定项目尚未开始， 对应拨款于2020年末列 示为递延收益
合计	4,760	4,340	2,030	7,070	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年 年末余额	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
国家智能制造综合标准化 与新模式应用项目（注1）	4,560			4,560	与资产相关
创业技能大师工作室经费 （注2）	200			200	与资产相关
人民保险开具首台套保险 政府补贴款（注3）		2,030	2,030		与收益相关
自治区战略性新兴产业专 项资金（注4）		500		500	与资产相关

负债项目	上年 年末余额	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
智能制造设备专项补贴（注 5）		1,800		1,800	与资产相关
困难劳动力一次性就业补贴		10		10	与收益相关
合计	4,760	4,340	2,030	7,070	

注 1：为更好地推进制造业智能化转型，落实国家智能制造与两化深度融合政策，新疆乌鲁木齐市水磨沟区财政局于 2018 年 10 月 19 日拨付本公司专项经费共人民币 4,560 千元。该专项资金应专款专用，主要用于智能制造生产车间建设、智能化系统开发与集成、核心智能制造装备采购等。由于特定项目尚未全面经营，该笔款项于 2020 年末列示为递延收益。

注 2：为加强经济技术开发区高技能人才队伍建设，乌鲁木齐经济技术开发区就业服务管理办公室于 2018 年内拨款人民币 200 千元给本公司子公司卓郎新疆智能机械有限公司，该专项资金专款专用，仅用于卓郎智能数控加工技能大师工作室的建设。由于特定项目尚未开始，该笔拨款于 2020 年末列示为递延收益。

注 3：根据首套重大技术装备保险合作协议，补贴金额人民币 2,030 千元，于 2020 年度，已计入当期损益。

注 4：根据新疆自治区 2019 年重点研发专项及其费用安排的通知，新疆维吾尔自治区财政厅与新疆维吾尔自治区科技厅于 2020 年拨付补贴资金人民币 500 千元给本公司子公司卓郎新疆智能机械有限公司，该资金用于卓郎新疆对纺织机械智能车间关键技术研发，由于相关项目尚未开始，该笔拨款于 2020 年末列示为递延收益。

注 5：根据新疆自治区 2020 重点研发专项及其费用安排的通知，新疆维吾尔自治区财政厅与新疆维吾尔自治区科技厅于 2020 年拨付人民币 1,800 千元给本公司子公司卓郎新疆智能机械有限公司，该资金用于卓郎新疆对纺织机械智能车间关键技术研发，由于相关项目尚未开始，该笔拨款于 2020 年末列示为递延收益。

(三十三) 股本

项目	上年 年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,895,413						1,895,413

(三十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积-子公司增资	1,579,834			1,579,834
合计	1,579,834			1,579,834

于 2018 年 12 月 8 日，子公司卓郎智能机械进行增资扩股引进了农银金融资产投资有限公司牵头设立的农银新丝路（嘉兴）投资合伙企业（有限合伙）等 7 家投资人，本公司与各投资人分别签署了《投资协议》及《增资协议》，于 2018 年 12 月 29 日收到各方增资款，共计人民币 3,000,000 千元。增资完成后，本公司持有卓郎智能机械的股权变更为 80.65%。于 2019 年 2 月 15 日，卓郎智能机械完成工商变更。

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

(三十五) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购公司股份	108,931	491,079		600,010
合计	108,931	491,079		600,010

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

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司通过集中竞价交易方式已累计回购公司股份 107,500,773 股，已支付的总金额为人民币 600,010 千元。（2019 年 12 月 31 日：14,614,325 股，人民币 108,931 千元）。

根据《上海证券交易所上市公司回购股份实施细则》第八条“上市公司以现金为对价，采用集中竞价方式、要约方式回购股份的，当年已实施的股份回购金额视同现金分红，纳入该年度现金分红的相关比例计算”，本公司于 2020 年度回购股份金额人民币 491,079 千元，本公司拟不再单独派发现金股利。

(三十六) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-59,740	-12,857			-10,788	-12,707	10,638	-72,447
其中：重新计量设定受益计划变动额								
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								
设定受益计划精算损益	-59,740	-26,545			-10,788	-12,707	-3,050	-72,447
外币财务报表折算差额		13,688					13,688	
2. 将重分类进损益的其他综合收益	63,571	57,595			79	57,422	94	120,993
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	76	564			79	391	94	467
外币财务报表折算差额	63,495	57,031				57,031		120,526
其他综合收益合计	3,831	44,738			-10,709	44,715	10,732	48,546

项目	上年年末余额	上期金额						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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	930	-75,268			-27,151	-60,670	12,553	-59,740
其中：重新计量设定受益计划变动额								
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								
设定受益计划精算损益	930	-102,382			-27,151	-60,670	-14,561	-59,740
外币财务报表折算差额		27,114					27,114	
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-49,370	113,021			90	112,941	-10	63,571
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	122	34			90	-46	-10	76
外币财务报表折算差额	-49,492	112,987				112,987		63,495
其他综合收益合计	-48,440	37,753			-27,061	52,271	12,543	3,831

(三十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	48,742	48,742			48,742
合计	48,742	48,742			48,742

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按弥补以前年度亏损后的净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加实收资本。本公司于 2020 年度为净亏损，未提取法定盈余公积（2019 年：无）。

(三十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,523,915	1,177,607
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-18,320
调整后年初未分配利润	1,523,915	1,159,287
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-561,458	608,934
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		244,306
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	962,457	1,523,915

(三十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,840,421	3,869,130	8,566,110	6,024,662
其他业务	9,128		9,199	
合计	4,849,549	3,869,130	8,575,309	6,024,662

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	4,846,970	8,572,705
租赁收入	2,579	2,604
合计	4,849,549	8,575,309

2、 营业收入具体情况

项目	本期金额
营业收入	4,849,549
减：与主营业务无关的业务收入	2,579
减：不具备商业实质的收入	
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	4,846,970

3、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	合计
商品类型：	
销售机器设备和辅助产品	3,748,781
销售配件和提供服务	1,091,640
技术服务费	602
销售废料	5,947
合计	4,846,970
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	4,846,970
在某一时段内确认	
合计	4,846,970

(四十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	5,908	12,689
教育费附加	4,257	9,190
房产税	3,110	2,000
土地使用税	1,746	1,743
印花税	2,561	3,837
车船税	11	12
其他	91	
合计	17,684	29,471

(四十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬费用	228,541	218,721
折旧费和摊销费用	18,963	23,432
展览及广告费	13,649	53,068
租赁费及相关费用	10,850	12,272
办公费用及其他费用	18,536	20,248
运输费及保险费	11,103	133,168
差旅费	13,800	30,591
信息系统费	11,137	7,164
合计	326,579	498,664

(四十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬费用	333,177	234,007
折旧费和摊销费用	24,139	22,117
租赁费及相关费用	27,262	33,804
中介机构费	26,725	39,751
税费	4,672	13,381
办公费用及其他费用	1,970	3,466
运输费及保险费	6,890	7,163
差旅费	4,974	17,059
信息系统费	8,701	8,729
合计	438,510	379,477

(四十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
原材料成本	37,038	46,039
职工薪酬费用	247,877	255,968
折旧费和摊销费用	68,359	74,007
租赁费及相关费用	10,035	11,677
中介机构费	25,022	46,574

项目	本期金额	上期金额
办公费用及其他费用	3,230	10,894
运输费及保险费	2,669	3,567
差旅费	3,817	7,975
信息系统费	3,250	3,590
合计	401,297	460,291

(四十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出，其中：		
借款利息支出	159,076	107,295
福利计划利息支出	2,491	4,144
减：资本化利息	8,124	18,267
利息支出小计	153,443	93,172
减：利息收入	25,491	9,097
汇兑损益	90,171	45,705
保函手续费	146	4,298
其他	33,972	34,842
合计	252,241	168,920

(四十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	11,888	13,435
其他	237	
合计	12,125	13,435

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
即征即退增值税返还	6,603	9,285	与收益相关
印度出口促进计划	5,285	4,150	与收益相关
合计	11,888	13,435	

(四十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
第三方暂借款利息收入		11,325
理财产品利息收入		253
合计		11,578

(四十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	82,192	21,051
其他应收款坏账损失	1,800	
长期应收款坏账损失	26,241	117
合计	110,233	21,168

(四十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	88,257	19,966
合计	88,257	19,966

(四十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
长期资产处置-收益	-1,750	-335	-1,750
长期资产处置-损失	4,443	197	4,443
合计	2,693	-138	2,693

(五十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
收回已核销的应收账款	1,945	285	1,945
政府补助	3,246	27,519	3,246
其他	1,706	1,022	1,706
合计	6,897	28,826	6,897

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
企业发展专项资金		24,826	与收益相关
稳岗补贴	206		与收益相关
商务发展专项资金	251		与收益相关
博士后专项资助	50		与收益相关
人事培训补贴	232		与收益相关
其他	2,507	2,693	与收益相关
合计	3,246	27,519	

(五十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出及滞纳金	7	218	7
捐赠支出	66		66
重组费用（注）	117,840	115,480	117,840
其他	7,242	58	7,242
合计	125,155	115,756	125,155

注：重组费用为海外业务整合发生的费用。

(五十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	40,490	212,090
递延所得税费用	-132,156	-91,342
合计	-91,666	120,748

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-763,208
按本公司使用税率 25%计算的所得税费用	-190,802
子公司适用不同税率的影响	25,763
调整以前期间所得税的影响	55,674

项目	本期金额
非应税收入的影响	-1,487
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,870
研发费用加计扣除	-8,026
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,333
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	10,258
其他	14,417
所得税费用	-91,666

(五十三) 每股收益

基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-561,458	608,934
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,845,358	1,892,336
基本每股收益	-0.30	0.32
其中：持续经营基本每股收益	-0.30	0.32
终止经营基本每股收益		

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。2020 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股（2019 年度：无），因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(五十四) 费用按性质分类的利润表补充资料

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用和财务费用按照性质分类，列示如下：

项目	本期金额	上期金额
原材料成本	2,422,188	4,586,931
职工薪酬费用	1,618,317	1,686,244
折旧费和摊销费用	267,714	234,598
预提保修费用	137,052	78,058
展览及广告费	13,651	53,068

项目	本期金额	上期金额
租赁费及相关费用	178,097	196,486
中介机构费	52,051	88,356
税费	7,385	18,204
办公费用及其他费用	105,742	110,264
运输费及保险费	144,559	184,076
差旅费	40,581	95,023
信息系统费	48,179	30,786
合计	5,035,516	7,362,094

(五十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到政府补助	12,955	16,128
其他	10,295	14,060
合计	23,250	30,188

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
运输保险费	20,662	126,428
专业服务费	51,747	85,303
保修费用	73,080	79,058
租赁及相关费用	48,147	57,753
工厂重组费用	55,212	54,867
展览及广告费	13,649	53,068
银行手续费	33,972	34,842
信息系统费	23,088	19,592
保函手续费	146	4,298
捐赠支出	66	33
其他	104,132	133,128
合计	423,901	648,370

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品到期收回		1,100,000
因远期外汇合同实际收益产生的现金流入净额		3,662
收回受限资金所收到的现金		848,559
收到利息收入		28,621
第三方偿还借款所收回的现金		645,320
合计		2,626,162

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
因远期外汇合同实际收益产生的现金流出净额	7,044	
向第三方借出借款所支付的现金		442,820
存出受限资金所支付的现金		407,673
合计	7,044	850,493

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
向第三方借款所收到的现金	697,620	64,000
合计	697,620	64,000

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还第三方借款	537,890	64,000
回购股份款	491,079	108,931
受限货币资金支付	575,296	
支付的与增资相关的专业服务费		24,617
合计	1,604,265	197,548

(五十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	-671,542	790,163
加：信用减值损失	110,233	21,168
资产减值准备	88,257	19,966
固定资产折旧	164,213	140,664
油气资产折耗		
无形资产摊销	102,330	92,546
长期待摊费用摊销	1,167	1,388
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）	2,693	-138
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	153,443	78,194
投资损失（收益以“－”号填列）		-11,578
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-123,853	-60,073
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-19,559	-57,754
存货的减少（增加以“－”号填列）	-368,761	47,642
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-387,859	-1,280,327
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-143,383	-34,594
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,092,621	-252,733
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	121,135	1,973,341
减：现金的期初余额	1,973,341	2,834,939
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,852,206	-861,598

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	121,135	1,973,341
其中：库存现金	19	27
可随时用于支付的银行存款	121,116	1,973,314
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	121,135	1,973,341
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		

(五十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金/其他非流动资产	1,019,872	银行借款、银行承兑汇票及信用证/保函保证金
应收款项融资	123,304	银行借款及保函保证金质押
固定资产	695,632	银行借款抵押
无形资产	111,846	银行借款抵押
在建工程	145,851	银行借款抵押
合计	2,096,505	

(五十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

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			143,841
其中：欧元	7,815	8.00813	62,585
瑞士法郎	749	7.39098	5,533
美元	8,330	6.53437	54,433
其他			21,290
应收账款和长期应收款			1,433,066

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：欧元	133,465	8.00813	1,068,808
瑞士法郎	2,334	7.39098	17,252
美元	46,049	6.53437	300,902
其他			46,104
交易性金融资产			14,007
其中：欧元	417	8.00813	3,339
瑞士法郎	8	7.39098	56
美元	1,611	6.53437	10,524
其他			88
短期借款			528,879
其中：欧元	56,704	8.00813	454,092
瑞士法郎		7.39098	
美元	69	6.53437	448
其他			74,339
应付账款			503,850
其中：欧元	50,397	8.00813	403,585
瑞士法郎	6,497	7.39098	48,021
美元	4,009	6.53437	26,197
其他			26,047
交易性金融负债			11,131
其中：欧元	379	8.00813	3,035
瑞士法郎	10	7.39098	72
美元	1,206	6.53437	7,880
其他			144

(五十九) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
国家智能制造综合标准化 与新模式应用项目	4,560	递延收益			

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
创业技能大师工作室经费	200	递延收益			
自治区战略性新兴产业专 项资金	500	递延收益			
智能制造设备专项补贴	1,800	递延收益			

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
即征即退增值税返还	6,603	6,603	9,285	其他收益
印度出口促进计划	5,285	5,285	4,150	其他收益
人民保险开具首台套保险政府补贴款	2,030	2,030		销售费用
困难劳动力一次性就业补贴	10			
稳岗补贴	206	206		营业外收入
商务发展专项资金	251	251		营业外收入
博士后专项资助	50	50		营业外收入
人事培训补贴	232	232		营业外收入
其他	2,507	2,507		营业外收入
企业发展专项资金	24,826		24,826	营业外收入

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
卓郎智能机械有限公司	中国	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	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	中国	投资控股		80.65%	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
卓郎(亚洲)机械有限公司	中国香港	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	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	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	中国	租赁业务		80.65%	设立
卓郎(江苏)纺织机械有限公司	中国	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	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	中国	投资控股		80.65%	非同一控制下企业合并
Saurer Intelligent Technology AG	瑞士	瑞士	管理咨询		80.65%	设立
Saurer AG	瑞士	瑞士	纺织机械制造、销售和服务		80.65%	设立
Saurer Textile Solution Pvt. Ltd	印度	印度	纺织机械制造、销售和服务		80.65%	设立
Zinser Textlie Machines LLP	印度	印度	纺织机械制造和销售		80.65%	设立
Schlafhorst Machines Pvt. Ltd	印度	印度	投资控股		80.65%	非同一控制下企业合并
Saurer Inc	美国	美国	纺织机械制造、销售和服务		80.65%	设立
Saurer Components Pte Ltd	新加坡	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	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	巴西	纺织机械销售和服务		80.65%	设立
Saurer Tekstil A.S.	土耳其	土耳其	纺织机械		80.65%	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
Saurer Mexico S.A de C.V	墨西哥	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 Czech s.r.o	捷克	捷克	纺织机械制造 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	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	荷兰	投资控股		80.65%	设立
Saurer Technologies Management GmbH	奥地利	奥地利	投资控股		80.65%	设立
Saurer Spinning Solutions Management GmbH	德国	德国	投资控股		80.65%	设立
Saurer Spinning Solutions GmbH & Co. KG	德国	德国	纺织机械制造、 销售和服务		80.65%	设立
Saurer Technologies GmbH & Co. KG	德国	德国	纺织机械制造、 销售和服务		80.65%	设立

2、 重要的非全资子公司

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%	-110,084	135,000	1,154,643

截止2019年12月31日,归属于少数股东的未分配利润合计人民币7.09亿元。根据有关法律法规和《公司章程》的规定,本公司子公司卓郎智能机械有限公司股东大会于2020年7月8日决议通过2019年度利润分配方案为:向全体少数股东按照各自持股比例派发现金红利合计人民币1.35亿元(含税),此外不进行其他形式的利润分配。

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	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	8,507,137	5,346,147	13,853,284	4,803,630	1,873,479	6,677,109	9,356,299	4,573,520	13,929,819	5,108,893	996,459	6,105,352

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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	4,849,549	-568,730	-513,293	-1,035,593	8,575,309	938,291	1,001,105	3,376

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
Saurer Premier Technologies Private Limited	印度	印度	生产及销售清纱器及其配件		50.00	权益法	是

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

于2018年12月31日, Saurer Premier Technologies Private Limited 发生超额亏损,金额不重大,于当年进入清算程序,本公司长期股权投资的账面价值减记为零。于2020年12月31日,该公司清算尚未完成。

七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险:信用风险、流动性风险和市场风险(包括汇率风险、利率风险和其他价格风险)。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述:

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

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等,以及未纳入减值评估范围的

以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；无资产负债表外的财务担保。

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

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

于2020年12月31日，本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级（2019年12月31日：无）。

（二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

于2020年12月31日，除附注五（二）已披露的交易性金融负债外，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				合计
	1年以内	1-2年	2-6年	6年以上	
短期借款	1,980,622				1,980,622
应付票据	489,000				489,000
应付账款	992,716				992,716
其他应付款	544,383				544,383
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	217,212	874,000	441,750		1,532,962
合计	4,223,933	874,000	441,750		5,539,683

于 2019 年 12 月 31 日，除附注五（二）已披露的交易性金融负债外，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	上年年末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-6 年	6 年以上	
短期借款	2,272,140				2,272,140
应付票据	57,000				57,000
应付账款	1,586,229				1,586,229
其他应付款	465,382				465,382
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	525,985	122,511	367,213		1,015,709
合计	4,906,736	122,511	367,213		5,396,460

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司无对外提供的财务担保。

（三）市场风险

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

1、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司带息债务按浮动利率及固定利率分类分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
浮动利率		
—短期借款		563,284
—长期借款（含一年内到期部分）	1,480,750	598,078
小计	1,480,750	1,161,362
固定利率		
—短期借款	1,968,816	1,678,016
—长期借款（含一年内到期部分）	50,000	343,548
小计	2,018,816	2,021,564

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

于 2020 年 12 月 31 日如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润将分别减少或增加约人民币 7,404 千元（2019 年 12 月 31 日：人民币 5,807 千元）。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

项目	期末余额						上年年末余额					
	欧元	瑞士法郎	美元	人民币	其他外币	合计	欧元	瑞士法郎	美元	人民币	其他外币	合计
外币金融资产 -												
货币资金	11,922	337	9,633	293	6,707	28,892	2,626	455	6,408	200,588	15,302	225,379
应收款项和长期应收款项	42,013		283,998	124	27,568	353,703	22,525	641	265,092	80	26,493	314,831
合计	53,935	337	293,631	417	34,275	382,595	25,151	1,096	271,500	200,668	41,795	540,210

项目	期末余额						上年年末余额					
	欧元	瑞士法郎	美元	人民币	其他外币	合计	欧元	瑞士法郎	美元	人民币	其他外币	合计
外币金融负债-												
短期借款	98,323		448			98,771	136,241		2,024			138,265
应付款项	30,597	16,506	25,361	312	9,144	81,920	82,257	39,664	24,529	1,424	10,621	158,495
合计	128,920	16,506	25,809	312	9,144	180,691	218,498	39,664	26,553	1,424	10,621	296,760

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日, 本公司外汇风险主要来自各类欧元、瑞士法郎、美元和人民币的金融资产和金融负债。

对于欧元为外币的各子公司, 如果欧元升值或贬值 10% , 其他因素保持不变, 则于 2020 年 12 月 31 日本公司将减少或增加税前利润约人民币 7,499 千元 (2019 年 12 月 31 日: 人民币 19,335 千元)。

对于瑞士法郎为外币的各子公司, 如果瑞士法郎升值或贬值 10% , 其他因素保持不变, 则于 2020 年 12 月 31 日本公司将减少或增加税前利润约人民币 1,617 千元。2019 年 12 月 31 日: 人民币 3,857 千元)。

对于美元为外币的各子公司, 如果美元升值或贬值 10% , 其他因素保持不变, 则于 2020 年 12 月 31 日本公司将增加或减少税前利润约人民币 26,782 千元 (2019 年 12 月 31 日: 人民币 24,495 千元)。

对于人民币为外币的各子公司, 如果人民币升值或贬值 10% , 其他因素保持不变, 则于 2020 年 12 月 31 日本公司将增加或减少税前利润约人民币 11 千元 (2019 年 12 月 31 日: 人民币 19,924 千元)。

八、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
持续的公允价值计量				
金融资产				
交易性金融资产		14,008		14,008
应收款项融资			159,055	159,055
合计		14,008	159,055	173,063
金融负债				
交易性金融负债		11,132		11,132

项目	上期末公允价值			合计
	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	
持续的公允价值计量				
金融资产				
交易性金融资产		6,310		6,310
应收款项融资			7,025	7,025
合计		6,310	7,025	13,335
金融负债				
交易性金融负债		10,478		10,478

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。于 2020 年度及 2019 年度不存在第一层次、第二层次与第三层次间的转换。

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

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司无非持续的以公允价值计量的资产。

不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

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

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
江苏金昇实业股份有限公司	中国金坛	纺织机械制造	100,000	46.94	46.94

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

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
Saurer Premier Technologies Private Limited	合营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
江苏金昇资产经营有限公司	与本公司受同一母公司控制
太仓利泰纺织厂有限公司	与本公司受同一母公司控制
江苏金虹纺织有限公司	与本公司受同一母公司控制
埃马克(中国)机械有限公司	与本公司受同一母公司控制
上海华鹭机电有限公司	与本公司受同一母公司控制
Heberlein AG	与本公司受同一母公司控制
Saurer Premier Technologies Private Limited	合营企业
陈梅芳	最终控股股东关系密切的家庭成员
潘坚	最终控股股东关系密切的家庭成员
常州金坛华茂金昇科技发展有限公司	受最终控股股东关系密切的家庭成员控制
金坛园林大酒店	受最终控股股东关系密切的家庭成员控制
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

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。

(五) 关联交易情况

关联交易定价方式及决策程序

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

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏金虹纺织有限公司	采购商品	52	107
上海华鸢机电有限公司	采购商品	10	6
上海华鸢机电有限公司	接受服务	1,362	348
金坛园林大酒店	接受服务	188	282
常州金坛华茂金昇科技发展有限公司	接受服务	204	20

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
利泰醒狮(注)	出售商品	1,158,996	1,978,782
太仓利泰纺织厂有限公司	出售商品	696	58
江苏金虹纺织有限公司	出售商品		56
常州金坛华茂金昇科技发展有限公司	出售商品		7

注：本公司向利泰醒狮销售纺织设备及配件用于其自身生产经营。

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
卓郎新疆智能机械有限公司	5,000	2020/2/27	2021/2/26	否
卓郎新疆智能机械有限公司	95,000	2020/2/28	2021/2/26	否
卓郎新疆智能机械有限公司	475,000	2020/1/16	2022/1/15	否
卓郎新疆智能机械有限公司	50,000	2020/5/21	2022/5/20	否
卓郎新疆智能机械有限公司	250,000	2019/6/21	2022/6/20	否
卓郎新疆智能机械有限公司	200,000	2018/11/9	2022/11/8	否
卓郎新疆智能机械有限公司	100,000	2020/4/24	2021/4/23	否
卓郎香港机械有限公司	欧元 10,000	2017/12/7	无约定	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
Saurer Textile Solution Pvt.Ltd	卢比 837,815	2015/9/8	无约定	否
Saurer Spinning Solutions Gmbh & Co.KG	欧元 11,980	2020/12/31	无约定	否
Saurer Spinning Solutions Gmbh & Co.KG	欧元 4,460	2020/12/31	无约定	否
Saurer Spinning Solutions Gmbh & Co.KG	欧元 10,590	2020/12/22	无约定	否
Saurer Spinning Solutions Gmbh & Co.KG	欧元 10,000	2020/9/2	无约定	否

本公司作为被担保方：

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、张月平、周梅	250,000	2020/11/30	2021/11/28	否
江苏金昇实业股份有限公司、潘雪平夫妇	80,000	2020/12/17	2021/11/19	否
江苏金昇实业股份有限公司、潘雪平夫妇	70,000	2020/11/26	2021/5/15	否
江苏金昇实业股份有限公司、潘雪平夫妇	125,913	2020/5/14	2021/11/24	否
江苏金昇实业股份有限公司、潘雪平夫妇	欧元 4,000	2019/3/12	2020/3/12	是
江苏金昇实业股份有限公司、潘雪平夫妇	250,000	2020/1/23	2021/1/23	否
江苏金昇实业股份有限公司、潘雪平夫妇	150,000	2020/1/8	2021/12/1	否
江苏金昇实业股份有限公司、潘雪平夫妇	200,000	2020/1/23	2021/3/30	否
江苏金昇实业股份有限公司	200,000	2018/11/9	2022/11/8	否
潘雪平夫妇	475,000	2020/1/16	2022/1/15	否
潘雪平夫妇	100,000	2020/8/25	2021/2/25	否
潘雪平夫妇	100,000	2020/4/24	2021/4/23	否
潘雪平夫妇	50,000	2020/5/21	2022/5/20	否

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	25,144	31,389

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	利泰醒狮	2,935,134	68,043	2,184,457	26,237
	太仓利泰纺织厂有限公司	58		64	
	江苏金虹纺织有限公司	2		2	
其他应收款					
	上海华鸢机电有限公司	20			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	潘坚	600	635
	金坛园林大酒店		45
	上海华鸢机电有限公司		21
	常州金坛华茂金昇科技发展有限公司	61	
	金坛长荡湖园林华电餐饮船	45	
预收款项			
	利泰醒狮		31,943
应付职工薪酬			
	潘雪平	2,004	1,889

(七) 关联方承诺

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

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
销售商品			
	利泰醒狮	530,110	229,919

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	82,029
1 至 2 年	59,202
2 至 3 年	40,310
3 年以上	143,842
合计	325,383

(2) 资本性支出承诺事项

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

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	144,291	188,434

(二) 或有事项

截止本报告期，公司无需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

利润分配情况

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

根据《上海证券交易所上市公司回购股份实施细则》第八条：“上市公司以现金为对价，采用集中竞价方式、要约方式回购股份的，当年已实施的股份回购金额视同现金分红，纳入该年度现金分红的相关比例计算。”，公司在 2020 年度以集中竞价方式回购的股份金额为 491,079.06842 千元人民币，视同现金分红。

经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，公司 2020 年度合并报表实现净利润-671,542 千元。根据公司章程第一百五十五条“出现以下情形之一的，公司可不进行现金分红：1、合并报表或母公司报表当年度未实现盈利”。

综上所述，为提升公司财务的稳健性和抗风险能力，保障公司未来生产经营的资金需要，维护全体股东的长远利益，公司拟不进行利润分配、不转增股本。

十二、 资本管理

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

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

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

于2020年12月31日及2019年12月31日，本公司的资产负债比率列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
资产负债率	60%	52%

十三、 其他重要事项

(一) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

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），主要从事清梳联、精梳机、粗纱机、并条机、新型纺织机械的制造和销售；环锭纺纱机，转杯纺纱机和络筒机的研发和制造以及提供相关机械所需零部件。

技术事业部（TECH），主要从事加捻机和刺绣机的研发、设计和制造；为相关机械提供零部件以及对外销售各类零部件。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定，

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

2、 报告分部的财务信息

2020 年度及 2020 年 12 月 31 日分部信息如下：

项目	纺纱事业部	技术事业部	未分配的金额	抵销	合计
对外交易收入	3,852,742	996,807			4,849,549
分部间交易收入	3,165	21,236		24,401	
主营业务成本	3,071,342	797,788			3,869,130
信用减值损失	110,352	-119			110,233
资产减值损失	89,695	-1,438			88,257
折旧费和摊销费	187,429	74,340	5,941		267,710
息税前利润/(亏损)	-302,003	-138,412	-194,841		-635,256
利息收入			25,491		25,491
利息费用			153,443		153,443
利润总额（亏损总额）	-302,003	-138,412	-322,793		-763,208
所得税费用			-91,666		-91,666
净利润（净亏损）	-302,003	-138,412	-231,127		-671,542
资产总额	9,706,501	1,297,072	1,895,597	52,828	12,846,342
负债总额	3,330,003	662,649	3,816,893	52,828	7,756,717
固定资产、在建工程、长期待 摊费用及无形资产本年增加额	292,647	77,886	2,529		373,062

2019 年度及 2019 年 12 月 31 日分部信息如下：

项目	纺纱事业部	技术事业部	未分配的金额	抵销	合计
对外交易收入	7,279,590	1,295,079	640		8,575,309
分部间交易收入	23,380	31,987		55,367	-
主营业务成本	5,101,985	922,430	247		6,024,662
信用减值损失	20,015	1,153			21,168
资产减值损失	12,516	7,450			19,966
折旧费和摊销费	163,726	68,930	1,942		234,598
息税前利润/(亏损)	1,265,585	-57,682	-212,917		994,986
利息收入			9,097		9,097
利息费用			93,172		93,172
利润总额（亏损总额）	1,265,585	-57,682	-296,992		910,911
所得税费用			120,748		120,748

项目	纺纱事业部	技术事业部	未分配的金额	抵销	合计
净利润（净亏损）	1,265,585	-57,682	-417,740		790,163
资产总额	7,584,423	1,140,277	4,627,431	148,160	13,203,971
负债总额	2,901,864	516,897	3,601,571	148,160	6,872,172
固定资产、在建工程、长期待摊费用及无形资产本年增加额	527,315	83,396	4,497		615,208

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

对外销售收入	2020 年	2019 年
德国	2,292,123	3,777,111
中国	2,075,611	4,191,053
美国	162,115	271,190
瑞士	115,929	82,312
印度	78,975	134,039
土耳其	45,360	42,686
英国	42,179	36,937
巴西	31,083	32,300
墨西哥	5,312	7,605
新加坡	862	76
合计	4,849,549	8,575,309

非流动资产总额	2020 年	2019 年
瑞士	1,470,697	1,431,435
中国	1,213,435	1,126,614
德国	1,147,655	1,166,033
印度	126,294	149,362
英国	49,518	52,653
新加坡	29,997	39,965
美国	24,574	28,194
巴西	1,928	2,730
捷克	1,699	2,078

非流动资产总额	2020 年	2019 年
土耳其	1,116	543
墨西哥	296	152
合计	4,067,208	3,999,759

2020 年度本公司自被划分至纺纱事业部的客户利泰醒狮取得的营业收入为人民币 1,158,996 千元，占本公司营业收入的 24% (2019: 23%)。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	432,823	871
合计	432,823	871

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	431,952	
1 至 2 年		871
2 年以上	871	
小计	432,823	871
减：坏账准备		
合计	432,823	871

类别	期末余额	上年年末余额
合并范围内往来	431,553	
押金及其他	1,270	871
合计	432,823	871

于 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。于 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备金额不重大。

于 2020 年 12 月 31 日，本公司未对其他应收款计提坏账准备。

2020 年度及 2019 年度无收回或转回的坏账准备，也无实际核销的其他应收款。

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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
合计	10,452,842		10,452,842	10,452,842		10,452,842

于2020年12月31日和2019年12月31日，本公司的直接控股子公司为卓郎智能机械有限公司。卓郎智能机械有限公司在中国内地、香港以及中国境外持有对若干子公司的长期股权投资。上述长期股权投资受到中国内地、香港以及中国境外各投资所在地适用的相关外汇管制。

(三) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			140,045	140,045
其他业务				
合计			140,045	140,045

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入		140,045
租赁收入		
合计	-	140,045

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额（+为收益，-为损失）
非流动资产处置损益	-2,693
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,246
重组海外工厂预计产生的员工遣散费用及其他	-117,840
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,664
小计	-120,951

项目	金额（+为收益，-为损失）
所得税影响额	33,854
少数股东权益影响额（税后）	16,857
合计	-70,240

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		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	-12.49	-0.30	-0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.93	-0.27	-0.27

卓郎智能技术股份有限公司
二〇二一年四月二十八日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010

扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、许可、监
管信息。



仅供出报告使用，其他无效。

成立日期 2011年01月24日
 合伙期限 2011年01月24日 至 不约定期限
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围
 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。
 【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



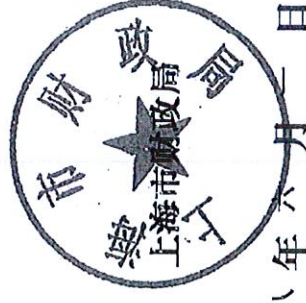
登记机关

2021年02月19日

证书序号: 0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

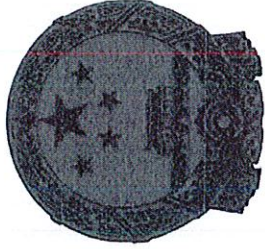


发证机关:

二〇一八年六月一日

仅用于报告使用，其他无效

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

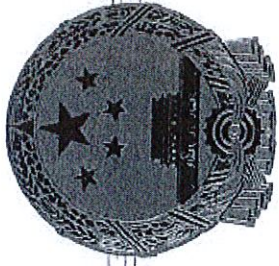
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

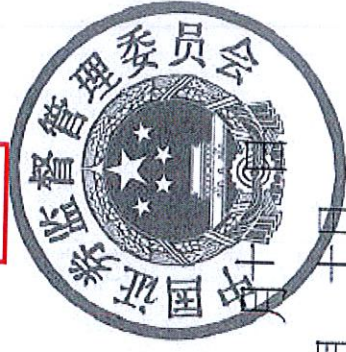
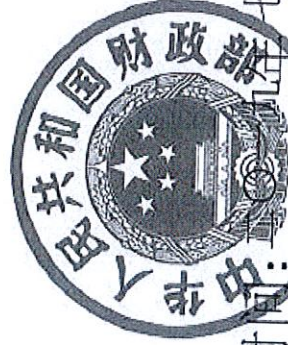
经财政部、中国人民银行、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
SHU LUAN CPAs ACCOUNTANTS LLP

首席合伙人: 朱建弟

执行证券、期货相关业务。

仅供出报告使用，其他无效



证书号: 34 发证时间: 二〇一三年七月十日

证书有效期至: 二〇一五年七月十日



仅供出报告使用, 其他无效

姓名: 王斌
 Full name: 王斌
 Sex: 男
 出生日期: 1971
 Date of birth: 1971
 工作单位: 立信会计师事务所
 Working unit: 立信会计师事务所
 身份证号码: 310101197101010000
 Identity card No.:



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

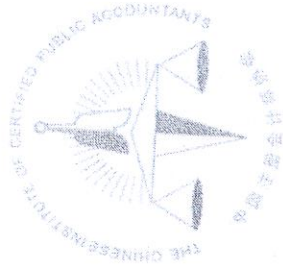
证书编号: 310000062147
 No. of Certificate:

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs:

发证日期: 2002 年 07 月 15 日
 Date of Issuance:



王斌(310000062147)
 已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日



仅供出报告使用, 其他无效



姓名: 郑晓燕
Full name: ZHENG XIAOYAN
性别: 女
Sex: F
出生日期: 1982-04-04
Date of birth: 1982-04-04
工作单位: 立信会计师事务所
Working unit: 立信会计师事务所
身份证号: 310105198204040021
Identity card: 310105198204040021



年度继续教育

Annual Renewal Registration

本证书在取得有效期内, 需每年续展一次。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名: 郑晓燕
姓名拼音: ZHENG XIAOYAN
身份证号: 310105198204040021
工作单位: 立信会计师事务所
工作单位拼音: LIXIN CPAS



日期: 2020-12-31
地点: 立信会计师事务所