

公司代码：600545

公司简称：卓郎智能

卓郎智能技术股份有限公司 2023 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、天衡会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度财务报告进行审计，并出具了保留意见审计报告（天衡审字（2024）01740 号），公司董事会、监事会就相关事项作出了详细说明，详情参见公司于 2024 年 4 月 30 日披露的《卓郎智能董事会关于 2023 年度保留意见审计报告的专项说明》、《卓郎智能董事会关于带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告涉及事项的专项说明》、《卓郎智能监事会对董事会关于 2023 年度保留意见审计报告的专项说明的意见》及《卓郎智能监事会对董事会关于带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告涉及事项的专项说明的意见》。

其中针对保留意见中涉及利泰醒狮以及福满源的坏账计提，我们提请投资者关注以下内容：

关于利泰醒狮应收账款的坏账计提，公司管理层基于《金融工具确认和计量》准则，谨慎计提坏账准备，其中基于一个重要假设前提做为计提依据，即：利泰醒狮承诺在江苏金昇实业股份有限公司的支持下将于 2024 年末前偿还对卓郎的设备欠款。作为控股股东将全力协助利泰醒狮尽快偿付设备款，并就利泰醒狮欠款净值不足部分承担连带担保责任。

关于福满源应收账款的坏账计提，公司管理层基于《金融工具确认和计量》准则，对福满源应收账款计提坏账时，考虑了一个重要假设前提作为计提依据，即：福满源承诺在江苏金昇实业股份有限公司的支持下将于 2024 年末前偿还对卓郎的设备欠款。2023 年 12 月，卓郎智能收到新疆证监局的行政处罚，其中福满源被认定为卓郎智能的关联方。基于该情况，江苏金昇实业股份有限公司同意在福满源设备再出售价格的范围内，对福满源的偿付义务履行的不足部分，承担连带担保责任。

四、公司负责人潘雪平、主管会计工作负责人陆益民及会计机构负责人（会计主管人员）陆益民声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

根据《公司章程》及相关法律法规的规定，结合公司业务对资金需求等因素的考虑，2023 年年度利润分配方案如下：

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了保留意见的审计报告。经审计，公司 2023 年度实现归属于上市公司股东的净利润 3,578.8 万元。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：5、公司财务报告被审计机构出具非标准无保留意见”。

因此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。本次利润分配方案尚需提交股东大会审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的发展战略、未来经营计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

本公司重大风险提示已在第三节“管理层讨论与分析”中“公司关于公司未来发展的讨论与分析”部分予以详述，请投资者注意投资风险。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	23
第五节	环境与社会责任.....	38
第六节	重要事项.....	40
第七节	股份变动及股东情况.....	51
第八节	优先股相关情况.....	56
第九节	债券相关情况.....	57
第十节	财务报告.....	58

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
卓郎智能、卓郎、公司、本公司、上市公司	指	卓郎智能技术股份有限公司
金昇实业	指	江苏金昇实业股份有限公司
卓郎智能机械	指	卓郎智能机械有限公司
卓郎德国	指	Saurer Spinning Solutions GmbH & Co. KG
卓郎德国技术	指	Saurer Technologies GmbH & Co. KG
卓郎瑞士技术	指	Saurer Intelligent Technology AG
卓郎江苏	指	卓郎(江苏)纺织机械有限公司
卓郎常州	指	卓郎(常州)纺织机械有限公司
卓郎新疆	指	卓郎新疆智能机械有限公司
E ³ + I	指	Energy 节能、Economics 经济、Ergonomics 人体工程学、Intelligent 智能
立信	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
天衡	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
利泰醒狮	指	利泰醒狮（太仓）控股有限公司及其子公司
福满源	指	新疆福满源智纺实业有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	曾正平
联系地址	上海市长宁区遵义路100号虹桥南丰城
电话	021-22262549
传真	021-22262586
电子信箱	dlu-china-ir@saurer.com

三、基本情况简介

公司注册地址	新疆乌鲁木齐经济技术开发区维泰南路1号维泰大厦1505室
公司注册地址的历史变更情况	注册地址于2018年8月25日由原“新疆乌鲁木齐市水磨沟区南湖路133号城建大厦1栋22层”变更为“新疆乌鲁木齐经济技术开发区维泰南路1号维泰大厦1505室”。
公司办公地址	新疆乌鲁木齐市头屯河区白鸟湖1号
公司办公地址的邮政编码	830022
公司网址	www.saurer.com
电子信箱	dlu-china-ir@saurer.com

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》(www.stcn.com)、《证券日报》(www.zqrb.cn)、《上海证券报》(www.cnstock.com)
公司披露年度报告的证券交易所网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	董事会办公室

五、公司股票简况

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

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	南京市建邺区江东中路106号1907室
	签字会计师姓名	钱俊峰、魏娜

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：千元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年	本期比上年同期 增减(%)	2021年
营业收入	6,023,592	5,109,342	17.9	5,470,199
归属于上市公司股东的净利润	35,788	-323,332	不适用	-465,092
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	21,438	-749,404	不适用	-778,268
经营活动产生的现金流量净额	333,782	73,590	353.6	85,912
	2023年末	2022年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	3,315,069	3,138,963	5.6	3,294,859
总资产	9,892,917	9,860,249	0.3	12,127,896

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
基本每股收益(元/股)	0.0200	-0.1808	不适用	-0.2601
稀释每股收益(元/股)	0.0200	-0.1808	不适用	-0.2601
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0120	-0.4192	不适用	-0.4353
加权平均净资产收益率(%)	1.11	-10.05	增加11.16个百分点	-12.87
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.66	-23.30	增加23.96个百分点	-21.53

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润扭亏为盈，主要由于在手订单逐步转化，当期营业收入较上期有所增加，同时降本增效措施效应显现，利润率有所增长。

经营活动产生的现金流量净额增长，主要由于本期公司通过运营资金的有效管理，进一步提升经营活动现金流水平。

基本每股收益、稀释每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益、加权平均净资产收益率和扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率扭亏为盈，主要由于本期净利润增长所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明

□适用 √不适用

九、2023 年分季度主要财务数据

单位：千元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	1,199,987	1,454,283	1,640,499	1,728,823
归属于上市公司股东的净利润	-48,709	-3,427	101,249	-13,325
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-48,308	-3,299	95,877	-22,832
经营活动产生的现金流量净额	-183,864	151,923	114,625	251,098

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注（如适用）	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	612		2,173	-850
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,134		15,468	25,410
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			-8,289	66,587
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,827		-59	3,074
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,032		754,824	450,772
其中：业务处置产生的投资收益	14,032		728,496	652,602
海外工厂重整保护相关费用			-4,059	-201,830
交割业务过渡性协议收入			30,387	
减：所得税影响额	4,953		235,874	156,990
少数股东权益影响额（税后）	3,302		102,171	74,827
合计	14,350		426,072	313,176

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	134	0	-134	0
应收款项融资	3,826	685	-3,141	0
合计	3,960	685	-3,275	0

十二、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2023 年度，公司始终坚持以创新为核心，聚焦发展循环经济，以自动化、数字化、循环可持续与节能为核心目标，全面开拓国内外市场。在卓郎 170 年的发展历程中，公司迎来了一个具有重要意义的里程碑，公司位于中国乌鲁木齐的创新中心在本年度正式揭幕，聚焦创新有助于公司保持行业技术的领先地位，对推动纺织技术发展方面起到了重要作用。2023 年度上半年 ITMA 国际纺织机械展览米兰展会及下半年的中国国际纺织机械展览会暨 ITMA 亚洲展览会中，公司的展台吸引了来自全球各地客户的关注。众多首次亮相的创新产品也为公司带来了更多的订单。

报告期内，公司实现营业收入 60.2 亿元，与同期相比增长 17.9%，实现净利润 7,303.8 万元，归属于上市公司股东的净利润 3,578.8 万元，同比扭亏为盈。

从收入地区分布来看，国内市场，新疆等地新增项目带动了各类纺纱设备的需求，公司 2023 年在中国地区收入大幅增长 54.2%。国外市场，公司报告期内坚持全球化的发展战略，积极开拓海外市场业务，销售团队进一步打开美洲市场，美国、巴西、墨西哥、阿根廷等美洲地区订单增加，报告期美洲市场收入增长 66.6%。位于“一带一路”沿线的土耳其于 2023 年 2 月发生地震，震中地区为当地重要的纺纱市场，公司迅速响应并组建特别工作组，为客户提供了全方位的支持和协助。报告期内，土耳其地区收入增长 14.4%。受全球高通胀和地缘政治冲突等因素影响，其他亚洲地区以及欧洲、非洲及其他地区市场需求均有不同程度下滑，报告期内公司在其他亚洲地区收入下降 18.7%，在欧洲、非洲及其他地区收入下降 12.8%。

单位：千元人民币

收入分地区	2023 年	2022 年	变动比率	占比
中国	1,864,255	1,208,927	54.2%	30.9%
印度	686,376	678,658	1.1%	11.4%
土耳其	996,922	871,627	14.4%	16.6%
其他亚洲地区	1,080,434	1,329,607	-18.7%	17.9%
美洲	1,061,241	637,049	66.6%	17.6%
欧洲、非洲及其他	334,364	383,474	-12.8%	5.6%
合计	6,023,592	5,109,342	17.9%	100.0%

从不同事业部的销售情况来看，纺纱事业部实现营业收入 54.4 亿元，同比上升 30.4%。技术事业部实现营业收入 5.9 亿元，同比下降 37.3%。随着公司降本增效措施效应逐步显现，本期纺纱事业部毛利率同比增加 4.3%。受到各产品占产品组合比重的变化，技术事业部毛利率同比增加 9.1%。

单位：千元人民币

分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
纺纱事业部	5,436,956	4,381,528	19.4	30.4	23.7	增加 4.3 个百分点
技术事业部	592,354	426,073	28.1	-37.3	-44.3	增加 9.1 个百分点

二、报告期内公司所处行业情况

2023 年，全球经济整体呈现弱复苏态势，但仍面临地缘政治冲突、贸易摩擦、多国通胀、需求不振等复杂环境带来的负面冲击，全球海外市场需求疲弱，纺织机械行业运行压力不减。由于纺织机械出口受海外市场需求疲软及高基数影响，出口承压明显，根据国家统计局统计，我国纺织机械进出口累计总额为 75.06 亿美元，同比减少 14.18%。其中：纺织机械进口 29.64 亿美元，同比减少 7.64%；出口 45.43 亿美元，同比减少 17.97%。

根据行业协会数据，2023 年 1-12 月，834 家规模以上纺机企业实现营业收入 1,050.25 亿元，同比减少 1.47%，降幅较 1-9 月收缩 0.65 个百分点。2023 年以来行业营业收入增长始终处于负增长区间，但降幅波动收窄。

展望 2024 年，纺机行业外部环境复杂多变，全球经济还没有走出低速增长的阴霾，海外市场需求尚有待恢复。但同时我们关注到宏观政策为经济发展，尤其是固定资产投资提供了有力支持，2023 年出台的增发国债、减税降费、降准降息等政策效应持续释放，国家在强实体、促消费、扩投资、稳外贸等方面持续发力，推动大规模设备更新和消费品以旧换新、发行使用超长期特别国债等政策，为经济平稳发展提供了有效保障，有利于市场信心的提振。2024 年以来，全球制造业 PMI 指数显示了制造业向好的趋势，国际纺联 ITMF 最新的纺织调查也显示对全球纺织业的预期达到 2021 年末以来的最高水平，这些都为纺机行业的平稳运行带来了积极信号。

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

三、报告期内公司从事的业务情况

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

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

（一）主要业务

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

1. 纺纱事业部

纺纱事业部旨在夯实天然纤维装备主业，提升装备自动化、数字化和智能化水平。为客户提供从棉包到纱线生产过程中所需的解决方案，包括前纺、环锭纺、转杯纺和其中所需要的专件。旗下品牌有赐来福（Schlafhorst）、青泽（Zinser）、和泰斯博斯（Texparts），明星产品有 Autocard 梳棉机、BD 半自动转杯纺、Autocoro 全自动转杯纺、Autoairo 全自动空气纺纱机、ZR72XL 普通环锭纺细纱机、ZI72XL 紧密纺细纱机等。

2. 技术事业部

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

3. 数据与服务事业部

在工业互联网和智能制造大趋势的背景下，依托纺机装备数字化和智能化水平的提升，借助 5G、AI、物联网、大数据、云计算等新技术手段，并依靠公司在纺织工业全产业链的整合能力和影响力，联合数字行业龙头企业打造纺织工业数据与服务业务。从单体设备智能化，到纺织工厂的数字化管

理，再到智慧工厂平台化管理方案，构建三大闭环，并对纺织工业生态系统的进化进行全面综合赋能：

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

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

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

（二）经营模式

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

1. 研发模式

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

2. 生产及采购模式

生产方面，由于设备的个性化需求，公司实行订单式生产的定制化生产模式。

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

3. 装配集成模式

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

4. 销售模式

针对不同规模的市场，公司分别采用直销和渠道代理两种销售模式。

（1）直销模式

在较大规模的市场中，卓郎智能主要采用直销模式开拓市场。

（2）渠道代理模式

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

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

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

1. 独特的“E³+I”理念

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

2. 不断的技术创新

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

3. 极具竞争力的卓郎品牌

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

4. 本土优势与全球布局相结合

作为一家全球化企业，卓郎生产基地以及销售和服务部门遍布全球 13 个国家和地区，包括中国、德国、瑞士、印度、土耳其和美国等，为全球超过 130 个国家和地区的客户群体提供优质服务。2013 年金昇实业收购卓郎智能，卓郎智能逐步在全球化的企业基因中，注入本土发展优势。中国纺织行业的规划对卓郎智能制定发展战略而言有非常深远的影响，卓郎智能以其精准的自身定位，积极响应“一带一路”倡议，力争在自东向西重新活跃起来的贸易沿线上获得投资回报。

五、报告期内主要经营情况

报告期内公司实现营业收入 60.2 亿元，同比增加 17.9%；归属于上市公司股东的净利润 3,578.8 万元，同比扭亏为盈；经营活动产生的现金流净额 3.34 亿元，同比增长 353.6%。截至 2023 年 12 月 31 日，公司总资产 98.9 亿元，归属于上市公司股东的净资产 33.2 亿元。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：千元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	6,023,592	5,109,342	17.9
营业成本	4,806,191	4,305,819	11.6
销售费用	301,415	260,891	15.5
管理费用	307,649	318,635	-3.4
财务费用	179,362	164,185	9.2
研发费用	254,542	342,831	-25.8
经营活动产生的现金流量净额	333,782	73,590	353.6
投资活动产生的现金流量净额	-131,776	-71,146	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-265,320	-113,286	不适用

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期经营活动产生的现金净流入增加，主要由于本期公司通过运营资金有效管理，经营活动现金流大幅提升。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期投资活动产生的现金净流出增加，主要由于上期投资活动现金流中包含出售刺绣业务产生的现金流入，本期未有该类业务发生，此外，本期构建固定资产现金流较上期略有增加，综合导致本期投资活动现金净流出较上期有所增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期筹资活动产生的现金净流出增加，主要由于本期受限资金收回减少叠加偿还债务支付的现金净流出减少，综合导致本期筹资活动产生的现金净流出较上期有所增加。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，公司实现营业收入 60.2 亿元，同比增加 17.9%；营业成本 48.1 亿元，同比增加 11.6%。此外，受经济复苏影响，公司产品售价提升，结合有效的成本控制，本期毛利率略有上升。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:千元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
纺纱机械	6,023,592	4,806,191	20.2	17.9	11.6	增加 4.5 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
纺纱事业部	5,436,956	4,381,528	19.4	30.4	23.7	增加 4.3 个百分点
技术事业部	592,354	426,073	28.1	-37.3	-44.3	增加 9.1 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

鉴于报告期内数据与服务事业部尚在发展过程中，体量相对较小，因此并入技术事业部进行财务核算，具体分析请参考经营情况讨论和分析。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
环锭纺	台	1,123	1,074	104	40.9	32.8	89.1
转杯纺	台	351	360	11	2.9	-1.1	-45.0
倍捻机	台	247	242	22	-54.8	-56.0	29.4

产销量情况说明

本期环锭纺产销及库存量受到中国地区销售及订单量增长影响，较上年同期大幅上升。倍捻机销售受到各类产品所在行业周期性影响较大，本期受到包括短纤、玻璃纤维、帘子线在内的各类倍捻产品下游行业市场需求不足，行业处于周期底部运行影响，本期产销量较上年同期有所下滑。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 成本分析表

单位:千元 币种:人民币

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
纺纱机械行业	原材料成本	3,848,657	80.1	3,246,573	75.4	18.5	
	其他	957,534	19.9	1,059,246	24.6	-9.6	
	合计	4,806,191	100.0	4,305,819	100.0	11.6	

成本分析其他情况说明

报告期内营业成本较上期增加 11.6%，其中原材料成本同比增加 18.5%，与本期销售收入增幅相当，其他成本受到收入规模上升以及成本控制效应显现的影响，金额及占比均有所下降。

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 12.0 亿元，占年度销售总额 19.9%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 亿元，占年度销售总额 0%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 5.8 亿元，占年度采购总额 14.7%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 亿元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

无

3. 费用

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

科目	本期金额	上年同期金额	本期金额较上年同期变动比例 (%)
销售费用	301,415	260,891	15.5
管理费用	307,649	318,635	-3.4
研发费用	254,542	342,831	-25.8
财务费用	179,362	164,185	9.2

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：千元

本期费用化研发投入	254,542
本期资本化研发投入	31,980
研发投入合计	286,522
研发投入总额占营业收入比例 (%)	4.8
研发投入资本化的比重 (%)	11.2

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	292
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	9.2
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	6
硕士研究生	57
本科	193
专科	36
高中及以下	0
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	48
30-40岁(含30岁,不含40岁)	124
40-50岁(含40岁,不含50岁)	96
50-60岁(含50岁,不含60岁)	20
60岁及以上	4

(3). 情况说明

√适用 □不适用

公司高度重视对产品研发的投入和自身研发综合实力的提升。经过多年的研发积累，公司不断保持和扩大技术领先优势，致力于提升原有产品质量，开发新产品，为公司开拓全新的市场领域。未来，公司将持续加大研发投入，进一步提升核心竞争力。

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	333,782	73,590	353.6
投资活动产生的现金流量净额	-131,776	-71,146	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-265,320	-113,286	不适用

当期经营活动产生的现金流较上年增加 2.6 亿元，主要由于：

- 1) 本年销售商品、提供劳务收到现金 53.3 亿元，上年同期收到 53.0 亿元，同比流量增加 0.3 亿元；
- 2) 本年收到的税收返还为 0.3 亿元，上年同期收到 0.1 亿元，同比流量增加 0.2 亿元；
- 3) 本年收到的其他与经营活动相关的现金为 1.9 亿元，上年同期收到 0.5 亿元，同比流量增加 1.4 亿元；
- 4) 本年购买商品、接受劳务支付现金 36.9 亿元，上年同期支付 35.1 亿元，同比流量减少 1.8 亿元；
- 5) 本年支付给职工以及为职工支付现金 11.4 亿元，上年同期支付 13.4 亿元，同比流量增加 2.0 亿元；
- 6) 本年支付的各项税费为 1.1 亿元，上年同期支付 1.5 亿元，同比流量增加 0.4 亿元。

当期投资活动产生的现金流较上年减少 0.6 亿元，主要由于：

- 1) 本年收回投资收到的现金 0.0 亿元，上年同期收到 0.3 亿元，同比流量减少 0.3 亿元；

- 2) 本年购建固定资产及无形资产和其他长期资产导致现金流出 1.4 亿元，上年同期现金流出 1.1 亿元，同比流量减少 0.3 亿元。

当期筹资活动产生的现金流较上年减少 1.5 亿元，主要由于：

- 1) 本年取得及偿还银行借款导致现金净流出 1.1 亿元，上年同期现金净流出 3.6 亿元，同比流量增加 2.5 亿元；
- 2) 本年取回和存出的受限资金导致现金净流出 0.4 亿元，上年同期导致现金净流入 4.0 亿元，同比流量减少 4.4 亿元；
- 3) 本年偿付利息支付的现金流出 1.2 亿元，上年同期现金流出 1.4 亿元，同比流量增加 0.2 亿元。

(二)非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

单位:千元

项目	本期影响金额	上年同期影响金额	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
资产减值损失	27,716	48,300	-42.6	本期资产减值损失减少，主要由于上期公司业务结构调整，公司出于谨慎性原则对相关存在减值风险的存货计提减值所致
信用减值损失	52,037	651,984	-92.0	本期信用减值损失减少，主要由于公司基于谨慎性原则，根据金融工具准则，结合报告期末客户偿付能力以及宏观经济预测等情况，分别对客户预期信用损失率进行充分评估后，适当提取坏账准备金所致
其他收益	17,614	9,130	92.9	本期其他收益增加，主要由于与日常生产经营相关政府补助增长所致
投资收益	14,032	728,496	-98.1	本期投资收益减少，主要由于上期出售部分业务产生大额收益所致
资产处置收益	612	2,173	-71.8	本期资产处置收益减少，主要由于固定资产处置收益减少所致
营业外收入	7,140	17,497	-59.2	本期营业外收入减少，主要由于本期与日常生产经营无关的政府补助减少所致
营业外支出	4,313	14,436	-70.1	本期营业外支出减少，主要由于上期存在与公司降本增效相关的重组费用支出
所得税费用	41,233	119,859	-65.6	本期所得税费用减少，主要由于上期出售部分业务取得的投资收益产生较大的所得税费用所致

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：千元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例 (%)	情况说明
货币资金	691,545	7.0	832,055	8.4	-16.9	本期货币资金减少，主要由于投资及筹资产产生现金净流出所致
应收票据	290,757	2.9	126,266	1.3	130.3	本期应收票据增加，主要由于年末未到期票据增加所致
应收款项融资	685	0.0	3,826	0.0	-82.1	本期应收款项融资减少，主要由于交易性票据减少所致
应收账款	3,181,133	32.2	3,100,809	31.4	2.6	本期应收账款余额与上期相比基本保持稳定
预付账款	92,906	0.9	214,060	2.2	-56.6	本期预付账款减少，主要由于本期结合公司运营资金管理的要求，随着与供应商谈判的进一步推进，预付供应商采购款下降。
存货	1,306,349	13.2	1,303,804	13.2	0.2	本期存货余额与上期相比基本保持稳定
一年内到期的非流动资产	265,890	2.7	229,284	2.3	16.0	本期一年内到期的非流动资产增加，主要由于一年内到期的长期应收款增加所致
长期应收款	280,910	2.8	384,734	3.9	-27.0	本期长期应收款减少，主要由于随着分期应收款逐步到期，到期日在一年以内的长期应收款重分类至一年内到期的非流动资产所致
固定资产	1,405,589	14.2	1,292,253	13.1	8.8	本期固定资产增加，主要由于本期公司位于新疆乌鲁木齐的创新中心投入使用，相关在建工程完工验收后转为固定资产所致
在建工程	34,102	0.3	123,552	1.3	-72.4	本期在建工程减少，主要由于本期公司位于新疆乌鲁木齐的创新中心投入使用，相关在建工程完工验收后转为固定资产所致
无形资产	1,052,118	10.6	1,016,265	10.3	3.5	本期无形资产余额与上期相比基本保持稳定
开发支出	144,436	1.5	121,399	1.2	19.0	本期开发支出增加，主要由于研发持续投入所致
长期待摊费用	865	0.0	1,389	0.0	-37.7	本期长期待摊费用减少，主要由于相关费用摊销所致
其他非流动资产	10,632	0.1	29,212	0.3	-63.6	本期其他非流动资产减少，主要由于设定收益计划资产减少所致
短期借款	1,125,904	11.4	1,395,443	14.2	-19.3	本期短期借款减少，主要由于偿还借款所致
合同负债	605,307	6.1	1,012,085	10.3	-40.2	本期合同负债减少，主要由于预收客户货款减少所致
一年内到期的非流动负债	261,772	2.6	1,093,406	11.1	-76.1	本期一年内到期的非流动负债减少，主要由于融资结构优化，部分借款续贷转为长期借款所致
其他流动负债	285,639	2.9	148,303	1.5	92.6	本期其他流动负债增加，主要由于已背书未到期票据增长所致
长期借款	947,721	9.6	0	0.0	不适用	本期长期借款增加，主要由于融资结构优化，部分上期一年内到期的借款在本期转为长期借款所致
递延所得税负债	42,224	0.4	101,081	1.0	-58.2	本期递延所得税负债减少，主要由于上期存在不同税率之子公司间交易导致的暂时性差异，本期无相关差异所致
股本	1,787,912	18.1	1,895,413	19.2	-5.7	本期股本减少，主要由于本期库存股完成注销所致
资本公积	1,087,325	11.0	1,579,834	16.0	-31.2	本期资本公积减少，主要由于本期库存股完成注销所致
其他综合收益	181,269	1.8	40,951	0.4	342.6	本期其他综合收益增加，主要由于汇率波动所致

2. 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 48.0（单位：亿元币种：人民币），占总资产的比例为 48.5%。

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

(2) 境外资产占比较高的相关说明

√适用 □不适用

单位：千元 币种：欧元

境外资产名称	形成原因	运营模式	本报告期 营业收入	本报告期 净利润
卓郎德国	收购	以子公司形式管理	438,123	7,266
卓郎德国技术	收购	以子公司形式管理	66,812	-2,144
卓郎瑞士技术	收购	以子公司形式管理	61,519	21,930

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	89,057	银行借款、银行承兑汇票及保函保证金，司法冻结
应收票据	266,938	未满足终止确认条件
应收账款	229,814	银行借款质押
固定资产	562,823	银行借款抵押
无形资产	97,565	银行借款抵押
合计	1,246,197	

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 行业经营性信息分析

□适用 √不适用

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

□适用 √不适用

1. 重大的股权投资

□适用 √不适用

2. 重大的非股权投资

□适用 √不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
衍生工具	134						-134	0
其他	3,826						-3,141	685
其中：应收款项融资	3,826						-3,141	685
合计	3,960						-3,275	685

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

√适用 □不适用

本公司之子公司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。

(1). 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

□适用 √不适用

(2). 报告期内以投机为目的的衍生品投资

□适用 √不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

1. 卓郎德国

截至 2023 年 12 月末，公司拥有其 80.65% 股权，该公司注册资本 40,000,100 欧元，主要经营范围为纺织机械及专件制造、销售和服务。截至 2023 年 12 月末，该公司总资产 372,042 千欧元，净资产为 128,745 欧元，本期实现营业收入为 438,123 千欧元，营业利润为 16,988 千欧元，净盈利 7,266 千欧元。

2. 卓郎德国技术

截至 2023 年 12 月末，公司拥有其 80.65% 股权，该公司注册资本 10,000,100 欧元，主要经营范围为纺织机械及专件制造、销售和服务。截至 2023 年 12 月末，该公司总资产为 79,952 千欧元，净资产为 38,051 千欧元，本期实现营业收入为 66,812 千欧元，营业亏损为 4,541 千欧元，净亏损 2,144 千欧元。

3. 卓郎瑞士技术

截至 2023 年 12 月末，公司拥有其 80.65% 股权，该公司注册资本 1,000,000 瑞郎，主要经营范围为管理、纺织机械制造、研发、销售和服务。截至 2023 年 12 月末，该公司总资产 319,485 千欧元，净资产为 234,131 千欧元，本期实现营业收入为 61,519 千欧元，营业利润为 19,658 千欧元，净利润 21,930 千欧元。

4. 卓郎江苏

截至 2023 年 12 月末，公司拥有其 80.65% 股权，该公司注册资本 50,000,000 美元，主要经营范围为纺织机械制造、销售和服务。截至 2023 年 12 月末，该公司总资产为 3,791,384 千人民币，净资产为 1,165,137 千人民币，本期实现营业收入为 957,715 千人民币，营业利润为 14,223 千人民币，净利润 3,544 千人民币。

5. 卓郎常州

截至 2023 年 12 月末，公司拥有其 80.65% 股权，该公司注册资本 22,482,422 美元，主要经营范围为纺织机械制造、销售和服务。截至 2023 年 12 月末，该公司总资产为 1,347,208 千人民币，净资产为 453,987 千人民币，本期实现营业收入为 747,535 千人民币，营业利润为 67,904 千人民币，净利润 67,338 千人民币。

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

公司所处的纺纱机械行业将面临以下趋势：

数字化转型持续推进：智能化生产线、数字化监控系统等将成为行业发展的主要趋势，纺织机械行业将继续加大对生产工艺的智能化、自动化和数据化应用和研发投入，比如具备自动监测、自动调整等功能，提高生产效率和产品质量。

可持续发展成为主导趋势：纺织行业对环保和可持续发展的重视将不断增强，纺纱机械制造商将加大对环保技术和设备的研发力度，推出更多环保型产品，满足市场需求。

智能制造助力产业升级：智能制造技术的应用将加速纺纱机械行业的产业升级和结构调整，提高生产效率、降低成本、提升竞争力，推动行业向高端化和智能化方向发展。

个性化定制需求增加：随着消费者对个性化产品的需求增加，纺织品市场将越来越注重个性化定制和小批量生产，这将促使纺纱机械制造商提供更灵活、定制化的生产解决方案。

区域市场格局变化：亚洲地区将继续保持纺纱机械行业的主要市场地位，但一些新兴市场可能崛起，成为纺纱机械制造业的重要增长点。同时，随着一带一路倡议的推进，一些沿线国家和地区的纺织产业可能会得到进一步发展。

综上所述，未来的纺纱机械行业将朝着数字化、智能化、环保和个性化定制方向发展，同时亚洲地区将继续是全球纺纱机械行业的主要市场，但新兴市场的崛起和地区市场格局的变化也将对行业产生影响。随着全球经济逐渐复苏，纺织品市场需求有望增加，这可能刺激纺纱机械行业的发展。特别是在一些新兴市场和发展中国家，纺织业可能会快速增长。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

卓郎智能已走过了 170 年的历史，自诞生之初就有着创新的基因，拥有多项世界领先的发明创造，包括全球首台带机械式计算机的刺绣机、全球第一台全自动转杯纺纱机、全球首台自动落纱细纱机、全球第一台电子槽筒络筒机、全球第一台磁悬浮电机单锭驱动的全自动转杯纺纱机等等。公司一直以来是纺织产业变革的坚定引领者，也是全球同业产品线最全、综合实力最强的企业，拥有精密传感器、高速特种轴承和磁悬浮电机等多个领域核心技术，并具备纺织装备和系统智能化、数字化能力。

紧跟时代发展步伐，服务经济高质量发展，顺应国际国内“双循环驱动”的发展战略，卓郎智能下一步的战略重点：

1. 进一步做专做精天然纺织机械，致力于天然纺织机械领域的专业化和精细化。通过持续的技术创新和产品优化，不断提升天然纺织机械的性能、效率和可靠性，满足不同客户的需求，提高产品的市场竞争力；

2. 加速数字化和智能化转型，投资和应用先进的数字化技术、自动化设备和智能制造解决方案，提高生产效率、产品质量和生产灵活性。推动生产线自动调整和定制生产，满足客户的个性化需求；

3. 面对当前新一代信息技术与制造业融合发展的明确趋势，以及制造业生产方式正在发生深刻的历史性变革的历史性机遇，建立闭环数据服务业务，作为中长期战略业务进行前瞻性布局，打造纺织工业智慧工厂解决方案，赋能整体生态系统。

4. 加强研发和创新，关注材料科学、电子信息、人工智能等领域的技术发展，推动产品创新和新产品开发，以满足市场需求，并在竞争中保持技术领先地位。

5. 公司关注绿色环保和可持续发展，推动生产过程中的能源节约、环境保护和资源循环利用，开发环保型产品，满足市场对绿色产品的需求。积极参与行业标准和认证，提升企业形象和可持续发展的竞争力。

6. 公司将密切关注国际市场的变化，根据不同国家和地区的产业政策和市场需求，制定相应的国际市场拓展战略。可以通过开发新兴市场，进一步拓展全球市场，增加公司的业务增长点。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

1. 客户至上的服务标准

公司将继续致力于提升客户服务标准，以结果为导向，把客户的需求放在第一位，为其提供功能与效益兼备的产品及贴心周到的服务。公司将针对客户及其员工开设更多培训中心并制定相关课程，为客户提供实用的培训服务，在帮助客户更好地了解公司产品的时候，丰富其工艺知识、提升其操作水准。

2. 创新发展的卓越产品

公司将继续维持在研发方面的投入，紧抓客户需求和产品性能，自外向内推动创新研发，推陈出新，用产品和方案说话，巩固卓郎智能作为全球领先的高端装备制造解决方案提供商的市场龙头地位。

3. 稳定增长的市场份额

通过对市场发展变化的精准把握，有效合理地调整销售策略，在稳固已有市场的同时，积极开拓发展新市场。卓郎新疆工厂已于 2019 年下半年全面投产，为公司进一步拓展“一带一路”区域内各新兴市场及进一步降低生产成本带来较大优势。

4. 科学有效的成本控制

公司已经并在未来仍将继续实行产业布局调整与整合计划，加大低成本国家采购比例，实现生产线由高成本地区向低成本地区的逐步转移，科学有效地降低生产成本。

5. 积极践行的社会责任

公司将从多个方面积极履行企业的社会责任，在产品方面继续推进“E³+I”理念，从节能、经济效益到人体工程等方面改进产品性能指标；在社会公益方面积极响应与落实国家关于脱贫攻坚的战略部署；在员工福利方面，落实安全生产，为员工提供健康的工作环境以及能够提升个人技能的有关培训。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1. 经济风险

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

2. 竞争优势保护风险

智能化纺织装备行业产品更新和技术升级速度越来越快，如卓郎智能不能利用自身优势，继续保持领先科研设计能力、提升技术水平、保护知识产权、引进优秀人才、拓展优质客户、扩大业务规模和抗风险能力、准确把握行业发展趋势并及时调整公司战略，将可能面临无法继续保持行业领先的竞争优势，进而对其经营业务产生不利影响的风险。

3. 海外业务经营风险

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

4. 安全生产风险

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

5. 汇率波动风险

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

(五) 其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会及上海交易所有关法律、法规及部门规章，结合公司实际情况，建立健全公司治理结构，修订完善了相关制度，积极推动公司治理结构优化规范公司运作，保障高效运作。公司股东大会、董事会、监事会、高级管理层及董事会战略委员会、审计委员会、薪酬与提名委员会等专门委员会依法各尽其责，相互制约，协调运转，监督有效的治理结构，切实维护广大投资者及公司的利益。报告期内，公司治理情况如下：

1. 关于股东和股东大会

报告期内，公司召开2次股东大会。公司严格按照相关法律法规、《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，履行表决程序，平等对待所有投资者，切实保障所有股东尤其是中小股东的合法权益，让每位股东依法享有对公司事项的知情权和参与权，充分行使表决权。

2. 关于控股股东与上市公司

报告期内，公司控股股东认真履行诚信义务，行为合法合规，通过股东大会行使股东权利，未发生超越股东大会及董事会而直接或间接干预公司经营活动及决策的行为。

3. 关于董事和董事会

报告期内，董事会严格按照相关法律法规、《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》和《董事会各专门委员会实施细则》的要求开展工作，各位董事任职期间勤勉尽责，积极参加公司董事会会议并积极接受有关培训。独立董事独立履行职责，积极维护公司及股东整体利益，对重要及重大事项发表独立意见，使公司决策更加高效、规范与科学。

董事会下设的战略委员会、审计委员会、薪酬与提名委员会运作良好，为董事会对公司的科学决策提供充分保障，降低风险。

4. 关于监事和监事会

报告期内，监事会严格按照相关法律法规、《公司章程》和《监事会议事规则》的要求开展工作，对公司财务及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督，积极维护公司及全体股东的合法利益。

5. 关于信息披露管理和投资者关系管理

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规及《公司章程》、《信息披露管理制度》、《信息披露暂缓与豁免业务管理制度》和《投资者关系管理制度》等规定，将可能对公司的生产经营及对公司股价有重大影响的信息，均真实、准确、完整、及时、公平地予以披露，增强公司透明度，确保公司所有股东以平等的机会获取公司信息。公司重视投资者关系维护，认真对待股东和投资者来访、咨询工作，通过投资者热线、邮箱、“上证e互动”以及投资者交流会等多种渠道加强与投资者的沟通互动，倾听投资者的意见及建议，维护广大投资者的合法权益。

6. 内幕信息知情人登记管理制度的执行情况

报告期内，公司严格按照相关法律法规及《内幕信息知情人管理制度》的要求，对公司定期报告、重大资产重组等相关事项在公开前的报告、传递、编制、审核、披露各环节所有内幕信息知情人名单如实、完整的记录，并在规定时间内上报上海证券交易所备案。报告期内公司未发生内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的行为。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

√适用 □不适用

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度要求规范运行。公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立于控股股东、实际控制人及其他关联方，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。公司完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。具体情况如下：

1. 业务独立

公司具有完整的业务体系、拥有独立的产、供、销系统和研究开发能力，在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，具有直接面向市场独立经营的能力。

2. 人员独立

公司人员完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在人员的管理和使用上完全分开，公司拥有完整、独立的劳动、人事及工资管理体系。公司根据《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生公司董事、监事，由董事会聘用高级管理人员，不存在逾越股东大会或董事会职权作出人事任免决定的情况。

3. 资产独立

公司拥有独立生产经营所需的技术研发体系、采购体系、生产体系和营销体系，独立拥有与生产经营所需的土地、厂房、机器设备以及专利、商标等固定资产、无形资产的所有权和使用权，公司各项资产权属清晰。公司不存在以资产和权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情形。

4. 机构独立

公司已建立了适合自身业务特点的法人治理结构，组织结构健全，运作正常有序。公司的经营和办公机构与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，不存在混合经营、合署办公情况，不存在股东单位和其他关联单位或个人干预本公司机构设置的情况。

5. 财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立、完整的会计核算体系，并制定了完善的财务管理制度。公司开设了独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司有独立的统一社会信用代码，依法进行纳税申报和履行纳税义务。公司独立作出财务决策，独立对外签订有关合同。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

□适用 √不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023-6-29	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 公告编号：2023-023	2023-6-30	审议通过以下议案： 1. 关于公司 2022 年年度报告全文及摘要的议案 2. 关于公司 2022 年度财务决算报告的议案 3. 关于公司 2023 年度财务预算的议案 4. 关于公司 2022 年度利润分配方案的议案 5. 关于公司 2022 年度董事会工作报告的议案 6. 关于公司 2022 年度监事会工作报告的议案 7. 关于公司 2023 年度日常关联交易预计及授权的议案

				8. 关于续聘 2023 年度财务审计机构及内部控制审计机构并授权管理层确定其报酬的议案 9. 关于对外担保预计及授权的议案
2023 年第一次临时股东大会	2023-12-28	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 公告编号: 2023-049	2023-12-29	审议通过以下议案: 1. 关于为买方融资租赁业务承担担保责任的议案 2. 关于变更会计师事务所的议案 3. 关于修订《公司章程》并办理工商变更的议案

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
潘雪平	董事长	男	60	2017-9-11	至今					0	是
Uwe Rondé	副董事长	男	59	2021-9-28	至今					0	否
	总经理			2022-1-1	至今					746.21	否
丁远	董事	男	54	2018-5-21	至今					90	否
Claus Mai	董事(离任)	男	58	2021-9-28	2023-8-28					60	否
陈杰平	独立董事	男	70	2017-9-11	至今					100	否
王树田	独立董事	男	67	2021-2-5	至今					100	否
谢满林	独立董事	男	60	2017-9-11	至今					90	否
张月平	监事会主席	男	53	2017-9-11	至今					90	是
裴国庆	职工代表监事	男	56	2017-9-11	至今					196.77	否
余舫	监事	男	41	2021-9-28	至今					400.11	否
曾正平	董事会秘书	男	61	2017-9-11	至今					486.72	否
陆益民	财务总监	女	50	2017-11-29	至今					435.83	否
合计	/	/	/	/	/				/	2,795.64	/

说明：

- 裴国庆先生担任公司子公司卓郎常州总经理、卓郎新疆总经理，余舫先生担任公司首席税务官并分管法务，其自担任监事以来未在公司领取过监事职务津贴，报告期内从公司获得的税前报酬总额为监事以外岗位职务的报酬总额。
- 本年度考虑到公司运营资金情况，公司对未在公司担任职务的董事及监事延迟发放董监事津贴。
- 本公司任职的董事、监事及高级管理人员从公司获得的税前报酬总额中包含所属 2023 年度的奖金，目前为预估金额，截至本报告披露日尚未发放，具体应发金额以实发金额为准。
- 总经理 Uwe Rondé和财务总监陆益民的薪酬由境外子公司发放，以瑞郎结算。

姓名	主要工作经历
潘雪平	公司董事长、原总经理，金昇实业董事长，并担任中国纺织机械器材工业协会副会长、中国纺织工程学会副会长、中国纺织工业企业管理协会（中国纺织企业家联合会）副会长、常州市工商联副会长等职务。创立金昇实业之前，分别担任太平洋集团上海纺织机件总厂钢领制造有限公司总经理、金坛市纺织机械总厂厂长兼党委书记、金坛华金机械总厂厂长兼党委书记、瑞士苏拉纺机集团前纺事业部首席执行官。
Uwe Rondé	公司副董事长，总经理，德国籍，毕业于德国达姆施塔特应用技术大学，工学硕士文凭、工学博士文凭。曾任 Franz Kessler GmbH 有限公司总经理及咨询委员会负责人。曾于 2014 年 1 月至 2015 年 3 月期间担任 Intercontec Pfeiffer GmbH 有限公司首席执行官。2015 年 4 月至 2020 年 9 月期间，担任德国埃马克控股有限公司担任标准模块化产品生产线总监。2015 年 7 月至 2020 年 12 月，担任埃马克（中国）机械有限公司首席执行官。2017 年 11 月至 2020 年 12 月，担任埃马克集团（首席产品官）、总经理（首席营销官）。
丁远	公司董事、中欧国际工商学院副院长兼教务长、法国凯辉会计学教席教授；敏华控股有限公司独立非执行董事、薪酬委员会主席、以及提名委员会及审核委员会成员。曾任红星美凯龙家居集团股份有限公司独立非执行董事、审核委员会主席；朗诗绿色地产有限公司独立非执行董事、审核委员会主席、提名委员会及薪酬委员会成员；法国巴黎 HEC 管理学院会计与管理控制系的终身教授；安徽古井贡酒股份有限公司独立董事及审核委员会主席；TCL 集团股份有限公司独立董事及审核委员会主席；Mag Industries Corp. 董事及审核委员会主席。
陈杰平	公司独立董事，中国国际工商学院会计学荣退教授，现任华发物业服务集团有限公司独立非执行董事。曾担任中欧国际工商学院副教务长、高层工商管理硕士（EMBA）课程主任，加入中欧之前，在香港城市大学有十三年的执教经验，曾担任该校会计学系终身教授兼系主任。
王树田	公司独立董事，中国人民大学工业经济管理学学士学位。曾在中国纺织机械工业总公司、纺织工业部技术装备司、中国纺织总会技术装备部、中国纺织机械器材工业协会、中国纺织机械协会担任干部、处长、秘书长、理事长兼秘书长、会长，并担任中国纺织机械协会名誉会长。
谢满林	公司独立董事，现任江苏谢满林律师事务所主任、鑫元基金管理有限公司董事和南京普天通信股份有限公司独立董事，并担任江苏省人民政府法律顾问、南京市人民政府法律顾问、南京市律师协会监事长，曾任南京第二律师事务所律师、南京金陵律师事务所律师、南京银行股份有限公司独立董事。
张月平	公司监事会主席，现任金昇集团联席首席执行官、总裁，历任金昇公司副总经理与常务副总经理、苏拉（金坛）公司常务副总经理、金坛市纺织机械总厂技术厂长与常务副厂长。加入金昇前，任职于常柴集团金坛柴油机总厂，从事工艺及专用工艺装备的设计、工厂技术改造和技术管理工作。
裴国庆	公司职工监事，现任卓郎（常州）纺织机械有限公司总经理、卓郎新疆智能机械有限公司总经理。曾任职于江苏金坛市纺织机械总厂、江苏金昇实业股份有限公司。
余舫	公司监事，现任卓郎集团首席税务官。历任普华永道咨询深圳有限公司上海分公司税务咨询部、国际税务业务组咨询顾问、经理、高级经理、普华永道德国高级经理、欧洲中国业务组成员。
曾正平	公司董事会秘书，曾任采埃孚（中国）投资有限公司中国区首席财务官。
陆益民	公司首席财务官，曾任金昇实业副总裁、海外板块财务总监，曾在普华永道中国及美国先后担任企业并购咨询部总监、高级经理及经理等职位。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

1. 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
潘雪平	江苏金昇实业股份有限公司	董事长	2000年12月	
张月平	江苏金昇实业股份有限公司	董事	2021年3月	
张月平	江苏金昇实业股份有限公司	总经理	2021年3月	
裴国庆	江苏金昇实业股份有限公司	监事	2000年12月	
在股东单位任职情况的说明	无			

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
潘雪平	江苏金昇控股有限公司	董事长	2017.7	
潘雪平	麦盖提利泰丝路纺织有限公司	执行董事兼总经理	2018.8	
潘雪平	江苏昶金投资有限公司	执行董事	2009.10	
潘雪平	江苏金昇资产经营有限公司	执行董事	2015.10	
潘雪平	奎屯利泰丝路投资有限公司	董事长	2015.5	
潘雪平	上海盛纶企业管理有限公司	执行董事	2018.2	
潘雪平	太仓利泰纺织厂有限公司	董事长	2008.6	
潘雪平	阿拉尔市利泰丝路投资有限公司	董事长	2018.5	
潘雪平	新疆利泰丝路投资有限公司	董事长	2015.4	
潘雪平	利泰醒狮（太仓）控股有限公司	董事长	2015.3	
潘雪平	利泰丝路控股有限公司	董事长	2015.3	
潘雪平	乌鲁木齐利泰丝路投资有限公司	董事长	2020.12	
潘雪平	常州市利泰纺织有限公司	执行董事	2019.8	
潘雪平	新疆金昇企业管理有限公司	执行董事	2017.4	
潘雪平	赫伯陶瓷材料有限公司	执行董事	2015.1	
Uwe Rondé	Rondé 博士咨询有限公司	董事长	2020.12	
张月平	江苏金昇控股有限公司	董事	2017.11	
张月平	太仓利泰纺织科技有限公司	执行董事	2014.5	
张月平	江苏维尔生物科技有限公司	董事长	2010.9	
张月平	江苏金昇国际贸易有限公司	执行董事	2017.6	
张月平	麦盖提利泰丝路纺织有限公司	监事	2018.8	
张月平	奎屯利泰丝路投资有限公司	董事	2015.5	
张月平	太仓利泰纺织厂有限公司	副董事长	2008.6	
张月平	阿拉尔市利泰丝路投资有限公司	董事	2018.5	
张月平	新疆利泰丝路投资有限公司	董事	2015.4	
张月平	利泰醒狮（太仓）控股有限公司	董事	2015.3	
张月平	利泰丝路控股有限公司	董事	2015.3	
张月平	乌鲁木齐利泰丝路投资有限公司	董事	2020.12	
张月平	科普费尔（常州）传动技术有限公司	董事	2013.11	
张月平	常州市利泰纺织有限公司	总经理	2019.8	
张月平	新疆金昇企业管理有限公司	总经理	2017.4	

丁远	敏华控股有限公司	独立非执行董事	2016.12	
丁远	中欧国际工商学院	教授	2006.9	
丁远	蓝星安迪苏股份有限公司	独立董事	2018.10	
丁远	上海路捷鲲鹏集团股份有限公司	独立董事	2020.12	
丁远	JS Global	独立董事	2022.9	
丁远	H&H Group	独立董事	2023.1	
陈杰平	华发物业服务集团有限公司	独立非执行董事	2021.5.28	
陈杰平	密尔克卫化工供应链服务股份有限公司	独立董事	2021.9.24	2023.8.13
陈杰平	金茂物业服务发展股份有限公司	独立董事	2022.3.9	
陈杰平	中集世联达物流科技(集团)股份有限公司	独立董事	2022.3.15	
谢满林	江苏谢满林律师事务所	律所主任	1994.12	
谢满林	鑫元基金管理有限公司	独立董事	2019.8	
王树田	中国纺织机械协会	名誉会长	2019.4.3	
在其他单位任职情况的说明				

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、高级管理人员报酬经薪酬与提名委员会提议并提交董事会审议，监事报酬经监事会审议，涉及股东大会职权的经股东大会审议通过。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	公司董事会薪酬与提名委员会每年会对包括董事、高级管理人员在内的全体薪酬政策与报酬结构进行审核，并根据审核情况向董事会提出建议。薪酬与提名委员会认为公司目前董事、高级管理人员及各管理层薪酬政策及结构合法合规合理。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司第十届董事领取董事津贴，但如非独立董事在公司有所任职，则按其所任公司的岗位职务领取薪酬，不另行发放津贴； 公司第十届监事领取监事津贴，但如监事在公司有所任职，则按其所任公司的岗位职务领取薪酬，不另行发放津贴； 公司高级管理人员按其所任岗位职务的相关人事规定领取薪酬，薪酬构成为岗位基本工资加绩效工资。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见“现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	2,795.64 万元人民币（税前）

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
Claus Mai	董事	离任	个人原因辞任

(五)近三年受证券监管机构处罚的情况说明

√适用 □不适用

1. 2022年3月18日上海证券交易所出具纪律处分决定书【2022】28号《关于对卓郎智能技术股份有限公司及有关责任人予以通报批评的决定》

上海证券交易所作出如下纪律处分决定：对卓郎智能技术股份有限公司和实际控制人暨时任董事长潘雪平、时任董事会秘书曾正平予以通报批评。

2. 2022年6月28日上海证券交易所出具上证公函【2022】0087号《关于对卓郎智能技术股份有限公司及有关责任人予以监管警示的决定》

作出如下纪律处分决定：对卓郎智能技术股份有限公司及时任董事长潘雪平、时任总经理 Uwe Rondé、时任财务总监陆益民、时任独立董事兼审计委员会召集人陈杰平、时任董事会秘书曾正平予以监管警示。

3. 2022年7月7日中国证券监督管理委员会新疆监管局出具行政监管措施决定书【2022】17号《关于对卓郎智能技术股份有限公司采取出具警示函监管措施的决定》、行政监管措施决定书【2022】18号《关于对 Uwe Rondé 采取出具警示函监管措施的决定》、行政监管措施决定书【2022】19号《关于对潘雪平采取出具警示函监管措施的决定》、行政监管措施决定书【2022】20号《关于对曾正平采取出具警示函监管措施的决定》、行政监管措施决定书【2022】21号《关于对陆益民采取出具警示函监管措施的决定》

新疆监管局对前述主体采取出具警示函的行政监管措施,并记入证券期货市场诚信档案。

4. 2022年10月12日上海证券交易所出具纪律处分决定书【2022】146号《关于对卓郎智能技术股份有限公司及有关责任人予以通报批评的决定》

作出如下纪律处分决定：对卓郎智能技术股份有限公司和时任董事长潘雪平、时任财务负责人陆益民、时任董事会秘书曾正平予以通报批评。对于上述纪律处分,交易所将通报中国证监会,并记入上市公司诚信档案。

5. 2023年12月28日中国证券监督管理委员会新疆监管局出具行政处罚决定书【2023】8号：一、对卓郎智能技术股份有限公司责令改正,给予警告,并处以150万元罚款；二、对潘雪平给予警告,并处以200万元罚款,其中,作为直接负责的主管人员处以80万元罚款,作为实际控制人处以120万元罚款；三、对曾正平给予警告,并处以60万元罚款；四、对张月平给予警告,并处以50万元罚款。

6. 2024年1月29日上海证券交易所出具纪律处分决定书【2024】25号《关于对卓郎智能技术股份有限公司、实际控制人暨时任董事长潘雪平及有关责任人予以公开谴责的决定》

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

(六)其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第十届董事会第八次会议	2023-4-27	审议通过了以下议案： 1. 关于公司 2022 年年度报告全文及摘要的议案 2. 关于公司 2022 年度财务决算报告的议案 3. 关于公司 2023 年度财务预算的议案 4. 关于公司 2022 年度利润分配方案的议案 5. 关于公司 2022 年度董事会工作报告的议案 6. 关于公司 2022 年度独立董事述职报告的议案 7. 关于公司 2022 年度审计委员会履职情况报告的议案 8. 关于公司 2022 年度内部控制评价报告的议案 9. 关于公司 2022 年度董事、监事和高级管理人员考核及津贴和薪酬发放情况的议案 10. 关于公司 2023 年度日常关联交易预计及授权的议案

		11. 关于续聘 2023 年度财务审计机构及内部控制审计机构并授权管理层确定其报酬的议案 12. 关于外汇衍生品交易预计及授权的议案 13. 关于对外担保预计及授权的议案 14. 关于向银行申请综合授信额度的议案 15. 关于公司 2022 年度计提信用减值损失及资产减值损失的议案 16. 关于会计政策变更的议案 17. 关于召开 2022 年年度股东大会的议案 18. 关于公司 2023 年第一季度报告的议案
第十届董事会第九次会议	2023-8-28	审议通过了以下议案： 1. 关于公司 2023 年半年度报告全文及摘要的议案 2. 关于注销回购股份暨减少注册资本的议案
第十届董事会第十次会议	2023-10-26	审议通过了以下议案： 1. 关于公司《2023 第三季度报告》的议案 2. 关于调整董事会审计委员会委员的议案 3. 关于修订《公司章程》并办理工商变更的议案 4. 关于修订《董事会各专门委员会工作细则》的议案 5. 关于为买方融资租赁业务承担担保责任的议案 6. 关于召开 2023 年第一次临时股东大会的议案
第十届董事会第十一次会议	2023-12-12	审议通过了以下议案： 1. 关于变更会计师事务所的议案 2. 关于修订《公司章程》并办理工商变更的议案 3. 关于修订公司制度的议案

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
潘雪平	否	4	4	4	0	0	否	2
Uwe Rondé	否	4	4	4	0	0	否	0
丁远	否	4	4	4	0	0	否	0
Claus Mai (离任)	否	2	2	2	0	0	否	0
陈杰平	是	4	4	4	0	0	否	2
王树田	是	4	4	4	0	0	否	0
谢满林	是	4	4	4	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	4
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

□适用 √不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

七、董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	陈杰平、丁远、谢满林
薪酬与提名委员会	王树田、潘雪平、丁远、陈杰平、谢满林
战略委员会	潘雪平、Uwe Rondé、丁远、陈杰平、王树田、谢满林

(二) 报告期内审计委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 27 日	1. 关于公司 2022 年年度报告全文及摘要的议案 2. 关于公司 2022 年度财务决算报告的议案 3. 关于公司 2023 年度财务预算的议案 4. 关于公司 2022 年度审计委员会履职情况报告的议案 5. 关于公司 2022 年度内部控制评价报告的议案 6. 关于公司 2023 年度日常关联交易预计及授权的议案 7. 关于续聘 2023 年度财务审计机构及内部控制审计机构并授权管理层确定其报酬的议案 8. 关于外汇衍生品交易预计及授权的议案 9. 关于公司 2022 年度计提信用减值损失及资产减值损失的议案 10. 关于会计政策变更的议案 11. 关于公司 2023 年第一季度报告的议案	全体委员均同意提请会议审议事项，并同意提交董事会审议。	无
2023 年 8 月 28 日	1. 关于公司 2023 年半年度报告全文及摘要的议案	全体委员均同意提请会议审议事项，并同意提交董事会审议。	无
2023 年 10 月 26 日	1. 关于公司 2023 年第三季度报告的议案	全体委员均同意提请会议审议事项，并同意提交董事会审议。	无
2023 年 12 月 12 日	1. 关于变更会计师事务所的议案	全体委员均同意提请会议审议事项，并同意提交董事会审议。	无

(三) 报告期内薪酬与提名委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行 职责情况
2023 年 4 月 27 日	关于公司 2022 年度董事、监事和高级管理人员考核及津贴和薪酬发放情况的议案	2022 年度，公司董事、监事和高级管理人员认真履行了各自职责、忠实勤勉，有质有量地完成了年度的工作目标和公司各项效益指标。根据《卓郎智能技术股份有限公司章程》、《董事会薪酬与提名委员会实施细则》及公司绩效考核方案，2022 年度公司对董事、监事和高级管理人员所发放的津贴和支付的薪酬公平、合理，充分地考虑了公司实际经营情况，符合公司津贴标准、薪酬计划和考核标准，有利于激励公司董事、监事和高级管理人员尽职尽责，促进公司长期积极可持续发展。	无

(四) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	18
主要子公司在职员工的数量	3,158
在职员工的数量合计	3,176
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	48
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,847
销售人员	324
技术人员	292
财务人员	105
行政人员	178
售后人员	398
其他人员	32
合计	3,176
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	316
大学	801
大学以下	2,059
合计	3,176

(二) 薪酬政策√适用 不适用

卓郎智能设置了给予员工具有市场竞争力的薪酬福利政策。根据员工绩效表现与公司业绩表现，为员工提供年度绩效奖金。对于表现优秀的员工，公司提供调薪和晋升的机会。同时公司也充分考虑对员工的长期激励，除法定养老金外，公司在欧洲还为员工提供公司养老金计划，从多个方面激励员工，保留员工，与员工分享公司的业绩。

(三) 培训计划√适用 不适用

1. 公司设立了良好的培训体系，帮助员工获得新知识、新技能，并在职业上有所发展。除建立了多途径定期沟通机制外，还根据内部关键人才识别与发展流程，制定培训计划及继任者计划。

2. 公司建立和完善了员工培训制度，包括上岗培训和岗位技能培训，新入职员工均由经验丰富的老员工负责指导和培训，通过岗位实践、技术培训、考核评比等多种形式，促进员工在岗位实践中成才。公司组织员工参加各种行业培训及管理与技术交流会，使员工在有效提升业务能力的同时积极拓展行业人脉，提升员工对行业和企业的认知度和荣誉感。

(四) 劳务外包情况√适用 不适用

劳务外包的工时总数	86,838 小时
劳务外包支付的报酬总额	8,685 千元人民币

十、利润分配或资本公积金转增预案**(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**√适用 不适用

公司根据中国证监会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等法律法规的要求，结合公司实际情况，在《公司章程》中制定了有关利润分配政策的相关条款，完善了利润分配的决策程序和机制，有效地保护中小投资者合法权益。

根据《公司章程》及相关法律法规的规定，结合公司业务对资金需求等因素的考虑，2023 年年度利润分配方案如下：

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了保留意见的审计报告。经审计，公司 2023 年度实现归属于上市公司股东的净利润 3,578.8 万元。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：5、公司财务报告被审计机构出具非标准无保留意见”。

因此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。本次利润分配方案尚需提交股东大会审议。

(二) 现金分红政策的专项说明√适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 <input type="checkbox"/> 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划 适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

报告期内，公司高级管理人员的薪酬依据经董事会审议批准的高级管理人员薪酬计划，按其所担任岗位职务的相关人事规定领取薪酬，薪酬构成为岗位基本工资加绩效工资。公司对高级管理人员以公司年度经营计划和个人工作目标的完成情况为考核维度，依照客观、真实原则评定其绩效表现，对照公司绩效考核方案，并与公司日常的奖惩规章制度合并执行。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。详见公司于2024年4月30日在上海证券交易所披露的《卓郎智能2023年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》及《公司章程》等相关法律法规与规章制度的规定，对子公司实施管理控制，并指导分子公司健全法人治理结构，完善现代企业制度。

十四、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）所出具了《内部控制审计报告》，详见 2024 年 4 月 30 日刊登在上海证券交易所网站的《2023 年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：带强调事项段的无保留意见

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

十六、其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	不适用

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

本公司及其重要子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司主营业务为从事智能化纺织成套设备及配套核心零部件的研发、生产和销售，不属于重污染行业，排放的主要污染物包括废水、废气、废渣，生产过程中会产生一定的噪声。公司严格执行与环境保护相关的法律法规，重要子公司通过了 ISO14001:2004 环境管理体系认证。公司产品研发以 E³+I 理念为指导思想，旨在向客户提供更低能耗物耗、更少资源成本、更高生产效率的产品，从而减少能源消耗总量。

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	否
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	不适用
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	不适用

具体说明

适用 不适用

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	其他	金昇实业、潘雪平	交易完成后，金昇实业作为上市公司控股股东，潘雪平作为实际控制人，承诺如下：一、保证上市公司人员独立 1、上市公司的高级管理人员（总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等）专职在上市公司工作，并在上市公司领取薪酬，不在承诺方控制的除上市公司及其子公司以外的其他企业（以下简称“承诺方控制的其他企业”）担任除董事、监事以外的职务。2、上市公司的财务人员不在承诺方/承诺方控制的其他企业兼职或领薪。3、上市公司人事关系、劳动关系独立于承诺方/承诺方控制的其他企业。4、上市公司的董事、监事及高级管理人员均按照有关法律法规及公司章程的规定选举、更换、罢免、聘任或解聘，承诺方不会超越上市公司董事会和股东大会违法干预上述人事任免。二、保证上市公司资产独立 1、上市公司具有独立、完整的资产，该等资产完全处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营。2、承诺方/承诺方控制的其他企业不以任何方式违规占用上市公司的资金、资产。3、不以上市公司的资产为承诺方及承诺方控制的其他企业违规提供担保。三、保证上市公司机构独立 1、上市公司依法建立和完善法人治理结构，建立独立、完整的组织机构，并与承诺方/承诺方控制的其他企业的机构完全分开。2、上市公司与承诺方/承诺方控制的其他企业在办公机构及生产经营场所等方面相互分开，不发生混同或混用的情形。四、保证上市公司业务独立 1、上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质，具有独立面向市场自主经营的能力。2、除依据有关法律法规及上市公司章程行使相关权利外，不会超越上市公司董事会、股东大会及经营管理层违法干预上市公司的业务经营活动。3、承诺方将规范并尽量减少与上市公司的关联交易，对于确实无法避免或确有必要的关联交易，将按照公平合理及市场化原则确定交易条件；关联交易将由上市公司依据有关法律法规及上市公司章程、关联交易管理制度的规定严格履行决策程序并及时履行信息披露义务。五、保证上市公司财务独立 1、上市公司建立独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度。2、上市公司单独开立银行账户，不与承诺方及承诺方控制的其他企业共用银行账户。3、上市公司独立作出财务决策，承诺方不会超越上市公司董事会、股东大会及经营管理层干预上市公司的资金使用。4、上市公司依法独立纳税。承诺方如违反上述承诺，将承担相应的法律责任；因此给上市公司或投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任。	2017-08-01	否	长期	是	不适用	不适用

解决关联交易	金昇实业、潘雪平	1、承诺方将尽力减少承诺方及承诺方所控制的其他企业与上市公司之间的关联交易。对于确实无法避免或确有必要的关联交易，将按照公平合理及市场化原则确定交易条件，并由上市公司按照有关法律法规及上市公司章程、关联交易管理制度的规定严格履行决策程序并及时履行信息披露义务。2、承诺方及承诺方控制的其他企业不以任何方式违规占用上市公司的资金、资产，不以上市公司的资产为承诺方/承诺方控制的其他企业违规提供担保。3、承诺方将依据有关法律法规及上市公司章程的规定行使权利、履行义务，不利用承诺方对上市公司的控制关系和影响力，通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。承诺方如违反上述承诺，将承担相应的法律责任；因此给上市公司或投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任。	2017-08-01	否	长期	是	不适用	不适用
其他	金昇实业、潘雪平	重组完成后，承诺方将严格遵守《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》《关于规范上市公司对外担保行为的通知》等规定，不违规占用上市公司及其控股子公司的资金，并规范上市公司及其控股子公司的对外担保行为。承诺方如违反上述承诺，将承担相应的法律责任；因此给上市公司或投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任。	2017-08-01	否	长期	是	不适用	不适用
其他	金昇实业、潘雪平	1、交易完成后，承诺方不会越权干预公司经营管理活动，不会侵占公司利益。2、承诺方知悉上述承诺可能导致的法律后果，对违反前述承诺的行为本公司将承担个别和连带的法律责任。	2017-08-01	否	长期	是	不适用	不适用
解决同业竞争	金昇实业、潘雪平	1、截至本承诺函出具之日，承诺方未投资于任何与卓郎智能机械经营相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；承诺方及承诺方控制的其他企业未经营也未为他人经营与卓郎智能机械相同或类似的业务，与卓郎智能机械不构成同业竞争。2、重组完成后，承诺方作为上市公司控股股东/实际控制人期间，将不以任何形式从事与上市公司目前或将来从事的业务构成竞争的业务。3、重组完成后，作为上市公司控股股东/实际控制人期间，如承诺方控制的其他企业拟从事与上市公司相竞争的业务，承诺方将行使否决权，以确保与上市公司不进行直接或间接的同业竞争。如有在上市公司经营范围内相关业务的商业机会，承诺方将优先让与或介绍给上市公司。4、重组完成后，作为上市公司控股股东/实际控制人期间，如上市公司因变更经营范围导致与承诺方及承诺方控制的其他企业所从事的业务构成竞争，承诺方将采取并确保本承诺方控制的其他企业采取以下措施消除同业竞争：停止经营与上市公司相竞争的业务；将相竞争的业务转移给上市公司；将相竞争的业务转让给无关联的第三方。5、承诺方不会利用对上市公司的控制关系或影响力，将与上市公司业务经营相关的保密信息提供给第三方，协助第三方从事与上市公司相竞争的业务。6、承诺方如违反上述承诺，将承担相应的法律责任；因此给上市公司或投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任。	2017-08-01	否	长期	是	不适用	不适用

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

详见公司于 2024 年 4 月 30 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《卓郎智能董事会关于 2023 年度保留意见审计报告的专项说明》。

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

详见本报告第十节“重要会计政策和会计估计的变更”。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 审批程序及其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所 (特殊普通合伙)	天衡会计师事务所 (特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	512	512
境内会计师事务所审计年限	3 年	1 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	王斌、严盛辉	钱俊峰、魏娜
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	3 年	1 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	220

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经公司第十届董事会第十一次会议和 2023 年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任天衡会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2023 年度审计工作，聘期为一年。授权公司管理层根据市场行情及双方协商情况确定具体报酬，并授权公司相关代表签署相关合同与文件。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

（一）导致退市风险警示的原因

适用 不适用

（二）公司拟采取的应对措施

适用 不适用

（三）面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

（一）公司于 2023 年 3 月 30 日收到控股股东的通知，获悉其收到中国证监会出具的立案告知书（证监立案字 0362023002 号），因其涉嫌借用他人账户及短线交易被立案调查，根据《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对其立案，截至本报告披露日已结案。中国证监会新疆监管局及上交所对公司、控股股东已作出处罚。

2023 年 7 月 27 日，中国证监会新疆监管局出具行政《处罚决定书》【2023】3 号，2023 年 10 月 11 日上海证券交易所出具纪律处分决定书【2023】145 号《关于对卓郎智能技术股份有限公司控股股东江苏金昇实业股份有限公司予以公开谴责的决定》，主要内容如下：

“一、金昇实业借用他人证券账户买卖卓郎智能股票

2018 年 6 月 5 日至 2022 年 4 月 15 日，金昇实业借用李某平、王某珏、姜某延、韩某萍、刘某、尹某玲等 6 人的证券账户多次交易卓郎智能股票。涉案期间内，金昇实业副总裁、首席财务官高某华安排金昇实业工作人员通过银行账户给上述 6 人证券账户的三方存管银行账户转入资金合计 3.5682 亿元，

并安排金昇实业副总裁、卓郎智能原监事梁某福实际控制上述 6 人证券账户，负责具体下单操作或组织他人下单操作交易卓郎智能股票经计算，金昇实业累计买入卓郎智能股票 81,505,882 股，买入金额 562,954,862.84 元。对应卖出 45,934,334 股，对应卖出金额 265,875,829 元。

二、金昇实业短线交易卓郎智能股票

2018 年 6 月 1 日至 2019 年 12 月 2 日，金昇实业作为卓郎智能的控股股东，通过上述 6 人证券账户将持有的卓郎智能股票买入后六个月内卖出，卖出后六个月内又买入的情形，违规成交股数 28,956,934 股，匹配的买入金额 182,306,482.77 元，匹配的卖出金额 213,491,175.95 元。”

中国证监会新疆监管局处罚情况：

(1) 对金昇实业借用他人证券账户买卖卓郎智能股票行为，对金昇实业责令改正，给予警告，并处以 30 万元罚款；

(2) 对金昇实业短线交易卓郎智能股票行为，对金昇实业给予警告，并处以 10 万元罚款。

上海证券交易所处罚情况：

对卓郎智能技术股份有限公司控股股东江苏金昇实业股份有限公司予以公开谴责。

以上处罚整改情况：

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

(1) 完善内部控制制度

对公司内部控制制度进行全面审查和修订，以确保其符合《证券法》等相关法律法规的要求。加强内部控制制度的执行力度，明确各岗位的职责和权限，并建立健全内部监督和管理机制。

(2) 加强监管意识

通过定期组织内部培训、讲座等形式，提高员工对证券法律法规的理解和遵守意识，使其熟悉相关规定并严格执行。加强对关键岗位人员的监督和考核，建立激励与约束相结合的管理机制，确保各项规定得到严格执行。

(3) 加强内部审查与监督

设立内部审查机制，加强对账户交易活动的监督和审查，及时发现和纠正可能存在的违规行为。建立风险预警机制，对异常交易行为进行及时警示和处理，有效防范潜在风险。

(4) 强化内部监督与自律：

全面加强对内部人员的监督和管理，加强内部自律，严格执行各项规章制度，杜绝违规行为的发生。

(二)公司于 2023 年 7 月 28 日收到中国证监会下发的立案告知书(证监立案字 0362023008 号)，因涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司立案。截至本报告披露日已结案。中国证监会新疆监管局及上交所对公司、控股股东及相关人员已作出处罚。

2023 年 12 月 28 日中国证监会新疆监管局出具《行政处罚决定书》【2023】8 号，2024 年 1 月 29 日上海证券交易所出具纪律处分决定书【2024】25 号《关于对卓郎智能技术股份有限公司、实际控制人暨时任董事长潘雪平及有关责任人予以公开谴责的决定》，主要内容如下：

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

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

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

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

（二）2019 年至 2021 年度卓郎智能与其关联方存在的资金往来情况

1. 2019 年资金往来情况

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

2. 2020 年资金往来情况

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

3. 2021 年资金往来情况

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

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

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

中国证监会新疆监管局处罚情况：

- （1）对卓郎智能技术股份有限公司责令改正，给予警告，并处以 150 万元罚款；
- （2）对潘雪平给予警告，并处以 200 万元罚款，其中，作为直接负责的主管人员处以 80 万元罚款，作为实际控制人处以 120 万元罚款；
- （3）对曾正平给予警告，并处以 60 万元罚款；
- （4）对张月平给予警告，并处以 50 万元罚款。

上海证券交易所处罚情况：

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

以上处罚整改情况：

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

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

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

后续公司将加强管理层以及相关工作人员对《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》及《上市公司治理准则》等法律法规的学习，严格按照《企业会计准则》的要求进行财务核算，增

强规范运作意识、提高规范运作水平、认真持续地落实各项整改措施，不断完善公司治理和内部控制体系，并强化监督执行。切实维护公司及全体股东合法利益，促进公司持续、健康、稳定发展。

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

2023年9月18日，因上海浦东发展银行股份有限公司乌鲁木齐分行与卓郎智能技术股份有限公司票据纠纷，公司已被列为被执行人。执行法院为乌鲁木齐市中级人民法院，案号为(2023)新01执744号，执行标的为96,218,896元。

截至本报告期末，公司控股股东金昇实业共持有本公司股份850,929,677股，占公司股份总数的47.59%。其中共质押其持有的公司股份799,273,511股，占公司股份总数的44.70%；因其合同纠纷其所持有公司股票210,676,390股已先后被冻结和轮候冻结。根据中国执行信息公开网(<http://zxgk.court.gov.cn>)公示信息显示，公司控股股东、实际控制人因债务纠纷被多家法院列入被执行人、失信被执行人、限制消费人员。

十二、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司于2023年4月27日召开第十届董事会第八次会议、于2023年6月29日召开了2022年年度股东大会，审议通过了《关于公司2023年度日常关联交易预计及授权的议案》（详见公告临2023-006、临2023-008、2023-023）。

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

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
新疆利泰丝路投资有限公司	股东的子公司	销售商品	销售机械设备	成本加成	/	15,042	0.25	按协议约定方式	/	/
奎屯利泰丝路投资有限公司	股东的子公司	销售商品	销售机械设备	成本加成	/	27,065	0.45	按协议约定方式	/	/
LT Textile International Limited Liability Company	股东的子公司	销售商品	销售机械设备	成本加成	/	5,393	0.09	按协议约定方式	/	/
麦盖提利泰丝路纺织有限公司	股东的子公司	销售商品	销售机械设备	成本加成	/	1,120	0.02	按协议约定方式	/	/
乌鲁木齐利泰丝路投资有限公司	股东的子公司	销售商品	销售机械设备	成本加成	/	9,394	0.16	按协议约定方式	/	/
太仓利泰纺织厂有限公司	股东的子公司	销售商品	销售机械设备	成本加成	/	38	0.00	按协议约定方式	/	/
合计				/	/	58,052	0.97	/	/	/
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的说明					公司按《股票上市规则》的相关规定进行披露。					

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

□适用 √不适用

3、租赁情况

□适用 √不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
无														
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											0			
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											0			
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计											910,244,400			
报告期末对子公司担保余额合计（B）											2,765,734,755			
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）											2,765,734,755			
担保总额占公司净资产的比例（%）											83.43			
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）											0			
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）											789,494,400			
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）											1,108,200,255			
上述三项担保金额合计（C+D+E）											1,830,530,155			
未到期担保可能承担连带清偿责任说明											无			
担保情况说明											无			

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	1,895,412,995	100				-107,500,773	-107,500,773	1,787,912,222	100
1、人民币普通股	1,895,412,995	100				-107,500,773	-107,500,773	1,787,912,222	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,895,412,995	100				-107,500,773	-107,500,773	1,787,912,222	100

2、股份变动情况说明

适用 不适用

报告期内，公司于 2023 年 8 月 28 日召开第十届董事会第九次会议和第十届监事会第八次会议，审议通过了《关于注销回购股份暨减少注册资本的议案》。同意公司将存放于回购专用证券账户的 107,500,773 股股份予以注销，并相应减少公司注册资本。2023 年 9 月 12 日注销后，公司股份总数由 1,895,412,995 股变更为 1,787,912,222 股。

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

本年度公司对放于回购专用证券账户的 107,500,773 股股份予以注销，并相应减少公司注册资本。2023 年 9 月 12 日注销后，公司股份总数由 1,895,412,995 股变更为 1,787,912,222 股。回购股份注销后，对每股收益及每股净资产均有一定的提升作用。

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二)限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一)截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二)公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

报告期内，公司于 2023 年 8 月 28 日召开第十届董事会第九次会议和第十届监事会第八次会议，审议通过了《关于注销回购股份暨减少注册资本的议案》。同意公司将存放于回购专用证券账户的 107,500,773 股股份予以注销，并相应减少公司注册资本。2023 年 9 月 12 日注销后，公司股份总数由 1,895,412,995 股变更为 1,787,912,222 股。详见公司于指定媒体及上海证券交易所（www.sse.cn）披露的《关于注销回购股份暨减少注册资本的公告》（公告编号：2023-029）、《关于注销回购股份减少注册资本通知债权人的公告》（公告编号：2023-030）、《关于注销回购股份实施公告》（公告编号：2023-033）。

(三)现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一)股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	65,561
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	66,652
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数量	比例 （%）	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
江苏金昇实业股份有限公司	-38,830,000	850,929,677	47.59	0	质押	799,273,511	境内非国 有法人
					冻结	210,676,390	
					标记	639,083,287	
国开金融有限责任公司	0	53,494,441	2.99	0	无		国有法人
常州和合投资合伙企业 （有限合伙）	0	38,513,087	2.15	0	质押	38,510,000	其他
乌鲁木齐国有资产经营 （集团）有限公司	0	30,072,467	1.68	0	无		国有法人
江苏华泰战略新兴产业投 资基金（有限合伙）	-30,089,800	19,599,058	1.10	0	无		其他
深圳市龙鼎数铭股权投资 合伙企业（有限合伙）	0	18,103,647	1.01	0	无		其他
华山投资有限公司	0	16,612,641	0.93	0	无		境内非国 有法人
上海永钧股权投资合伙企 业（有限合伙）	-230,000	16,381,641	0.92	0	无		其他
常州合众投资合伙企业 （有限合伙）	0	11,324,837	0.63	0	质押	11,324,837	其他
常州金布尔投资合伙企业 （有限合伙）	-55,400	10,781,160	0.60	0	无		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流 通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
江苏金昇实业股份有限公司	850,929,677	人民币普通股	850,929,677				
国开金融有限责任公司	53,494,441	人民币普通股	53,494,441				
常州和合投资合伙企业（有限合伙）	38,513,087	人民币普通股	38,513,087				
乌鲁木齐国有资产经营（集团）有限公司	30,072,467	人民币普通股	30,072,467				
江苏华泰战略新兴产业投资基金（有限合伙）	19,599,058	人民币普通股	19,599,058				
深圳市龙鼎数铭股权投资合伙企业（有限合伙）	18,103,647	人民币普通股	18,103,647				
华山投资有限公司	16,612,641	人民币普通股	16,612,641				
上海永钧股权投资合伙企业（有限合伙）	16,381,641	人民币普通股	16,381,641				
常州合众投资合伙企业（有限合伙）	11,324,837	人民币普通股	11,324,837				
常州金布尔投资合伙企业（有限合伙）	10,781,160	人民币普通股	10,781,160				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名无限售条件股东中，股东之间是否存在关联关系不详，也未知是否为一行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	江苏金昇实业股份有限公司
单位负责人或法定代表人	潘雪平
成立日期	2000年12月25日
主要经营业务	一般项目：以自有资金从事投资活动；融资咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数控机床制造；数控机床销售；纺织专用设备制造；纺织专用设备销售；面料纺织加工；针纺织品及原料销售；特种陶瓷制品制造；特种陶瓷制品销售；齿轮及齿轮减、变速箱制造；齿轮及齿轮减、变速箱销售；汽车零部件及配件制造；货物进出口；技术进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

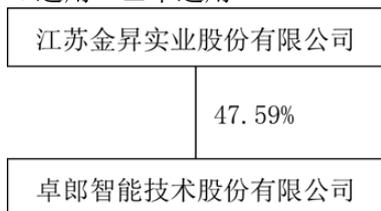
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓名	潘雪平
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	江苏金昇实业股份有限公司董事长
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	无

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

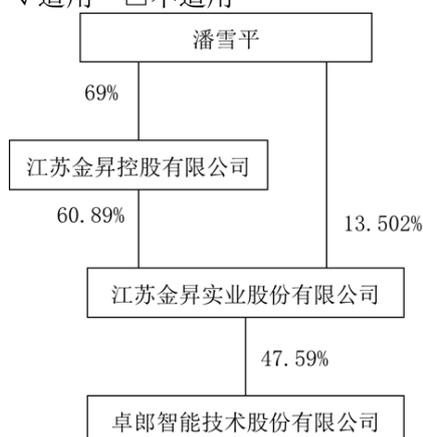
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80% 以上

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

股东名称	股票质押融资总额	具体用途	偿还期限	还款资金来源	是否存在偿债或平仓风险	是否影响公司控制权稳定
江苏金昇实业股份有限公司	2,819,400	生产经营	质押解除之日	融资	否	否

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

审计报告

√适用 □不适用

天衡审字(2024)01740 号

卓郎智能技术股份有限公司全体股东：

一、保留意见

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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了卓郎智能 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

卓郎智能 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表的应收账款余额中包括对关联方新疆利泰丝路投资有限公司（以下简称“利泰”）及其关联公司的应收账款账面余额 27.46 亿元（其中账龄一年以上为 26.83 亿元），已计提坏账准备 6.47 亿元；对关联方新疆福满源智纺实业有限公司（以下简称“福满源”）的应收账款账面余额 9.13 亿元（其中账龄三年以上为 8.65 亿元），已计提坏账准备 4.60 亿元。由于卓郎智能管理层未就利泰和福满源的偿付能力提供充分资料，我们无法对上述应收账款的可收回性及坏账准备的合理性获取充分、适当的审计证据，无法确定是否有必要对相关财务报表项目和披露进行调整。

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，为发表保留意见提供了基础。

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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）商誉及无固定使用期限的无形资产的减值风险

1、事项描述

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 2023 年 12 月 31 日，商誉账面价值为人民币 4.83 亿元，占总资产的比例为 4.88%，占净资产的比例为 11.30%；商标账面价值为人民币 8.52 亿元，占总资产的比例为 8.62%，占净资产的比例为 19.96%。根据企业会计准则的规定，管理层需要每年末对其进行减值测试，以确定是否存在减值损失。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、毛利率和折现率等。由于商誉及商标金额重大，且管理层需要作出重大判断，我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序有：

- （1）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；
- （2）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；
- （3）评估管理层确定资产组的方法是否恰当；

(4) 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；

(5) 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；

(6) 测试了现金流量模型的数据计算准确性，及邀请内部评估专家团队协助对与商誉和商标减值相关的模型、方法及重要假设进行复核。

(7) 检查与商誉及无固定使用期限的无形资产相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 收入确认

1、事项描述

卓郎智能营业收入主要来源于纺织机械产品的生产及销售。报告期内，公司营业收入 602,359.20 万元，较 2022 年度上升 17.89%。由于营业收入为卓郎智能公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标而操纵收入确认的固有风险，因此，我们将营业收入确认为关键审计事项。

关于收入确认的会计政策参见财务报表附注三(三十九)；相关信息披露详见财务报表附注五、61。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序有：

(1) 了解、评价管理层与收入相关的内部控制制度的设计合理性和运行有效性；

(2) 了解公司收入确认会计政策，判断在收入确认时点上控制权是否发生转移；结合公司业务模式、销售合同约定的主要条款等，检查收入确认条件、方法是否符合企业会计准则的规定，前期是否一致；

(3) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同（订单）、出库单据、签收单据、销售发票等；对于外销收入，获取海关出口数据并与账面记录核对，抽取样本检查销售合同（订单）、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；对于境外直营部分，抽取出库和销售记录，检查销售合同、销售发票、海运提单等支持性文件；

(4) 实施截止测试，就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对收发记录、客户确认的结算单、海关记录及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(5) 结合应收账款审计，选取样本对交易金额及应收账款余额实施函证程序，以检查报告期内主要客户收入确认的真实性。

(6) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

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 2023 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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法对卓郎智能应收利泰和福满源款项的可收回性及坏账准备的合理性获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

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，除非管理层计划清算卓郎智能、终止运营或别无其他现实的选择。

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：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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。

(5) 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。

(6) 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。

此页无正文，为《卓郎智能技术股份有限公司 2023 年度财务报表审计报告》（天衡审字(2024)01740 号）之签章页。

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：钱俊峰
(项目合伙人)

中国·南京

中国注册会计师：魏娜

2024 年 4 月 28 日

财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：卓郎智能技术股份有限公司

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	691,545	832,055
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		134
衍生金融资产			
应收票据	五、4	290,757	126,266
应收账款	五、5	3,181,133	3,100,809
应收款项融资	五、7	685	3,826
预付款项	五、8	92,906	214,060
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、9	106,142	95,142
其中：应收利息			8,782
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、10	1,306,349	1,303,804
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、12	265,890	229,284
其他流动资产	五、13	69,432	72,909
流动资产合计		6,004,839	5,978,289
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、16	280,910	384,734
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、21	1,405,589	1,292,253
在建工程	五、22	34,102	123,552
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、25	132,849	124,849
无形资产	五、26	1,052,118	1,016,265
开发支出		144,436	121,399
商誉	五、27	482,631	453,302
长期待摊费用	五、28	865	1,389
递延所得税资产	五、29	343,946	335,005

其他非流动资产	五、30	10,632	29,212
非流动资产合计		3,888,078	3,881,960
资产总计		9,892,917	9,860,249
流动负债：			
短期借款	五、32	1,125,904	1,395,443
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、36	908,170	730,192
预收款项			
合同负债	五、38	605,307	1,012,085
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、39	235,078	228,135
应交税费	五、40	363,367	299,396
其他应付款	五、41	562,606	549,878
其中：应付利息		15,022	
应付股利		160,500	160,500
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、43	261,772	1,093,406
其他流动负债	五、44	285,639	148,303
流动负债合计		4,347,843	5,456,838
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、45	947,721	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、47	81,092	92,191
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五、49	200,970	182,981
预计负债	五、50	92	
递延收益	五、51	500	1,910
递延所得税负债	五、29	42,224	101,081
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,272,599	378,163
负债合计		5,620,442	5,835,001
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、53	1,787,912	1,895,413
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五、55	1,087,325	1,579,834
减：库存股	五、56		600,010
其他综合收益	五、57	181,269	40,951
专项储备			
盈余公积	五、59	48,742	48,742
一般风险准备			
未分配利润	五、60	209,821	174,033
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,315,069	3,138,963
少数股东权益		957,406	886,285
所有者权益（或股东权益）合计		4,272,475	4,025,248
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,892,917	9,860,249

公司负责人：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

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：卓郎智能技术股份有限公司

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		7,515	11,535
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,600	
应收账款	十七、1	31,391	
应收款项融资			
预付款项		235	135
其他应收款	十七、2	84,507	7,437
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,875	1,279
流动资产合计		131,123	20,386
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	10,452,842	10,452,842
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
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		10,583,965	10,473,228
流动负债：			
短期借款		781,931	930,379
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		35,122	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		13,830	9,503
应交税费			3
其他应付款		1,551,742	1,407,376
其中：应付利息		15,022	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,246	
其他流动负债		1,600	
流动负债合计		2,393,471	2,347,261
非流动负债：			
长期借款		184,000	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		184,000	
负债合计		2,577,471	2,347,261
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,787,912	1,895,413
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,364,972	6,857,481

减：库存股			600,010
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		-355,033	-235,560
所有者权益（或股东权益）合计		8,006,494	8,125,967
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,583,965	10,473,228

公司负责人：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

合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		6,023,592	5,109,342
其中：营业收入	五、61	6,023,592	5,109,342
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,864,653	5,403,938
其中：营业成本	五、61	4,806,191	4,305,819
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、62	15,494	11,577
销售费用	五、63	301,415	260,891
管理费用	五、64	307,649	318,635
研发费用	五、65	254,542	342,831
财务费用	五、66	179,362	164,185
其中：利息费用		126,980	149,425
利息收入		21,404	15,357
加：其他收益	五、67	17,614	9,130
投资收益（损失以“-”号填列）	五、68	14,032	728,496
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、71	-52,037	-651,984
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、72	-27,716	-48,300
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、73	612	2,173
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		111,444	-255,081
加：营业外收入	五、74	7,140	17,497

减：营业外支出	五、75	4,313	14,436
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		114,271	-252,020
减：所得税费用	五、76	41,233	119,859
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		73,038	-371,879
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		73,038	-846,884
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			475,005
（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）		35,788	-323,332
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		37,250	-48,547
六、其他综合收益的税后净额		174,189	207,520
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-23,127	48,141
（1）重新计量设定受益计划变动额		-23,127	48,141
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		163,445	119,295
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		163,445	119,295
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
		33,871	40,084
七、综合收益总额		247,227	-164,359
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		176,106	-155,896
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		71,121	-8,463
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
		0.02	-0.18
（二）稀释每股收益(元/股)			
		0.02	-0.18

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

公司负责人：潘雪平

主管会计工作负责人：陆益民

会计机构负责人：陆益民

母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位:千元 币种:人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十七、4	34,805	
减: 营业成本	十七、4	34,109	
税金及附加			8
销售费用			
管理费用		54,184	65,816
研发费用			
财务费用		63,609	55,106
其中: 利息费用		54,099	51,400
利息收入		54	27
加: 其他收益		25	
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			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-117,072	-120,930
加: 营业外收入			228
减: 营业外支出		2,401	331
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-119,473	-121,033
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-119,473	-121,033
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-119,473	-121,033
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-119,473	-121,033
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人: 潘雪平

主管会计工作负责人: 陆益民

会计机构负责人: 陆益民

合并现金流量表
2023 年 1—12 月

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,330,844	5,302,749
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		30,377	11,738
收到其他与经营活动有关的现金	五、78（1）	185,536	52,568
经营活动现金流入小计		5,546,757	5,367,055
购买商品、接受劳务支付的现金		3,685,104	3,513,022
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		1,138,449	1,337,243
支付的各项税费		108,592	148,399
支付其他与经营活动有关的现金	五、78（1）	280,830	294,801
经营活动现金流出小计		5,212,975	5,293,465
经营活动产生的现金流量净额		333,782	73,590
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		134	26,410
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		6,737	13,220
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,871	39,630
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		138,647	110,776
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		138,647	110,776
投资活动产生的现金流量净额		-131,776	-71,146
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,208,740	706,133
收到其他与筹资活动有关的现金	五、78(3)	54,636	676,819
筹资活动现金流入小计		1,263,376	1,382,952
偿还债务支付的现金		1,314,216	1,062,970
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		124,253	153,131
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			10,000
支付其他与筹资活动有关的现金	五、78(3)	90,227	280,137
筹资活动现金流出小计		1,528,696	1,496,238
筹资活动产生的现金流量净额		-265,320	-113,286
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		36,026	12,167
五、现金及现金等价物净增加额		-27,288	-98,675
加：期初现金及现金等价物余额		629,776	728,451
六、期末现金及现金等价物余额	五、79	602,488	629,776

公司负责人：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

母公司现金流量表

2023年1—12月

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,229	
收到的税费返还		861	1,585
收到其他与经营活动有关的现金		131,888	96,735
经营活动现金流入小计		134,978	98,320
购买商品、接受劳务支付的现金		2,011	
支付给职工及为职工支付的现金		3,010	3,415
支付的各项税费			9
支付其他与经营活动有关的现金		130,897	23,669
经营活动现金流出小计		135,918	27,093
经营活动产生的现金流量净额		-940	71,227
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		504,000	236,187
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		504,000	236,187
偿还债务支付的现金		447,665	255,710
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,614	46,999
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		496,279	302,709
筹资活动产生的现金流量净额		7,721	-66,522
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,555	
五、现金及现金等价物净增加额		-2,774	4,705
加：期初现金及现金等价物余额		9,267	4,562
六、期末现金及现金等价物余额		6,493	9,267

公司负责人：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

合并所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位:千元 币种:人民币

项目	2023 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,895,413				1,579,834	600,010	40,951		48,742		174,033		3,138,963	886,285	4,025,248
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,895,413				1,579,834	600,010	40,951		48,742		174,033		3,138,963	886,285	4,025,248
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)	-107,501				-492,509	-600,010	140,318				35,788		176,106	71,121	247,227
(一) 综合收益总额							140,318				35,788		176,106	71,121	247,227
(二) 所有者投入和减少资本	-107,501				-492,509	-600,010									
1. 所有者投入的普通股	-107,501				-492,509	-600,010									
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,787,912				1,087,325		181,269		48,742		209,821		3,315,069	957,406	4,272,475

2023 年年度报告

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,895,413				1,579,834	600,010	-126,485		48,742		497,365		3,294,859	894,748	4,189,607
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,895,413				1,579,834	600,010	-126,485		48,742		497,365		3,294,859	894,748	4,189,607
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							167,436				-323,332		-155,896	-8,463	-164,359
(一) 综合收益总额							167,436				-323,332		-155,896	-8,463	-164,359
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,895,413				1,579,834	600,010	40,951		48,742		174,033		3,138,963	886,285	4,025,248

公司负责人：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

母公司所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位:千元 币种:人民币

项目	2023 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,895,413				6,857,481	600,010	1,534	1,447	205,662	-235,560	8,125,967
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,895,413				6,857,481	600,010	1,534	1,447	205,662	-235,560	8,125,967
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-107,501				-492,509	-600,010				-119,473	-119,473
(一) 综合收益总额										-119,473	-119,473
(二) 所有者投入和减少资本	-107,501				-492,509	-600,010					
1. 所有者投入的普通股	-107,501				-492,509	-600,010					
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,787,912				6,364,972		1,534	1,447	205,662	-355,033	8,006,494

2023 年年度报告

项目	2022 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,895,413				6,857,481	600,010	1,534	1,447	205,662	-114,527	8,247,000
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,895,413				6,857,481	600,010	1,534	1,447	205,662	-114,527	8,247,000
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-121,033	-121,033
（一）综合收益总额										-121,033	-121,033
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,895,413				6,857,481	600,010	1,534	1,447	205,662	-235,560	8,125,967

公司负责人：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

一、公司基本情况

(一) 公司概况

√适用 □不适用

卓郎智能技术股份有限公司（原名：新疆城建（集团）股份有限公司，以下简称“公司”或“本公司”）是一家注册地设立在中华人民共和国新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市经济技术开发区维泰南路1号维泰大厦1505室的股份有限公司。

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

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

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

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

公司统一社会信用代码：91650000MA77T382X9

本公司及各子公司主要从事智能化纺织成套设备的生产、研发、销售。

本财务报表经本公司第十届董事会第十二次会议于2024年4月28日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

√适用 □不适用

公司已评价自报告期末起至少12个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至2023年12月31日止的财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融工具、存货、固定资产、无形资产、长期资产摊销、收入等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三之“（十一）金融工具”、“（十二）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”、“（十八）存货”、“（二十三）固定资产”、“（二十九）无形资产”、“（三十一）长期待摊费用”各项描述。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

√适用 □不适用

以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

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

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

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

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

1、 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

2、 非同一控制下企业合并

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

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

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中 归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

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

(十一) 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

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

2、 金融资产的分类和计量

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

1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售

产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量:

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4、 金融负债的分类和计量

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

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

5、金融资产和金融负债的抵销

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

6、金融工具的公允价值确定

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

7、金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(十二)应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他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：

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

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

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

对于划分为组合的应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

(十三) 应收票据

适用 不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见附注三（十二）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

(十四) 应收账款

适用 不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见附注三（十二）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

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

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

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据适用 不适用**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**适用 不适用**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**适用 不适用**(十六) 其他应收款**适用 不适用**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**适用 不适用

详见附注三（十二）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据适用 不适用**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**适用 不适用**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**适用 不适用**(十七) 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。

(十八) 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、产成品、库存商品和零配件等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如

果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

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

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

(十九)合同资产

适用 不适用

(二十)持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

1、 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或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

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、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、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。

2、 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(二十一)长期股权投资

适用 不适用

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(二十二) 投资性房地产

不适用

(二十三) 固定资产

1、 确认条件

√适用 □不适用

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

√适用 □不适用

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-60	0%-5%	5%-1.58%
机器设备和其他设备	年限平均法	3-20	0%-10%	33.33%-4.5%
土地所有权（中国境外）		无固定期限		

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

本公司的土地所有权为境外子公司持有的处于瑞士、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。

(二十四) 在建工程

√适用 □不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

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

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

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

(二十五) 借款费用

√适用 □不适用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

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

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

(二十六) 生物资产

适用 不适用

(二十七) 油气资产

适用 不适用

(二十八) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(二十九) 无形资产

使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。
对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

商标包括注册商标等，无固定使用期限，不予摊销。

4、研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

内部研究开发项目

（1）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

（2）划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

（3）开发阶段支出资本化的具体条件

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（三十）长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

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

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

(三十一) 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

(三十二) 合同负债

√适用 □不适用

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

(三十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

基本养老保险和失业保险

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

3、 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

(三十四) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(三十五) 预计负债

适用 不适用

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

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

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为其他流动负债。

(三十六) 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。

(三十七) 股份支付

适用 不适用

(三十八) 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

(三十九) 收入**按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策**

适用 不适用

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

- 1、客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2、客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 3、本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- 1、本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 2、本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3、本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4、本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5、客户已接受该商品或服务。

2、 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

(四十) 合同成本√适用 不适用

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：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 3、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。

(四十一) 政府补助√适用 不适用**1、 类型**

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

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。

(四十二) 递延所得税资产/递延所得税负债√适用 不适用

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

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

1、商誉的初始确认;

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

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

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

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

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

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

1、纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

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

(四十三) 租赁

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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

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

(2) 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁

期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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

其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(四十四)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。

(四十五)主要会计估计及判断

1、采用会计政策的关键判断

信用风险显著增加的判断

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2023年度未发生重大变化。

(2) 商誉、使用寿命不确定的固定资产和无形资产减值准备的会计估计

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

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

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

(3) 存货跌价准备的会计估计

本公司定期评估存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，考虑存货的持有目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括

存货的预计出售价格等。存货的可变现净值可能随市场价格或存货实际用途的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化，进而影响损益。

(4) 无形资产（商标除外）的可使用年限和残值

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

(5) 所得税及递延所得税

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

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

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

(6) 预计负债

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

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

(四十六) 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

其他说明

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），涉及①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理；②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理；③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理；其中①自 2023 年 1 月 1 日起施行，也可以选择自发布年度起施行，②、③自公布之日起施行。执行解释 16 号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

(四十七) 其他

适用 不适用

四、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

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

(1) 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

序号	纳税主体名称	国家及地区	所得税税率（%）
1	卓郎智能技术股份有限公司	中国	25.00
2	卓郎智能机械有限公司	中国	25.00
3	卓郎香港机械有限公司	香港	16.50
4	卓郎亚洲机械有限公司	香港	16.50
5	卓郎（江苏）纺织机械有限公司	中国	15.00
6	卓郎（常州）纺织机械有限公司	中国	15.00
7	卓郎（常州）泰斯博斯纺织专件有限公司	中国	25.00
8	卓郎（上海）纺织机械科技有限公司	中国	25.00
9	卓郎融资租赁有限公司	中国	25.00
10	常州金坛卓郎投资有限公司	中国	25.00
11	卓郎新疆智能机械有限公司	中国	15.00
12	Saurer Intelligent Technology AG	瑞士	13.88
13	Saurer Têxtil Soluções Ltda.	巴西	34.00
14	Saurer Czech s.r.o.	捷克	21.00
15	Saurer Technologies GmbH & Co KG	德国	31.92
16	Saurer Spinning Solutions GmbH & Co. KG	德国	32.13
17	Saurer Fibrevision Ltd.	英国	25.00
18	Schlafhorst Machines LLP	印度	34.94
19	Saurer Textile Solutions Pvt. Ltd.	印度	34.94
20	Zinser Textile Machines LLP（注）	印度	不适用
21	Saurer México S.A. de C.V.	墨西哥	30.00
22	Saurer Components Pte. Ltd.	新加坡	17.00
23	Saurer Tekstil A.S.	土耳其	25.00
24	Saurer Inc.	美国	24.36
25	Saurer Technologies Management GmbH	奥地利	30.80
26	Saurer Intelligent Machinery	乌兹别克斯坦	12.00
27	Saurer Netherlands Machinery Company B.V.	荷兰	13.88

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

(2) 增值税

外销产品采用“免、抵、退”办法。购买原材料、燃料、动力及部分固定资产等支付的增值税进项税额可以抵扣销项税。应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额

计算。本公司的境外子公司的应纳税额按应纳税销售额乘以各国适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算，于 2023 年度的增值税税率为 2.75%~34%（2022 年：2.75%~34%）不等。

其他

适用 不适用

2、 税收优惠

适用 不适用

(1) 所得税

根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业，减按 15% 税率缴纳企业所得税。本公司之子公司卓郎新疆智能机械有限公司 2023 年度按照 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司卓郎（江苏）纺织机械有限公司于 2021 年 11 月 30 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的编号 GR202132010480 的高新技术企业证书；自 2021 年 1 月 1 日至 2023 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 2021 年 11 月 30 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的编号 GR202132010071 的高新技术企业证书；自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日止，减按 15% 税率征收企业所得税。

根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税[2018]54 号）及相关规定，本公司中国境内各公司在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。根据财政部、税务总局 2021 年第 6 号公告，上述税收优惠政策执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

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

(2) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的相关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率（2018 年 5 月 1 日起税率为 16%，2019 年 4 月 1 日起税率为 13%）征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。经中国江苏省常州市金坛区国家税务总局批准，本公司之子公司卓郎（常州）纺织机械有限公司从事相关的自行开发生产的软件产品销售业务自 2018 年 10 月 1 日起适用增值税即征即退政策。

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

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

五、合并财务报表项目注释

本注释除无特别注明外，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，货币单位为人民币千元。母公司财务报表主要项目注释同。

1、货币资金

√适用 □不适用

(1) 分类情况

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	148	25
银行存款	602,886	629,751
其他货币资金	88,511	202,279
存放财务公司存款		
合计	691,545	832,055
其中：存放在境外的款项总额	521,945	620,563

其他说明

(2) 其他货币资金

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在途货币资金	112	
大额存单	1,000	
银行承兑汇票保证金	9,000	
履约保证金	44,762	186,855
借款保证金		11,026
其他保证金	33,637	4,398
合计	88,511	202,279

货币资金期末余额中，除法院冻结款 658 千元、大额存单 1,000 千元、银行承兑汇票保证金 9,000 千元、履约保证金 44,762 千元、其他保证金 33,637 千元，无其他抵押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		134	/
其中：			
外汇远期合约-现金流量套期		134	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
合计		134	/

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	290,757	119,770
商业承兑票据		
国内信用证		6,496
合计	290,757	126,266

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	290,757	100.00			290,757	126,266	100.00			126,266
其中：										
银行承兑汇票	290,757	100.00			290,757	126,266	100.00			126,266
合计	290,757	100.00			290,757	126,266	100.00			126,266

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		266,938
商业承兑票据		
合计		266,938

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

5、应收账款**(1) 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
信用期内	463,258	300,625
超过信用期三个月以内	125,606	230,871
超过信用期三个月到六个月	44,419	21,552
超过信用期六个月到一年	22,033	31,254
1 年以内小计	655,316	584,302
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
超过信用期一年以上	3,667,861	3,594,536
合计	4,323,177	4,178,838

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	4,323,177	100.00	1,142,044	26.42	3,181,133	4,178,838	100.00	1,078,029	25.80	3,100,809
其中：										
账龄组合	654,979	15.15	33,479	5.11	621,500	571,275	13.67	27,895	4.88	543,380
特殊风险客户	3,668,198	84.85	1,108,565	30.22	2,559,633	3,607,563	86.33	1,050,134	29.11	2,557,429
合计	4,323,177	100.00	1,142,044	26.42	3,181,133	4,178,838	100.00	1,078,029	25.80	3,100,809

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 千元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内	444,572	3,062	0.07-1.10
超过信用期三个月以内	119,208	873	0.20-7.93
超过信用期三个月到六个月	38,039	915	2.39-53.33
超过信用期六个月到一年	19,906	2,774	9.39-73.74
超过信用期一年以上	33,254	25,855	14.77-100.00
合计	654,979	33,479	

按组合计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

单位: 千元 币种: 人民币

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内	300,625	3,530	0.10-3.57
超过信用期三个月以内	230,871	8,844	0.52-10.71
超过信用期三个月到六个月	21,552	3,145	5.11-51.86
超过信用期六个月到一年	5,435	1,326	9.72-75.00
超过信用期一年以上	12,792	11,050	11.22-100.00
合计	571,275	27,895	

组合计提项目: 特殊风险客户

单位: 千元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
特殊风险客户	3,668,198	1,108,565	6.13-100.00
合计	3,668,198	1,108,565	

按组合计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

单位: 千元 币种: 人民币

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
特殊风险客户	3,607,563	1,050,134	4.68-50.50
合计	3,607,563	1,050,134	

关于利泰醒狮应收账款的坏账计提, 公司管理层基于《金融工具确认和计量》准则, 谨慎计提坏账准备, 其中基于一个重要假设前提做为计提依据, 即: 利泰醒狮承诺在江苏金昇实业股份有限公司的支持下将于 2024 年末前偿还对卓郎的设备欠款。作为控股股东将全力协助利泰醒狮尽快偿付设备款, 并就利泰醒狮欠款净值不足部分承担连带担保责任。

关于福满源应收账款的坏账计提, 公司管理层基于《金融工具确认和计量》准则, 对福满源应收账款计提坏账时, 考虑了一个重要假设前提作为计提依据, 即: 福满源承诺在江苏金昇实业股份有限公司的支持下将于 2024 年末前偿还对卓郎的设备欠款。2023 年 12 月, 卓郎智能收到新疆证监局的行政处罚, 其中福满源被认定为卓郎智能的关联方。基于该情况, 江苏金昇实业股份有限公司同意在福满源设备再出售价格的范围内, 对福满源的偿付义务履行的不足部分, 承担连带担保责任。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合一	27,895	-2,399	326	764	9,073	33,479
组合二	1,050,134	58,227			204	1,108,565
合计	1,078,029	55,828	326	764	9,277	1,142,044

其他变动：外币报表折算

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	764

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	2,746,220		2,746,220	63.52	647,163
第二名	913,316		913,316	21.13	460,439
第三名	198,062		198,062	4.58	12,142
第四名	193,950		193,950	4.49	11,887
第五名	82,927		82,927	1.92	273
合计	4,134,475		4,134,475	95.64	1,131,904

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

6、合同资产

(1) 合同资产情况

适用 不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	685	3,826
合计	685	3,826

其他说明：

适用 不适用

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

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2023 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，银行承兑汇票无需计提坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	95,180	
合计	95,180	

(4) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：
适用 不适用

(5) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
适用 不适用

其他说明：
无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况
适用 不适用

核销说明：
适用 不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项 目	上年年末 余额	本期新增	本期终止确 认	其他 变动	期末余额	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
银行承兑汇票	3,826	165,122	168,263		685	
合 计	3,826	165,122	168,263		685	

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内				
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
六个月以内	63,281	68.11	122,324	57.14
六个月至一年	16,390	17.64	15,837	7.40
一年以上	13,235	14.25	75,899	35.46
合 计	92,906	100.00	214,060	100.00

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

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	3,301	3.55
第二名	3,269	3.52
第三名	3,222	3.47
第四名	3,008	3.24
第五名	2,986	3.21
合计	15,786	16.99

其他说明

无

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款

(1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		8,782
应收股利		
其他应收款	106,142	86,360
合计	106,142	95,142

其他说明：

□适用 √不适用

(2) 应收利息

1) 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		8,782
委托贷款		
债券投资		
合计		8,782

2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

5) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

6) 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(3) 应收股利

1) 应收股利

适用 不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

5) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

6) 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(4) 其他应收款

1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	96,168	39,445
1 年以内小计	96,168	39,445
1 至 2 年	5,722	43,024
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
2 年以上	4,252	3,891
合计	106,142	86,360

2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收员工暂借款	5,263	4,872
应收押金	5,295	4,456
应收退税	4,672	5,077
应收疫情补贴		13,314
应收运费补贴		20,270
应收设定收益计划补偿权	22,012	22,332
其他	68,900	16,039
合计	106,142	86,360

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：千元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	106,142	100.00			106,142
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	106,142	100.00			106,142
合计	106,142	100.00			106,142

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	86,360	100.00			86,360

其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	86,360	100.00			86,360
合计	86,360	100.00			86,360

4) 坏账准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

5) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

6) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	55,500	52.29	应收退款	一年以内	
第二名	22,012	20.74	应收设定收益计划补偿权	两年以上	
第三名	1,233	1.16	房屋租赁押金	一至两年	
第四名	500	0.47	保证金	两年以上	
第五名	492	0.46	房屋租赁押金	两年以上	
合计	79,737	75.12	/	/	

8) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

10、存货

(1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	826,762	102,018	724,744	859,749	105,887	753,862
在产品	154,929	2,075	152,854	98,085	2,935	95,150
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
产成品及库存商品	207,045	5,798	201,247	236,431	12,973	223,458
零配件	319,399	91,895	227,504	306,146	74,812	231,334
合计	1,508,135	201,786	1,306,349	1,500,411	196,607	1,303,804

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		外币报表折算差额	期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	105,887	8,315		14,985		2,801	102,018
在产品	2,935	-82		913		135	2,075
库存商品							
周转材料							
消耗性生物资产							
合同履约成本							
产成品及库存商品	12,973	2,234		9,425		16	5,798
零配件	74,812	17,249		4,072		3,906	91,895
合计	196,607	27,716		29,395		6,858	201,786

其中转回或转销明细如下:

单位：千元 币种：人民币

项目	本期减少金额	
	转回	转销
原材料		14,985
在产品		913
产成品及库存商品		9,425
零配件		4,072
合计		29,395

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(3) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的长期应收款	265,890	229,284
合计	265,890	229,284

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
预交企业所得税	6,085	5,268
待抵扣税额	63,347	67,641
合计	69,432	72,909

其他说明

无

14、债权投资

(1) 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2) 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：
无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

其他债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品	595,353	24,812	570,541	667,306	28,277	639,029	
其中：未实现融资收益	-23,741		-23,741	-25,011		-25,011	
分期收款提供劳务							
减：一年内到期	293,814	16,139	277,675	253,943	14,449	239,494	
其中：未实现融资收益	-11,785		-11,785	-10,210		-10,210	
合计	289,583	8,673	280,910	398,562	13,828	384,734	/

其他说明

√适用 □不适用

于资产负债表日后将收到的最低分期收款额如下：

单位：千元 币种：人民币

剩余收款期	期末余额
1 年以内	293,814
1 至 2 年	118,214
2 至 3 年	47,401
3 年以上	135,924
合计	595,353

(2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4) 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 千元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	28,277	-3,465				24,812
减: 一年内到期非流动资产	14,449	1,690				16,139
合计	13,828	-5,155				8,673

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(5) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明:

适用 不适用

17、长期股权投资**(1) 长期股权投资情况**

□适用 √不适用

(2) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资**(1) 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

(2) 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

21、固定资产**(1) 项目列示**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,405,589	1,292,253
固定资产清理		
合计	1,405,589	1,292,253

其他说明：

□适用 √不适用

(2) 固定资产

1) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备和其他设备	土地使用权	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	992,542	1,100,021	103,199	2,195,762
2. 本期增加金额	118,767	80,786		199,553
(1) 购置	1,426	29,190		30,616
(2) 在建工程转入	117,341	51,596		168,937
3. 本期减少金额		17,382		17,382
(1) 处置或报废		17,382		17,382
4. 外币报表折算	21,277	35,422	3,065	59,764
5. 期末余额	1,132,586	1,198,847	106,264	2,437,697
二、累计折旧				
1. 期初余额	234,055	662,619		896,674
2. 本期增加金额	29,118	76,319		105,437
(1) 计提	29,118	76,319		105,437
3. 本期减少金额		14,440		14,440
(1) 处置或报废		14,440		14,440
4. 外币报表折算	8,898	27,995		36,893
5. 期末余额	272,071	752,493		1,024,564
三、减值准备				
1. 期初余额		6,835		6,835
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 外币报表折算		709		709
5. 期末余额		7,544		7,544
四、账面价值				
1. 期末账面价值	860,515	438,810	106,264	1,405,589
2. 期初账面价值	758,487	430,567	103,199	1,292,253

2) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

3) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

4) 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新疆工厂生产厂房	449,305	正在办理中

(4) 固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

(1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	34,102	123,552
工程物资		
合计	34,102	123,552

其他说明：

□适用 √不适用

(2) 在建工程

1) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新疆工厂建设工程	9,885		9,885	111,455		111,455
其他厂房及设备	24,217		24,217	12,097		12,097
合计	34,102		34,102	123,552		123,552

2) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

于2023年12月31日，本集团认为在建工程不存在减值迹象，故无需计提减值准备。

3) 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	----------------	------	-----------	--------------	-------------	------

新疆工厂建设工程	90,000 万元	111,455	21,725	123,295		9,885	87.39	87.39%	35,299			自筹&借款
其他厂房及设备	不适用	12,097	57,762	45,642		24,217						自筹&借款
合计		123,552	79,487	168,937		34,102			35,299			

(4) 工程物资**1) 工程物资情况**

适用 不适用

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产**(1) 油气资产情况**

适用 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

25、使用权资产**(1) 使用权资产情况**

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	184,176	16,277	200,453
2. 本期增加金额	49,402	6,688	56,090
(1) 新增租赁	49,402	6,688	56,090
3. 本期减少金额	20,941	3,541	24,482
(1) 终止租赁	20,941	3,541	24,482
4. 外币报表折算差额	1,169	1,067	2,236
5. 期末余额	213,806	20,491	234,297
二、累计折旧			

1. 期初余额	66,865	8,739	75,604
2. 本期增加金额	42,037	4,542	46,579
(1) 计提	42,037	4,542	46,579
3. 本期减少金额	19,014	2,285	21,299
(1) 处置			
(2) 终止租赁	19,014	2,285	21,299
4. 外币报表折算差额	50	514	564
5. 期末余额	89,938	11,510	101,448
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	123,868	8,981	132,849
2. 期初账面价值	117,311	7,538	124,849

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	非专利技术	土地使用权	客户关系	专利技术	商标	软件及其他	研发费用资本化-技术	合计
一、账面原值								
1. 期初余额		118,427	83,926	229,716	805,195	92,425	140,425	1,470,114
2. 本期增加金额				26,438		5,412	21,838	53,688
(1) 购置				169		5,327		5,496
(2) 内部研发							21,838	21,838
(3) 其他				26,269		85		26,354
3. 本期减少金额						27,327		27,327
(1) 处置						1,058		1,058
(2) 其他						26,269		26,269
4. 外币报表折算差额			3,946	9,997	47,620	2,944	8,835	73,342
5. 期末余额		118,427	87,872	266,151	852,815	73,454	171,098	1,569,817
二、累计摊销								
1. 期初余额		15,767	71,997	221,434		52,576	86,953	448,727
2. 本期增加金额		2,529	5,501	12,464		5,783	17,587	43,864
(1) 计提		2,529	5,501	12,464		5,783	17,587	43,864
3. 本期减少金额						1,058		1,058
(1) 处置						1,058		1,058
4. 外币报表折算差额			3,406	9,075		2,687	5,309	20,477
5. 期末余额		18,296	80,904	242,973		59,988	109,849	512,010

三、减值准备								
1. 期初余额							5,122	5,122
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 外币报表折算差额							567	567
5. 期末余额							5,689	5,689
四、账面价值								
1. 期末账面价值		100,131	6,968	23,178	852,815	13,466	55,560	1,052,118
2. 期初账面价值		102,660	11,929	8,282	805,195	39,849	48,350	1,016,265

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是 5.3%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

于2023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、外部信息及本公司品牌维护相关费用比率确定品牌提成率（2.0%），并采用能够反映商标权的特定风险的折现率（税前折现率13%~14%）。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。

27、商誉

(1) 商誉账面原值

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差异	期末余额
		企业合并形成的	处置		
收购的欧瑞康集团天然纤维纺机和纺机专件业务	438,669			28,174	466,843
收购的Verdel加捻业务	14,633			1,155	15,788
合计	453,302			29,329	482,631

其他说明

适用 不适用

商誉系本公司于 2013 年度购买欧瑞康集团全球天然纤维纺机和纺机专件业务及 2015 年度收购 Verdel 加捻业务而产生。

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

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
纺纱事业部	420,569	395,011
技术事业部	62,062	58,291
合计	482,631	453,302

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

项目	纺纱事业部	技术事业部
预测期增长率	4%-15%	5%-39%
稳定期增长率	0	0
毛利率	19%-25%	26%-32%
折现率	13.30%	12.98%

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 2023 年度未发生变化。

(2) 商誉减值准备

适用 不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
纺纱事业部资产组	2,396,277	6,186,924		2024年-2028年（后续为稳定期）	收入增长率 4%-15% 销售毛利率 19%-25% 税前折现率 13.30%	预测期收入增长率、销售毛利率：公司管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定；税前折现率：税前加权平均	稳定期收入增长率0，折现率13.30%	稳定期收入增长率为0，折现率与预测期保持一致。

						资本成本 (WACCBT)		
技术事业部资产组	380,801	837,977		2024年-2028年(后续为稳定期)	收入增长率 5%-39% 销售毛利率 26%-32% 税前折现率 12.98%	预测期收入增长率、销售毛利率:公司管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定;税前折现率:税前加权平均资本成本(WACCBT)	稳定期收入增长率0,折现率12.98%	稳定期收入增长率为0,折现率与预测期保持一致。
合计	2,777,078	7,024,901		/	/	/	/	/

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	外币报表折算差额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良	1,389	130	652	-2		865
合计	1,389	130	652	-2		865

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项	474,566	93,078	640,884	96,128
存货跌价准备	82,279	17,082	63,554	12,164
设定收益计划	128,221	41,124	98,922	31,742
其他应付款和预提费用	290,673	24,579	195,789	36,473
预计负债	713	142	285	47
固定资产折旧	1,899	246	3,298	443
无形资产摊销	61,556	8,409	42,318	5,535
可抵扣亏损	1,552,563	366,881	1,659,596	358,119
内部交易未实现利润	29,855	7,694	27,556	5,796

合计	2,622,325	559,235	2,732,202	546,447
----	-----------	---------	-----------	---------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产加速折旧	135,954	30,681	141,040	30,895
无形资产加速摊销	1,054,028	178,545	922,419	143,867
资本化的开发成本			88,317	28,248
设定收益计划	7,976	1,108	22,391	3,109
应收款项			13,493	4,067
不同税率之子公司间交易预提所得税			311,747	56,426
应收利息			244	63
其他	277,666	47,179	271,620	45,848
合计	1,475,624	257,513	1,771,271	312,523

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	215,289	343,946	211,442	335,005
递延所得税负债	215,289	42,224	211,442	101,081

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,044	281,785
可抵扣亏损	548,586	495,480
合计	554,630	777,265

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年度		111,992	
2024 年度	145,718	145,718	
2025 年度	46,264	46,264	
2026 年度	23,721	23,721	
2027 年度	332,883	167,785	

2028 年度及以后			
合计	548,586	495,480	/

其他说明：

适用 不适用

30、其他非流动资产

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
设定受益计划资产	7,976		7,976	22,391		22,391
预付机器设备采购款	2,656		2,656	6,821		6,821
合计	10,632		10,632	29,212		29,212

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	89,057	89,057	保证及冻结	银行承兑汇票、履约及保函保证金，司法冻结	202,279	202,279	保证及冻结	银行借款、银行承兑汇票及保函保证金，司法冻结
应收票据	266,938	266,938	背书未到期	未满足终止确认条件	120,598	120,598	背书未到期	未满足终止确认条件
存货								
固定资产	689,540	562,823	抵押	银行借款抵押	797,351	680,087	抵押	银行借款抵押
无形资产	118,968	97,565	抵押	银行借款抵押	105,116	94,134	抵押	银行借款抵押
应收账款	302,604	229,814	质押	银行借款质押	302,604	302,604	质押	银行借款质押
在建工程					102,034	102,034	抵押	银行借款抵押
合计	1,467,107	1,246,197	/	/	1,629,982	1,501,736	/	/

其他说明：

无

32、短期借款

(1) 短期借款分类

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	211,673	293,127
信用借款		
保证及抵押借款	269,580	427,930
保证及质押借款	68,000	72,000
保证、质押及抵押借款	574,929	584,140
无法终止确认的票据		6,496
应付利息	1,722	11,750
合计	1,125,904	1,395,443

短期借款分类的说明：

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

√适用 □不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 89,672 千元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率 (%)	逾期时间	逾期利率 (%)
上海浦东发展银行乌鲁木齐济南湖路支行	89,672	3.85	2021/3/31至 2023/12/31	5.78
合计	89,672	/	/	/

其他说明

√适用 □不适用

公司目前正在与浦发银行就逾期贷款的续期安排积极沟通。

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据**(1) 应付票据列示**

□适用 √不适用

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付经营活动采购款	908,170	730,192
合计	908,170	730,192

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

37、预收款项**(1) 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

38、合同负债**(1) 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	605,307	1,012,085
合计	605,307	1,012,085

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币折算差额	期末余额
----	------	------	------	--------	------

一、短期薪酬	159,867	1,054,028	1,056,597	3,234	160,532
二、离职后福利-设定提存计划	408	25,634	25,882		160
三、辞退福利	1,207	2,119	2,234	21	1,113
四、一年内到期的其他福利	66,653	73,273	69,533	2,880	73,273
合计	228,135	1,155,054	1,154,246	6,135	235,078

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币折算差额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	138,128	927,538	922,129	2,516	146,053
二、职工福利费	935	6,028	6,295	39	707
三、社会保险费	464	43,866	44,281	-41	8
其中：医疗保险费	436	41,829	42,224	-41	
工伤保险费	25	1,325	1,345		5
生育保险费	3	712	712		3
四、住房公积金	249	11,536	11,738		47
五、工会经费和职工教育经费	2,402	1,838	1,598		2,642
六、短期带薪缺勤					
七、短期利润分享计划					
八、其他	17,689	63,222	70,556	720	11,075
合计	159,867	1,054,028	1,056,597	3,234	160,532

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	272	24,648	24,877	43
2、失业保险费	136	986	1,005	117
3、企业年金缴费				
合计	408	25,634	25,882	160

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,322	25,486
企业所得税	334,016	243,946
个人所得税	1,208	1,353
城市维护建设税	204	568
教育费附加	145	407
印花税	515	831
应付代扣代缴税款	16,088	9,538
德国不动产转移税		13,359

其他	2,869	3,908
合计	363,367	299,396

其他说明：
无

41、其他应付款

(1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	15,022	
应付股利	160,500	160,500
其他应付款	387,084	389,378
合计	562,606	549,878

其他说明：
□适用 √不适用

(2) 应付利息

分类列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

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

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

(3) 应付股利

分类列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
子公司少数股东普通股股利	160,500	160,500
合计	160,500	160,500

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

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

(4) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付关联方款项	4,906	6,326
第三方借款	427	23,343
应返客户多付货款	36,220	55,486
预提款项	94,304	118,207
应付工程及固定资产款项	64,476	80,584
应付费账款	76,140	52,910
应付客户保证金	44,232	553
其他	66,379	51,969
合计	387,084	389,378

2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	30,105	840,335
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	45,945	40,722
一年内到期的预计负债	185,722	212,349
合计	261,772	1,093,406

其他说明：

一年内到期的长期借款

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	18,359	683,500
保证及抵押借款	11,500	146,541
应付利息	246	10,294
合计	30,105	840,335

注：于 2023 年 12 月 31 日，本集团一年内到期的长期借款中无逾期借款。

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	18,701	37,774
已背书未到期票据款	266,938	110,529
合计	285,639	148,303

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	772,780	683,500
信用借款		
保证及抵押借款	204,800	146,541
应付利息	246	10,294
减：一年内到期的非流动负债	-30,105	-840,335
合计	947,721	

长期借款分类的说明：

无

其他说明：

适用 不适用

(2) 公司期末无已逾期未偿还的长期借款。

46、应付债券

(1) 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	127,037	132,913
减：一年内到期的非流动负债	-45,945	-40,722
合计	81,092	92,191

其他说明：

无

48、长期应付款**(1) 项目列示**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(2) 长期应付款**1) 按款项性质列示长期应付款**

适用 不适用

(3) 专项应付款**1) 按款项性质列示专项应付款**

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	257,346	236,466
二、辞退福利		
三、其他长期福利	16,897	13,168
减：将于一年内支付的部分	-73,273	-66,653
合计	200,970	182,981

(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，由符合资格的精算师复核。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：

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	600,150	847,761
二、计入当期损益的设定受益成本	29,894	33,556
1. 当期服务成本	15,173	28,999
2. 过去服务成本	-2,122	-1,530
3. 结算利得（损失以“-”表示）	92	43
4. 利息净额	16,751	6,044
三、计入其他综合收益的设定收益成本	31,412	-126,948
1. 精算利得（损失以“-”表示）		
2. 精算假设差异	31,856	-130,864
3. 经验调整	-444	3,916
四、其他变动	27,996	-167,211
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利		
3. 存入的福利		
来自公司		
来自参与计划的员工	1,371	1,467
4. 支付/转入的福利	26,625	-44,100
5. 公司业务出售		-124,578
外币折算差额	41,323	12,992
五、期末余额	730,775	600,150

2) 计划资产:

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	386,075	697,515
二、计入当期损益的设定受益成本	13,458	3,267
1、利息净额	13,458	3,267
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-11,221	-65,076
1. 计划资产回报 (计入利息净额的除外)	12,807	-10,865
2. 资产上限影响的变动 (计入利息净额的除外)	-24,028	-54,211
四、其他变动	64,669	-257,151
(1) 存入的福利		
来自公司	10,079	13,186
来自参与计划的员工	1,371	1,467
(2) 支付/转入的福利	53,219	-33,805
(3) 公司业务出售		-237,999
外币折算差额	28,424	7,520
五、期末余额	481,405	386,075

3) 设定受益计划净负债 (净资产)

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	214,075	150,246
二、计入当期损益的设定受益成本	16,436	30,289
三、计入其他综合收益的设定收益成本	42,633	-61,872
四、其他变动	-23,774	95,412
五、期末余额	249,370	214,075

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

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

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

单位:千元 币种:人民币

2023 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	236,466	-22,391	214,075
2. 计入当期损益的设定受益成本			
(1) 当期服务成本	12,408	2,765	15,173
(2) 过去服务成本		-2,122	-2,122
(3) 结算利得 (损失以“-”表示)		92	92
(4) 利息净额	8,540	-5,247	3,293
3. 计入其他综合收益的设定受益成本			

2023 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) 精算利得 (损失以“—”表示)			
精算假设差异	15,181	16,675	31,856
经验调整	-1,080	636	-444
(2) 计划资产回报	-743	-12,064	-12,807
(3) 资产上限影响的变动		24,028	24,028
4. 其他变动			
(1) 存入的福利			
来自公司	-7,552	-2,527	-10,079
来自参与计划的员工			
(2) 支付/转入的福利	-19,999	-6,595	-26,594
(3) 公司业务出售			
5. 外币折算差额	14,125	-1,226	12,899
6. 净负债净资产之间变动			
7. 期末余额	257,346	-7,976	249,370

(续)

2022 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	319,261	-169,015	150,246
2. 计入当期损益的设定受益成本			
(1) 当期服务成本	25,539	3,460	28,999
(2) 过去服务成本		-1,530	-1,530
(3) 结算利得 (损失以“—”表示)		43	43
(4) 利息净额	2,919	-142	2,777
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	-88,066	-42,798	-130,864
经验调整	3,873	43	3,916
(2) 计划资产回报	13,341	-2,476	10,865
(3) 资产上限影响的变动		54,211	54,211
4. 其他变动			
(1) 存入的福利			
来自公司	-11,029	-2,157	-13,186
来自参与计划的员工			
(2) 支付/转入的福利	-10,295		-10,295
(3) 公司业务出售	4,906	108,515	113,421
5. 外币折算差额	4,549	923	5,472
6. 净负债净资产之间变动	-28,532	28,532	
7. 期末余额	236,466	-22,391	214,075

5) 本公司计划资产投资组合主要由以下投资产品构成

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
现金和现金等价物	34,844	10,857
权益工具投资	89,352	63,945
债务工具投资	111,254	74,327
房地产投资	102,084	87,277
投资基金	203,954	179,900
其他	26,601	23,980
资产上限影响的变动	-24,028	-54,211

项目	期末余额	期初余额
合计	544,061	386,075

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

√适用 □不适用

6) 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	本期		上期	
	德国	瑞士	德国	瑞士
折现率	3.20%	2.00%	3.75%	2.30%
工资增长率	不适用	1.30%	不适用	1.50%
退休金增长率	2.25%		2.25%	

7) 2023 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 6.3%	上升 2.4%
工资增长率	变动 0.5 个百分点	上升 2.13%	下降 2.22%
福利增长率	变动 0.5 个百分点	上升 17.97%	下降 17.98%
年限	变动 1 年	上升 1.39%	下降 3.27%

2022 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 3.89%	上升 4.39%
工资增长率	变动 0.5 个百分点	上升 0.09%	下降 0.01%
福利增长率	变动 0.5 个百分点	上升 19.45%	下降 19.46%
年限	变动 1 年	上升 1.16%	下降 1.1%

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他	92		
合计	92		/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,910		1,410	500	
合计	1,910		1,410	500	/

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,895,413				-107,501	-107,501	1,787,912

其他说明：

注：本公司于2023年8月28日召开第十届董事会第九次会议和第十届监事会第八次会议，审议通过了《关于注销回购股份暨减少注册资本的议案》。同意公司将存放于回购专用证券账户的107,500,773股股份予以注销，并相应减少公司注册资本，同时减少因回购股份形成的库存股600,010千元，差额冲减资本公积。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)				
其他资本公积				
-子公司增资	1,579,834		492,509	1,087,325
合计	1,579,834		492,509	1,087,325

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本期减少详见股本注释。

56、库存股

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	600,010		600,010	
合计	600,010		600,010	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本期减少情况详见股本注释。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	49,677	-36,031			-7,353	-23,127	-5,551	26,550
其中：重新计量设定受益计划变动额	49,677	-36,031			-7,353	-23,127	-5,551	26,550
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-8,726	202,867				163,445	39,422	154,719
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备	-400							-400
外币财务报表折算差额	-8,326	202,867				163,445	39,422	155,119
其他综合收益合计	40,951	166,836			-7,353	140,318	33,871	181,269

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	174,033	497,365
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	174,033	497,365
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,788	-323,332
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	209,821	174,033

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,996,523	4,806,191	5,065,277	4,305,819
其他业务	27,069		44,065	
合计	6,023,592	4,806,191	5,109,342	4,305,819

其他说明：

营业收入明细：

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
客户合同产生的收入	6,021,392	5,106,371
租赁收入	2,200	2,971
合计	6,023,592	5,109,342

(2) 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

单位：千元 币种：人民币

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型：		
销售机器设备和辅助产品	5,099,772	4,304,114
销售配件和提供服务	896,751	502,077
技术服务费	5,449	
销售废料	19,420	
合计	6,021,392	4,806,191
按商品转让的时间分类：		
在某一时点确认	6,021,392	4,806,191
在某一时段内确认		
合计	6,021,392	4,806,191

(3) 其他说明

报告期内确认收入金额前五的项目信息：

单位：千元 币种：人民币

客户名称	收入金额	占公司营业收入比例 (%)
前五名客户的营业收入总额	1,200,825	19.94

(4) 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(5) 履约义务的说明

适用 不适用

(6) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(7) 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,570	2,644
教育费附加	3,273	1,902
房产税	4,343	4,220
土地使用税	1,745	1,743
车船使用税	10	156
印花税	1,553	911
其他		1
合计	15,494	11,577

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	206,924	199,817
折旧费和摊销费用	9,549	9,034
展览及广告费	22,165	10,599
租赁费及相关费用	8,253	8,226
办公费用及其他费用	15,820	1,115
运输费及保险费	4,753	7,016
差旅费	21,687	14,409
信息系统费	12,264	10,675
合计	301,415	260,891

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	181,717	169,818
折旧费和摊销费用	26,418	28,755
租赁费及相关费用	14,288	14,657
中介机构费	46,014	68,654
税费	10,122	9,925
办公费用及其他费用	5,957	8,527
运输费及保险费	8,874	9,885
差旅费	6,362	3,578
信息系统费	7,897	4,836
合计	307,649	318,635

其他说明：
无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
原材料成本	15,810	14,047
职工薪酬费用	137,471	143,394
折旧费和摊销费用	53,026	63,706
中介机构费	22,458	25,370
办公费用及其他费用	13,857	84,096
差旅费	5,342	3,155
信息系统费	6,578	9,063
合计	254,542	342,831

其他说明：
无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
其中：借款利息支出	119,199	139,711
福利计划利息支出	2,436	2,827
租赁负债利息费用	5,345	6,887
小计	126,980	149,425
减：利息收入	-21,404	-15,357
汇兑损失	45,417	22,234
金融机构手续费	28,369	7,883
合计	179,362	164,185

其他说明：
无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	1,410	
与收益相关的政府补助	6,378	4,652
增值税即征即退/增值税加计扣除	9,645	4,478
个税手续费返还	181	
合计	17,614	9,130

其他说明：
无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
处置构成业务的处置组产生的投资收益	14,032	728,496
合计	14,032	728,496

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-55,502	-651,854
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失	3,465	-130
财务担保相关减值损失		
合计	-52,037	-651,984

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-27,716	-48,300
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-27,716	-48,300

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
长期资产处置-收益	662	2,491	662
长期资产处置-损失	-50	-318	-50
合计	612	2,173	612

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		15,468	
收回已核销的应收账款	3,681	1,192	3,681
其他	3,459	837	3,459
合计	7,140	17,497	7,140

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款支出及滞纳金	2,093	823	2,093
重组费用		8,289	
海外工厂重整保护相关费用		4,059	
其他	2,220	1,265	2,220
合计	4,313	14,436	4,313

其他说明：

无

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	97,997	99,157
递延所得税费用	-56,764	20,702
合计	41,233	119,859

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	114,271
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,568
子公司适用不同税率的影响	-9,295
调整以前期间所得税的影响	-12,150
非应税收入的影响	-154
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,611
研发费用加计扣除	-7,168
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,489
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	34,105
其他	-4,795
所得税费用	41,233

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用
详见附注五、57。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助款项	37,308	12,121
收回的履约及其他保证金	60,244	
收到的其他往来款项	87,984	40,447
合计	185,536	52,568

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项期间费用	222,888	234,659
支付的往来款及其他	57,942	60,142
合计	280,830	294,801

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
向第三方借款所收到的现金		228,379
受限货币资金收回	54,636	448,440
合计	54,636	676,819

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
归还第三方借款	22,916	228,379
租赁负债支付	67,311	51,758
合计	90,227	280,137

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,395,443	334,472		597,515	6,496	1,125,904
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	840,335	876,236		738,745		977,826
其他应付款	23,343			22,916		427
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	132,913		61,435	67,311		127,037
合计	2,392,034	1,210,708	61,435	1,426,487	6,496	2,231,194

(4) 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	73,038	-371,879
加：资产减值准备	27,716	48,300
信用减值损失	52,037	651,984
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	105,437	114,617
使用权资产摊销	46,579	40,890
无形资产摊销	43,849	52,103
长期待摊费用摊销	652	2,368
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）	-612	-2,173
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）	169,961	149,425
投资损失（收益以“-”号填列）		-728,496
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,588	-191
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-55,176	49,823
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,336	167,741
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-63,506	-41,749
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-49,269	-59,173
其他		
经营活动产生的现金流量净额	333,782	73,590
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		
增加使用权资产	56,090	21,703
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	602,488	629,776
减：现金的期初余额	629,776	728,451
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	-27,288	-98,675

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	602,488	629,776
其中：库存现金	148	25
可随时用于支付的银行存款	602,228	629,751
可随时用于支付的其他货币资金	112	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	602,488	629,776
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	89,057	202,279

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期金额	理由
在途货币资金	112	尚未到达收款账户
合计	112	/

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
法院冻结款	658		使用受限
银行承兑保证金	9,000		使用受限
履约保证金	44,762	186,855	使用受限
保函保证金	7,214	11,026	使用受限
大额存单	1,000		使用受限
其他保证金	26,423	4,398	使用受限
合计	89,057	202,279	/

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：千元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：欧元	43,801	7.8586	344,215
瑞士法郎	165	8.4175	1,385
美元	8,458	7.0817	59,895
其他			56,636
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款和长期应收款	-	-	
其中：欧元	131,851	7.8586	1,036,167
美元	27,467	7.0817	194,512
其他			59,223
应付账款	-	-	
其中：欧元	45,838	7.8586	360,225
瑞士法郎	48	8.4175	403
美元	1,192	7.0817	8,444
其他			30,142

其他说明：

无

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

√适用 □不适用

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

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

82、租赁

(1) 作为承租人

□适用 √不适用

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用**(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**适用 不适用

其他说明

无

83、其他适用 不适用**六、研发支出****1、按费用性质列示**适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料	16,354	18,966
工资	168,907	193,612
折旧与摊销	53,026	63,706
差旅费	5,342	3,155
信息系统费	6,578	9,063
中介机构费用	22,458	25,370
办公费用及其他费用	13,857	84,096
合计	286,522	397,968
其中：费用化研发支出	254,542	342,831
资本化研发支出	31,980	55,137

其他说明：

无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	外币报表折算差额	确认为无形资产	转入当期损益	外币报表折算差额	
项目一	77,296	12,184		5,190	8			94,662
项目二	9,952	2,645		715				13,312
项目三	1,436	7,025		427				8,888
项目四	411	423		43				877
项目五	495			38				533
其他	31,809	9,703		1,037	21,830	-5,445		26,164
合计	121,399	31,980		7,450	21,838	-5,445		144,436

重要的资本化研发项目

√适用 □不适用

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	具体依据
项目一	94.30%	2024年6月	对外销售产品	2020年1月	资本化具体依据详见附注三（二十九）无形资产部分的说明。

开发支出减值准备

□适用 √不适用

其他说明

无

3、重要的外购在研项目

□适用 √不适用

七、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

(1) 新设子公司

本期未发生新设子公司的情况。

(2) 清算子公司

本期未发生清算子公司的情况。

(3) 其他变动

本期未发生其他变动的情况。

6、 其他

适用 不适用

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	注册资本	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	143,840 万元	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	27,000 万元	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	10,000 万元	中国	中国	投资控股		80.65	设立
卓郎(亚洲)机械有限公司	577.83 万港币	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	4,078 万元	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	200 万欧元	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	5,000 万美元	中国	中国	租赁业务		80.65	设立
卓郎(江苏)纺织机械有限公司	5,000 万美元	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	1 万港币	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	18,095 万元	中国	中国	投资控股		80.65	非同一控制下企业合并
Saurer Intelligent Technology AG	100 万法郎	瑞士	瑞士	管理咨询		80.65	设立
Saurer Textile Solution Pvt. Ltd	110,550 万卢比	印度	印度	纺织机械制造、销售和服务		80.65	设立
Zinser Textlie Machines LLP	10 万卢比	印度	印度	纺织机械制造和销售		80.65	设立
Schlafhorst Machines Pvt. Ltd	60 万卢比	印度	印度	投资控股		80.65	非同一控制下企业合并
Saurer Inc	1,000 美元	美国	美国	纺织机械制造、销售和服务		80.65	设立
Saurer Components Pte Ltd	100 万新加坡元	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	4.85 万英镑	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	340 万雷亚尔	巴西	巴西	纺织机械销售和服务		80.65	设立
Saurer Tekstil A. S.	196.5 万里拉	土耳其	土耳其	纺织机械		80.65	非同一控制下企业合并
Saurer Mexico S. A de C.V	733.75 万比索	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	3,000 万克朗	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	84,000 万苏姆	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	100 万欧元	荷兰	荷兰	投资控股		80.65	设立
Saurer Technologies Management Gmbh	3.5 万欧元	奥地利	奥地利	投资控股		80.65	设立
Saurer Spinning Solutions Management Gmbh	2.5 万欧元	德国	德国	投资控股		80.65	设立
Saurer Spinning Solutions Gmbh&Co. KG	4,000 万欧元	德国	德国	纺织机械制造、销售和服务		80.65	设立
Saurer Technologies Gmbh&Co. KG	1,000 万欧元	德国	德国	纺织机械制造、销售和服务		80.65	设立

注：上述间接持股比例已折算为母公司持股比例。

(2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
卓郎智能机械有限公司	19.35%	37,250		957,406

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
卓郎智能机械有限公司	7,513,153	3,888,078	11,401,231	3,593,809	1,088,599	4,682,408	7,317,122	3,881,960	11,199,082	4,468,793	378,163	4,846,956

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
卓郎智能机械有限公司	6,054,436	192,509	366,705	334,722	5,109,342	-250,843	-43,323	2,363

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

九、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,910			1,410		500	与资产相关
合计	1,910			1,410		500	/

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	1,410	20
与收益相关	6,378	24,598
合计	7,788	24,618

其他说明：
无

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具的风险

√适用 □不适用

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。

1、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2023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（2022年12月31日：无）。

2、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。

于报告期末，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：

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-6年	6年以上	合计
短期借款	1,125,904				1,125,904
应付账款	908,170				908,170
其他应付款	387,084				387,084
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	30,105	688,471	259,250		977,826
合计	2,451,263	688,471	259,250		3,398,984

(续)

项目	期初余额				
	1 年以内	1-2 年	2-6 年	6 年以上	合计
短期借款	1,395,443				1,395,443
应付账款	730,192				730,192
其他应付款	389,378				389,378
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	840,335				840,335
合计	3,355,348				3,355,348

3、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 2023 年 12 月 31 日及 2022 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：

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
浮动利率		
—短期借款		
—长期借款（含一年内到期部分）	233,000	146,541
小计	233,000	146,541
固定利率		
—短期借款	1,124,182	1,383,693
—长期借款（含一年内到期部分）	744,580	683,500
小计	1,868,762	2,067,193

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 2023 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 1,165 千元（2022 年 12 月 31 日：人民币 733 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。

外币金融资产

单位：千元

项目	期末余额					
	欧元	瑞士法郎	美元	人民币	其他外币	合计
货币资金	18,304	1,386	10,898	8	26,114	56,710
应收款项和长期应收款项	240,698		267,974		31,550	540,222
合计	259,002	1,386	278,872	8	57,664	596,932

(续)

项目	期初余额					
	欧元	瑞士法郎	美元	人民币	其他外币	合计
货币资金	63,300	2,321	77,311	4,595	1,338	148,865
应收款项和长期应收款项	12,420	92	79,763	1,340	2,840	96,455
合计	75,720	2,413	157,074	5,935	4,178	245,320

外币金融负债

单位：千元

项目	期末余额					
	欧元	瑞士法郎	美元	人民币	其他外币	合计
应付款项	9,196	364	7,546		11,109	28,215
合计	9,196	364	7,546		11,109	28,215

(续)

项目	期初余额					
	欧元	瑞士法郎	美元	人民币	其他外币	合计
应付款项	10,367	188	7,183	4,304		22,042
合计	10,367	188	7,183	4,304		22,042

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团外汇风险主要来自各类欧元、瑞士法郎、美元和人民币的金融资产和金融负债。

对于欧元为外币的各子公司，如果欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则于 2023 年 12 月 31 日本集团将减少或增加税前利润约人民币 24,981 千元（2022 年 12 月 31 日：人民币 6,535 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 2023 年 12 月 31 日本集团将减少或增加税前利润约人民币 102 千元。（2022 年 12 月 31 日：人民币 222 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 2023 年 12 月 31 日本集团将增加或减少税前利润约人民币 27,133 千元（2022 年 12 月 31 日：人民币 14,989 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 2023 年 12 月 31 日本集团将增加或减少税前利润约人民币 1 千元（2022 年 12 月 31 日：人民币 163 千元）。

(二) 套期**1、 公司开展套期业务进行风险管理**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(三) 金融资产转移**1、 转移方式分类**

适用 不适用

2、 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

3、继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十一、公允价值的披露

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。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
（六）应收款项融资			685	685
持续以公允价值计量的资产总额			685	685
（六）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				

2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

本公司将业务模式以收取合同现金流量和出售为目标的应收票据重分类至应收款项融资，以现金流量折现模型确定其公允价值。由于银行承兑汇票到期期限短，资金时间价值因素对公允价值的影响不重大，因此，本公司认为其公允价值与账面价值相近。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债，包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等。因剩余时间不长，或者剩余时间较长但实际利率与市场利率差异不大，其账面价值与公允价值相近。

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
江苏金昇实业股份有限公司	中国金坛	纺织机械制造	100,000	47.59	47.59

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是江苏金昇控股有限公司。

其他说明：

潘雪平先生为江苏金昇控股有限公司持股 69%的最终控股股东。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

“八、在其他主体中权益”中“在子公司中的权益”相关内容。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

“八、在其他主体中权益”中“在合营安排或联营企业中的权益”相关内容。

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
利泰醒狮（注）	与本公司受同一母公司控制
新疆利泰丝路投资有限公司（注）	与本公司受同一母公司控制
奎屯利泰丝路投资有限公司（注）	与本公司受同一母公司控制
LT Textile International Limited Liability Company（注）	与本公司受同一母公司控制
乌鲁木齐利泰丝路投资有限公司（注）	与本公司受同一母公司控制
麦盖提利泰丝路纺织有限公司（注）	与本公司受同一母公司控制
阿拉尔市利泰丝路投资有限公司（注）	与本公司受同一母公司控制
太仓利泰纺织厂有限公司	与本公司受同一母公司控制
上海华鸢机电有限公司	受同一实际控制人控制
埃马克(中国)机械有限公司	受同一实际控制人控制
新疆福满源智纺实业有限公司	受同一实际控制人控制

江苏金虹纺织有限公司	受同一实际控制人控制
陈梅芳	最终控股股东关系密切的家庭成员
张月平	母公司高级管理人员
周梅	母公司高级管理人员关系密切的家庭成员
常州金坛华茂金昇科技发展有限公司	受最终控股股东关系密切的家庭成员控制
金坛园林大酒店	受最终控股股东关系密切的家庭成员控制
金坛长荡湖园林华电餐饮船	受最终控股股东关系密切的家庭成员控制

其他说明

注：新疆利泰丝路投资有限公司、奎屯利泰丝路投资有限公司、LT Textile International Limited Liability Company、麦盖提利泰丝路纺织有限公司、阿拉尔市利泰丝路投资有限公司及乌鲁木齐利泰丝路投资有限公司均为利泰醒狮（太仓）控股有限公司（简称：利泰醒狮）之子公司，本财务报表以利泰醒狮合并口径进行披露。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易额度 (如适用)	上期发生额
太仓利泰纺织厂有限公司	采购商品	5			
埃马克(中国)机械有限公司	采购商品				1
上海华鸢机电有限公司	采购商品				8
上海华鸢机电有限公司	接受劳务				29
金坛园林大酒店	接受劳务	436			495
常州金坛华茂金昇科技发展有限公司	接受劳务	239			234

② 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
利泰醒狮	出售商品	58,014	23,189
太仓利泰纺织厂有限公司	出售商品	38	16
江苏金虹纺织有限公司	出售商品	54	51
新疆福满源智纺实业有限公司	出售商品	36,471	13,672

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上海华鸞机电有限公司	办公用房					1,321	891	66	53		2,520
江苏金昇实业股份有限公司	厂房					20,381		731		31,745	

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

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	42,000	2023-5-19	2024-5-18	否
卓郎新疆智能机械有限公司	8,000	2023-12-25	2024-5-24	否
卓郎新疆智能机械有限公司	108,800	2023-9-15	2028-9-15	否
卓郎新疆智能机械有限公司	442,780	2023-1-13	2025-1-21	否
卓郎新疆智能机械有限公司	233,000	2023-12-22	2025-12-21	否
卓郎（常州）纺织机械有限公司	24,000	2023-8-18	2024-8-17	否
卓郎（常州）纺织机械有限公司	28,000	2023-10-25	2024-10-24	否
卓郎（常州）纺织机械有限公司	21,850	2023-10-26	2024-10-25	否
卓郎（常州）纺织机械有限公司	25,400	2023-10-27	2024-10-26	否
卓郎（常州）纺织机械有限公司	21,500	2023-12-29	2024-12-28	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏金昇实业股份有限公司+潘雪平夫妇[注 1]	68,000	2023-6-26	2024-4-19	否
江苏金昇实业股份有限公司+潘雪平夫妇[注 2]	85,000	2023-4-24	2024-4-23	否
江苏金昇实业股份有限公司+潘雪平夫妇	48,000	2023-2-14	2024-2-13	否
江苏金昇实业股份有限公司+潘雪平夫妇[注 3]	96,000	2023-12-6	2026-11-27	否
江苏金昇实业股份有限公司、潘雪平夫妇、张月平、周梅[注 4]	244,929	2021-12-7	2024-1-20	否
江苏金昇实业股份有限公司、潘雪平夫妇、张月平、周梅[注 4]	245,000	2022-1-25	2024-1-20	否
潘雪平夫妇	97,000	2023-6-27	2026-6-27	否
江苏金昇实业股份有限公司、潘雪平夫妇[注 5]	89,672	2020-3-30	2021-3-30	否
江苏金昇实业股份有限公司、潘雪平夫妇[注 6]	39,130	2022-5-25	2024-5-25	否
江苏金昇实业股份有限公司、潘雪平夫妇[注 6]	50,000	2022-5-25	2024-5-30	否
江苏金昇实业股份有限公司、潘雪平夫妇[注 6]	48,000	2022-5-27	2024-6-6	否
江苏金昇实业股份有限公司、潘雪平夫妇[注 6]	35,700	2022-5-26	2024-6-8	否
潘雪平夫妇	233,000	2023-12-22	2025-12-21	否
江苏金昇实业股份有限公司	108,800	2023-9-15	2028-9-15	否
潘雪平夫妇	42,000	2023-5-19	2024-5-18	否
潘雪平夫妇	8,000	2023-12-25	2024-5-24	否
潘雪平夫妇	442,780	2023-1-13	2025-1-21	否
江苏金昇实业股份有限公司、潘雪平	24,000	2023-8-18	2024-8-17	否
江苏金昇实业股份有限公司、潘雪平	28,000	2023-10-25	2024-10-24	否
江苏金昇实业股份有限公司、潘雪平	21,850	2023-10-26	2024-10-25	否
江苏金昇实业股份有限公司、潘雪平	25,400	2023-10-27	2024-10-26	否
江苏金昇实业股份有限公司、潘雪平	21,500	2023-12-29	2024-12-28	否

关联担保情况说明

√适用 □不适用

注 1：该笔借款关联方除提供担保以外，江苏金昇控股有限公司以其部分股权提供质押。

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

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

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

注 5：该笔借款已逾期，根据担保协议，担保期限为 2021 年 3 月 30 日债务届满后 2 年止（目前尚未还清）。

注 6：该 4 笔借款关联方除提供担保以外，新疆利泰丝路投资有限公司以其自有工业房地产进行抵押。

(5) 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7) 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	27,956	25,859

(8) 其他关联交易

□适用 √不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	利泰醒狮	2,746,220	647,164	2,693,309	590,355
应收账款	太仓利泰纺织厂有限公司	125	29	83	18
应收账款	新疆福满源智纺实业有限公司	913,316	460,311	910,816	459,984
预付账款	常州金坛华茂金昇科技发展有限公司	38		6	

(2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	江苏金昇实业股份有限公司	4,906	6,326
其他应付款	金坛园林大酒店	611	396
其他应付款	上海华鸢机电有限公司	27	27
其他应付款	金坛长荡湖园林华电餐饮船	45	45

应付职工薪酬	潘雪平	1,313	1,572
租赁负债（含一年内到期部分）	上海华鸞机电有限公司	651	1,982
租赁负债（含一年内到期部分）	江苏金昇实业股份有限公司	12,094	

(3) 其他项目

适用 不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、股份支付**1、各项权益工具**

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

适用 不适用

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

由于卓郎新疆智能机械有限公司、卓郎智能机械有限公司未能按照调解书的规定及时足额支付工程款，上海宝冶集团有限公司向乌鲁木齐中级人民法院申请强制执行。2022年12月19日，法院强制划扣卓郎智能机械有限公司银行账户中人民币10,141,531.10元。双方还未就执行阶段的和解方案达成一致意见。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

根据 2024 年 4 月 28 日公司第十届董事会第十二次会议通过的关于公司 2023 年度利润分配方案的议案，根据《公司章程》及相关法律法规的规定，结合公司业务发展对资金需求等因素的考虑，2023 年年度利润分配方案如下：

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了保留意见的审计报告。经审计，公司 2023 年度实现归属于上市公司股东的净利润 3,578.8 万元。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：5、公司财务报告被审计机构出具非标准无保留意见”。

因此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。本次利润分配方案尚需提交股东大会审议。

本议案需提交公司股东大会审议。

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

适用 不适用

(2) 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

□适用 √不适用

5、终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

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

本公司有 2 个报告分部，分别为：

纺纱事业部（SPIN），主要从事清梳联、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

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	纺纱事业部	技术事业部	未分配的金额	分部间抵销	合计
2023 年度及 2023 年 12 月 31 日					
对外交易收入	5,430,902	592,354	336		6,023,592
分部间交易收入	6,054			6,054	
主营业务成本	4,381,528	426,073	4,644	6,054	4,806,191
信用减值损失	20,534	-54	31,557		52,037
资产减值损失	15,692	12,024			27,716
折旧费和摊销费	149,737	35,255	12,836		197,828
息税前利润/(亏损)	271,483	-1,890	-49,746		219,847
利息收入			21,404		21,404
利息费用			126,980		126,980
利润总额（亏损总额）	271,483	-1,890	-155,322		114,271
所得税费用			41,233		41,233
净利润（净亏损）	271,483	-1,890	-196,555		73,038
资产总额	7,825,803	544,848	1,575,039	52,773	9,892,917
负债总额	2,388,635	357,536	2,927,044	52,773	5,620,442
固定资产、在建工程、长期待摊费用及无形资产本年增加额	145,073	19,537	10,813		175,423
2022 年度及 2022 年 12 月 31 日					
对外交易收入	4,164,557	944,785			5,109,342
分部间交易收入	3,680			3,680	
主营业务成本	3,540,906	764,913			4,305,819
信用减值损失	652,303	-319			651,984
资产减值损失	48,150	150			48,300

折旧费和摊销费	152,380	41,544	16,054		209,978
息税前利润/(亏损)	247,631	-38,633	-326,950		-117,952
利息收入			15,357		15,357
利息费用			149,425		149,425
利润总额(亏损总额)	247,631	-38,633	-461,018		-252,020
所得税费用			119,859		119,859
净利润(净亏损)	247,631	-38,633	-580,877		-371,879
资产总额	7,364,764	614,393	1,939,814	58,722	9,860,249
负债总额	2,391,171	416,903	3,085,649	58,722	5,835,001
固定资产、在建工程、长期待摊费用及无形资产本年增加额	316,691	26,580	14,538		357,809

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

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

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：

单位：千元 币种：人民币

对外销售收入	本期发生额	上期发生额
德国	3,166,720	2,676,229
中国	1,841,233	1,253,109
美国	460,184	398,032
瑞士	259,134	439,291
印度	144,367	166,197
土耳其	49,343	60,938
英国	30,284	52,524
巴西	45,813	34,517
墨西哥	12,850	6,338
新加坡	12,883	22,067
乌兹别克	781	100
合计	6,023,592	5,109,342

(续)

非流动资产总额—(与上不同)	本期发生额	上期发生额
瑞士	1,246,447	1,091,656
中国	1,255,075	1,163,733
德国	836,891	682,487
印度	99,521	102,017
英国	53,456	50,361
新加坡	28,026	33,334
美国	21,945	22,219
巴西	3,766	3,234
捷克	955	3,153
土耳其	1,423	607
荷兰		416
乌兹别克	314	

墨西哥	1,061	571
合计	3,548,880	3,153,788

2023 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 58,014 千元，占本公司营业收入的 0.96% (2022 年度：0.45%)。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
信用期内	31,391	
1 年以内小计	31,391	
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	31,391	

(2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	31,391	100.00			31,391					
其中：										
合并报表内关联方组合	31,391	100.00			31,391					
合计	31,391	/		/	31,391		/		/	

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：合并报表内关联方组合

单位：千元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内	31,391		
合计	31,391		

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	15,312		15,312	48.78	
第二名	16,079		16,079	51.22	
合计	31,391		31,391	100.00	

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

(1) 项目列示

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	84,507	7,437
合计	84,507	7,437

其他说明：

适用 不适用

(2) 应收利息

1) 应收利息分类

适用 不适用

2) 重要逾期利息

适用 不适用

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

5) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

6) 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(3) 应收股利

1) 应收股利

适用 不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

5) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

6) 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(4) 其他应收款

1) 按账龄披露

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	84,507	7,437
1 年以内小计	84,507	7,437
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	84,507	7,437

2) 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内往来	84,448	7,417
押金及其他	59	20
合计	84,507	7,437

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
适用 不适用

4) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
适用 不适用

其他说明
无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：
适用 不适用

其他应收款核销说明：
适用 不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	84,448	99.93	子公司往来款	1年以内	
第二名	50	0.06	备用金	1年以内	
第三名	9	0.01	其他	1年以内	
合计	84,507	100.00	/	/	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

(1) 分类情况

单位：千元 币种：人民币

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

(2) 对子公司投资

□适用 √不适用

于2023年12月31日和2022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。

(3) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,805	34,109		
其他业务				
合计	34,805	34,109		

其他说明：

营业收入明细：

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
客户合同产生的收入	34,805	
合计	34,805	

(2) 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

单位：千元 币种：人民币

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型：		
销售机器设备和辅助产品	34,805	34,109
合计	34,805	34,109

按商品转让的时间分类：		
在某一时点确认	34,805	34,109
在某一时段内确认		
合计	34,805	34,109

(3) 营业收入、营业成本的分解信息□适用 不适用

其他说明

□适用 不适用**(4) 履约义务的说明**□适用 不适用**(5) 分摊至剩余履约义务的说明**□适用 不适用**(6) 重大合同变更或重大交易价格调整**□适用 不适用**5、投资收益**□适用 不适用

其他说明：

无

6、其他□适用 不适用**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表** 适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	612	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,134	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资		

时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		2,827
其他符合非经常性损益定义的损益项目		14,032
其中：处置构成业务的处置组产生的投资收益		14,032
减：所得税影响额		4,953
少数股东权益影响额（税后）		3,302
合计		14,350

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.11	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.66	0.01	0.01

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：潘雪平
董事会批准报送日期：2024 年 4 月 28 日

修订信息

适用 不适用