

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 2025年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会及董事、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）为本公司出具了带有强调事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、董事会审计委员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 2025 年度财务报告进行审计，并出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告（天衡审字(2026) 01435 号），公司董事会、审计委员会就相关事项作出了详细说明，详情参见公司于 2026 年 4 月 29 日披露的《卓郎智能董事会关于 2025 年度带强调事项段的无保留意见审计报告涉及事项的专项说明》、《卓郎智能董事会关于 2025 年度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》、《卓郎智能董事会审计委员会对〈董事会关于 2025 年度带强调事项段的无保留意见审计报告涉及事项的专项说明〉的意见》及《卓郎智能董事会审计委员会对〈董事会关于 2025 年度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》。

四、公司负责人潘雪平、主管会计工作负责人曾正平及会计机构负责人（会计主管人员）曾正平声明：保证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，2025 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）为本公司出具了带有强调事项段的无保留意见的审计报告。经审计，公司 2025 年度实现归属于上市公司股东的净利润-613,858 千元。根据《公司章程》第一百五十六条“当公司出现以下情形之一的，可以不进行利润分配：1、合并报表或母公司报表当年度未实现盈利”。

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会审议。

截至报告期末，母公司存在未弥补亏损的相关情况及其对公司分红等事项的影响

适用 不适用

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.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	10
第四节	公司治理、环境和社会.....	26
第五节	重要事项.....	38
第六节	股份变动及股东情况.....	47
第七节	债券相关情况.....	52
第八节	财务报告.....	53

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 <sup>3</sup> + I	指	Energy 节能、Economics 经济、Ergonomics 人体工程学、Intelligent 智能
天衡会计师事务所	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
上交所、交易所	指	上海证券交易所
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	李若帆
联系地址	新疆乌鲁木齐市经济技术开发区（头屯河区）白鸟湖一号台地金岭路399号
电话	0991-3708178
传真	0991-3708178
电子信箱	IR.China@saurer.com

### 三、基本情况简介

公司注册地址	新疆乌鲁木齐市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“新疆乌鲁木齐市经济技术开发区维泰南路1号维泰大厦1505室”
公司办公地址	新疆乌鲁木齐市经济技术开发区（头屯河区）白鸟湖一号台地金岭路399号
公司办公地址的邮政编码	830022
公司网址	www.saurer.com
电子信箱	IR.China@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）
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	江苏省南京市建邺区江东中路106号1907室
	签字会计师姓名	钱俊峰、朱珊珊

## 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	2025年	2024年	本期比上年同期 增减(%)	2023年
营业收入	3,556,014	4,026,314	-11.7	6,023,592
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	3,545,148	4,013,357	-11.7	5,996,523
利润总额	-819,521	-168,271	不适用	114,271
归属于上市公司股东的净利润	-613,858	-126,706	不适用	35,788
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-616,579	-131,815	不适用	21,438
经营活动产生的现金流量净额	5,632	-58,782	不适用	333,782
	2025年末	2024年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2023年末
归属于上市公司股东的净资产	2,785,735	3,104,292	-10.3	3,315,069
总资产	9,203,899	9,154,039	0.5	9,892,917

## (二)主要财务指标

主要财务指标	2025年	2024年	本期比上年同 期增减(%)	2023年
基本每股收益(元/股)	-0.3433	-0.0709	不适用	0.0200
稀释每股收益(元/股)	-0.3433	-0.0709	不适用	0.0200
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.3449	-0.0737	不适用	0.0120
加权平均净资产收益率(%)	-20.84	-3.95	不适用	1.11
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-20.94	-4.11	不适用	0.66

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

本期营业收入及扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入较去年同期减少。主要由于全球经济增长放缓导致市场需求疲软，同时，公司还面临同行价格竞争压力，进一步导致收入减少。

本期利润总额为-8.20亿元，上年同期为-1.68亿元，主要由于营业收入减少、计提信用减值损失增加及汇率变动导致的汇兑净损失增加所致。

本期归属于上市公司股东的净利润为-6.14亿元，上年同期为-1.27亿元，主要由于利润总额减少所致。

本期归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为-6.17亿元，上年同期为-1.32亿元，主要由于归属于上市公司股东的净利润减少所致。

本期经营活动产生的现金流量净流入增加，主要由于支付各类费用的现金流出同比减少所致。

基本/稀释每股收益下降，主要由于本期净利润减少所致。

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

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

## (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、2025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	641,084	1,024,203	1,032,040	858,687
归属于上市公司股东的净利润	-95,679	-105,529	-37,662	-374,988
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-127,895	-76,464	-38,634	-373,586
经营活动产生的现金流量净额	-10,066	-31,098	-10,170	56,966

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	2025年金额	附注 (如适用)	2024年金额	2023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	5,196		709	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	5,323		12,858	5,134
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-4,994		-10,950	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,758		5,072	2,827
其他符合非经常性损益定义的损益项目				14,032
减：所得税影响额	392		1,357	4,953
少数股东权益影响额（税后）	654		1,223	3,302
合计	2,721		5,109	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、营业收入扣除情况表

单位：千元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	3,556,014		4,026,314	
营业收入扣除项目合计金额	10,866		12,957	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	0.31	/	0.32	/
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	10,866	房租收入、销售材料及其他	12,957	房租收入、销售材料及其他
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	10,866		12,957	
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
<b>不具备商业实质的收入小计</b>				
<b>三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入</b>				
营业收入扣除后金额	3,545,148		4,013,357	

## 十二、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

□适用 √不适用

## 十三、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	136	0	-136	0
应收款项融资	18,176	22,726	4,550	0
交易性金融负债	0	669	669	0
合计	18,312	23,395	5,083	0

## 十四、其他

□适用 √不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的业务情况

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

#### (一) 主要业务

公司旗下共有三个事业部，分别是纺纱事业部、技术事业部和数据与服务事业部。

##### 1. 纺纱事业部

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

##### 2. 技术事业部

技术事业部不断地为轮胎帘子线、地毯纱、短纤纱、玻璃纤维纱和工业丝加捻和直捻机行业设立新的标准。公司将创新技术与多年的丰富经验融合起来，为客户提供高度可靠的机器。旗下品牌有阿尔玛 (Allma)、福克曼 (Volkmann) 等，明星产品有 VGT-P 高端玻纤机、FusionTwister 富俊加捻机等。同时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。公司已在北美纺织工业领域打造出成熟的工业自动化系统解决方案，并利用具有核心优势及竞争力的技术和专业设计制造能力，继续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。

##### 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 AI、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。从单体设备智能化抓取分析数据，到纺织车间的数字化管理，再到智慧工厂整体平台化管理方案，构建闭环，并对纺织工业生态系统的进化进行全面综合赋能。

#### (二) 经营模式

经过多年的不断积累与沉淀，公司在研发、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、瑞士和印度设立了研发中心，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“E<sup>3</sup>+I”等方面的原型。随后，公司各职能部门确认新产品具备可行性后，研发项目委员会以最终定义的新产品原型为目标投资进行研发测试，技术成形后进入生产并投放市场检验。公司整个研发流程形成闭环，循环迭代提高。

##### 2. 生产及采购模式

生产方面，由于设备的个性化需求，公司实行订单式生产的定制化生产模式。采购方面，对于各模块组件的核心零部件、控制及信息系统，公司通过自主生产的方式加工；对于通用标准件则由采购部门向合格供应商直接采购。

### 3. 装配集成模式

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

### 4. 销售模式

针对不同规模的市场，公司分别采用直销和渠道代理两种销售模式。

#### (1) 直销模式

在较大规模的市场中，卓郎智能主要采用直销模式开拓市场。

#### (2) 渠道代理模式

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

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

适用 不适用

## 二、报告期内公司所处行业情况

2025年，全球经济复苏进程仍显缓慢，终端市场消费复苏动能不足，地缘政治冲突、贸易保护主义抬头及国际市场需求分化等多重挑战交织，全球纺织供应链布局进入深度重构期。能源价格波动、汇率震荡及主要经济体政策调整等因素，对纺织产业链上下游的冲击持续显现，纺织行业整体发展环境依旧复杂严峻。

公司所处的纺织机械行业，与下游纺织行业景气度高度绑定。2025年，下游纺织企业面临的经营压力进一步凸显：国际市场上，东南亚、南亚等地区依托持续强化的低成本优势，加速承接全球中低端纺织产能，对我国纺织企业形成直接竞争；欧美等发达国家不断升级棉制品溯源、碳足迹核查、绿色贸易壁垒等准入标准，出口型纺织企业面临合规与成本的双重压力。国内市场方面，棉花、化纤等原材料价格受国际大宗商品、原油市场波动影响，全年振幅较往年有所扩大，叠加铜、铝等纺机上游原材料价格高位震荡，纺织企业与纺机制造企业的成本管控难度同步攀升。

在此背景下，国内纺织企业投资心态更趋谨慎，虽较2024年的全面观望有所缓和，但整体仍以“提质增效、存量优化”为主，大规模新增产能投资意愿低迷。国内纺机市场深度进入存量竞争阶段，市场需求核心集中于设备智能化升级、绿色化改造及老旧机型替换，传统常规设备新增需求持续萎缩。市场竞争层面，国内外纺机企业技术迭代加速，产品性能差距持续收窄，中低端市场同质化低价竞争愈演愈烈，对公司高品质纺机专件的市场份额与盈利空间形成挤压。同时，行业加速向数字化、智能化转型，对企业研发投入、技术储备、快速响应能力提出更高要求，综合实力较弱的中小企业生存空间持续被压缩，行业集中度稳步提升。

2025年，国家层面围绕设备更新、数字化转型、绿色低碳、新质生产力等方向，出台一系列重磅政策，为纺织机械行业注入强劲政策动能。继2024年《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》后，2025年相关支持政策持续加码加力：超长期特别国债明确将纺织行业纳入工业设备更新改造重点支持范围，对棉纺、化纤、印染等关键设备更新给予财政补贴与融资支持。2025年6月，工信部等六部门联合印发《纺织工业数字化转型实施方案》（工信部联消费〔2025〕139号），全面部署纺织行业数智化升级，明确提出到2027年规模以上纺织企业关键业务环节数字化比例超70%，智能纺机、数字化车间成为政策主推方向。

## 三、经营情况讨论与分析

2025年度，面对复杂多变的外部形势，纺织机械行业坚持稳中求进工作总基调，扎实推进产业结构优化调整，深化外贸转型升级，在我国宏观经济平稳运行、各项存量增量政策协同发力支撑下，全年行业生产、内销等指标保持增长，经济运行走势大体平稳。但地缘政治紧张、外贸风险上升、贸易战导致的汇率波动等风险因素相互交织，企业效益恢复压力仍然较大。报告期内，公司实现营业收入35.6亿元，与同期相比下降11.7%，实现净利润-7.4亿元，归属于上市公司股东的净利润-6.1亿元。

从收入区域分布来看，受中东地区局势持续动荡影响，公司在土耳其及亚洲其他相关区域的订单量出现显著下滑，对区域营收贡献造成较大冲击。除此之外，其他区域受市场有效需求不足、行业同质化价格竞争、生产要素成本持续上涨等多重不利因素叠加影响，下游客户扩大产能、更新设备的投资意愿明显回落，直接导致报告期内公司整体订单量较上年同期出现下降，给营收增长带来较大压力。

单位：千元人民币

收入分地区	2025 年	2024 年	2025 年地区收入占总比	变动比例
欧洲、非洲及其他	229,828	237,480	6.5%	-3.2%
印度	435,306	467,420	12.2%	-6.9%
美洲	488,248	473,127	13.7%	3.2%
土耳其	202,104	508,340	5.7%	-60.2%
其他亚洲地区	671,344	772,686	18.9%	-13.1%
中国	1,529,184	1,567,261	43.0%	-2.4%
合计	3,556,014	4,026,314	100.0%	-11.7%

从不同事业部的销售情况来看，纺纱事业部实现营业收入 30.6 亿元，同比下降 12.8%。技术事业部实现营业收入 5.0 亿元，同比下降 4.1%。受订单量减少、技术迭代加速影响，产品同质化竞争加剧，行业利润被进一步压缩，纺纱事业部的毛利率有所下降，而技术事业部通过多维度的运营策略以及降本增效的举措，毛利率较去年有所提升。

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	3,061,638	2,654,066	13.3%	-12.8%	-7.4%	-5.0%
技术事业部	494,539	365,388	26.1%	-4.1%	-12.0%	6.6%

报告期内，面对复杂严峻的外部市场环境和艰巨的生产经营任务，公司管理层审时度势、主动作为，统筹推进市场开拓、订单抢抓等各项重点工作，全力破解发展难题。公司坚持以客户为中心，深化与核心客户的深度对接与合作，成功与美盛（越南）纺织有限公司签订 6 台 Autocoro 11 和 13 台 Autocard SC8 设备订单，进一步巩固了海外市场布局。第二季度，公司精准把握市场需求，与中国玻璃纤维供应重庆国际复合材料股份有限公司达成合作。第三季度，公司凭借过硬的产品质量、完善的服务体系和强大的技术实力，相继中标喀什新投纺织科技有限公司 100 万锭纺纱（棉花产业科技示范区）项目（一期）一阶段主机设备采购项目、温宿新投纺织科技有限公司棉花产业科技示范区 100 万锭棉纺项目一期 2# 纺纱车间主机设备采购项目，进一步扩大了在国内核心市场的影响力。

报告期内，受地缘政治局势不确定性持续加剧影响，国外客户新增产能、更新设备的投资意愿趋于谨慎，海外市场拓展难度加大；同时，国内纺纱机械市场竞争日趋激烈，行业同质化竞争、价格竞争态势进一步凸显，多重因素叠加导致公司年度营业收入未能达到预期目标。此外，受国际外汇市场波动影响，公司汇兑损失增加，对整体经营业绩造成一定负面影响。

#### 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机行业不断发展的核心推动力，目前公司在全球范围内拥有超过 300 名研发人员，成功注册了超过 1,000 项专利。凭借优秀的创新能力，卓郎智能可为客户提供各类天然纤维纺织机械、高端纺机配件、加捻领域的全球领先设备以及配套的自动化数字化解决方案，包括：开清棉组、梳棉机、粗纱机、细纱机、转杯纺纱机、空气纺纱机、倍捻机、玻纤机、高速锭子、昇思幂纺纱工厂智慧管理软件等。

##### 1. 极致的能耗追求与可持续发展理念

卓郎智能研发部门始终把客户的需求放在首位，秉承历史传承的“E<sup>3</sup>+I”理念，精心为客户设计节省能耗、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。公司目前在可持续纤维的处理上处于绝对领先地位，树立了行业标杆。

##### 2. 不断的技术创新与研发突破

在 170 多年的历程中，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。卓郎针对各类纺纱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纱机械，思幕智慧工厂软件管理系统持续服务于公司客户。同时，公司打造了大研发文化，除了自上而下的“研究-开发-测试-上线”流程外，同时具备自下而上的“问题-建议-论证-立项”的全员参与的改善文化；同时和供应商联动，整合资源，共同致力于“新材料、新技术、新工艺”的研究开发。在实际创新过程中，展开“最佳实践”活动，对关键技术、关键零件、关键工艺，进行深入研究，总结出针对不同客户、不同原料、不同环境下最佳配置、最佳设定、最佳组合。

### 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(Schlafhorst)和青泽(Zinser)是纺纱技术的领导者，其他品牌如阿尔玛(Allma)和福克曼(Volkman)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。泰斯博斯(Texparts)是锭子、摇架技术的领导者。这些品牌在世界各地得到广泛的认可并享有极高的知名度。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维修中心遍布全球 13 个国家和地区，包括中国、德国、瑞士、印度、土耳其、巴西及美国等，为全球超过 130 个国家和地区的客户群体提供优质服务。全球化销售和售后 4S 店模式，更加贴近客户，及时快速解决客户问题及关切；受益于高端产品竞争力及海外新兴市场拓展，具备较强的抗风险能力和增长潜力。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。随着全球经济环境的变化，行业正在加速重塑客户服务布局和供应链本地化的趋势。卓郎智能在欧洲优良的设计和制造基因和中国及印度本土全品类供应链的双重加持下，产品性价比不断提升。

### 5. 高校及科研机构联动，铸造人才护城河

报告期内，公司加强了和包括东华大学在内的沿海及新疆纺织行业重点高校的联动，并与欧洲多家大学及科研机构展开具体项目合作，开展产学研合作，校企共育，强化社会责任。同时公司针对招聘渠道进行了更有针对性的沟通，积极结合行业发展趋势打造具备未来全球视野的纺织人才梯队。公司自 2014 年开启的启航项目应届生招聘计划，在近年逐步开花结果，储备人才逐步释放出巨大潜力。

## 五、报告期内主要经营情况

报告期内公司实现营业收入 35.6 亿元，同比减少 11.7%；归属于上市公司股东的净亏损 6.1 亿元；经营活动产生的现金流净额 0.06 亿元，同比增加 109.6%。截至 2025 年 12 月 31 日，公司总资产 92.0 亿元，归属于上市公司股东的净资产 27.9 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	3,556,014	4,026,314	-11.7
营业成本	3,019,291	3,282,513	-8.0
销售费用	256,808	269,950	-4.9
管理费用	298,902	285,561	4.7
财务费用	192,848	41,032	370.0
研发费用	227,341	250,590	-9.3
经营活动产生的现金流量净额	5,632	-58,782	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-22,629	-42,757	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-177,775	-181,103	不适用

营业收入变动原因说明：营业收入减少，主要由于全球经济增长放缓导致市场需求疲软；同时，公司还面临同行价格竞争压力，进一步导致收入减少。

营业成本变动原因说明：本期营业成本下降主要由于营业收入下降所致。

财务费用变动原因说明：本期财务费用增加，主要由于受汇率变动影响，汇兑损失增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期经营活动产生的现金流量净额净流入增加，主

要由于支付各类费用的现金流出同比减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期投资活动产生的现金流量净额净流出减少，主要由于处置固定资产收回的现金净额增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期筹资活动产生的现金流量净额净流出减少，主要由于支付利息减少所致。

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35.6亿元，同比减少11.7%；营业成本30.2亿元，同比减少8.0%。此外，受经济环境影响，本期毛利率略有下降。

### (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	3,556,014	3,019,291	15.1	-11.7	-8.0	减少3.4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	3,061,638	2,654,066	13.3	-12.8	-7.4	减少5.0个百分点
技术事业部	494,539	365,388	26.1	-4.1	-12.0	增加6.6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

具体分析请参考经营情况讨论和分析。其中，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。

### (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	553	587	38	-18.0	-16.9	-47.2
转杯纺	台	228	202	37	19.4	5.8	236.4
倍捻机	台	380	360	45	-6.6%	-10.9	80.0

产销量情况说明

本期环锭纺及倍捻机产销量较上年同期有所下降，转杯纺产销量及库存较上年同期上升。

### (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	2,152,353	71.3	2,437,874	74.3	-11.7	
	其他	866,938	28.7	844,639	25.7	2.6	
	合计	3,019,291	100.0	3,282,513	100.0	-8.0	

## 成本分析其他情况说明

报告期内营业成本较上期减少8.0%，其中原材料成本同比减少11.7%，与本期营业收入降幅相当，其他成本金额变化不大。

## (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

属于同一控制人控制的客户或供应商视为同一客户或供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

下列客户及供应商信息按照同一控制口径合并计算列示的情况说明

不适用

## A. 公司主要销售客户及主要供应商情况

适用 不适用

前五名客户销售额4.1亿元，占年度销售总额11.4%；其中前五名客户销售额中关联方销售额0万元，占年度销售总额0%。

前五名供应商采购额2.4亿元，占年度采购总额11.5%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额0万元，占年度采购总额0%。

## B. 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

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

## C. 报告期内公司股票被实施退市风险警示或其他风险警示

前五名销售客户

适用 不适用

前五名供应商

适用 不适用

#### D. 报告期内公司存在贸易业务收入

适用 不适用

贸易业务占营业收入比例超过 10%前五名销售客户

适用 不适用

贸易业务收入占营业收入比例超过 10%前五名供应商

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	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
销售费用	256,808	269,950	-4.9
管理费用	298,902	285,561	4.7
研发费用	227,341	250,590	-9.3
财务费用	192,848	41,032	370.0

### 4、研发投入

#### (1) 研发投入情况表

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

本期费用化研发投入	227,341
本期资本化研发投入	23,978
研发投入合计	251,319
研发投入总额占营业收入比例 (%)	7.1
研发投入资本化的比重 (%)	9.5

#### (2) 研发人员情况表

适用 不适用

公司研发人员的数量	339
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	11
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	8
硕士研究生	54
本科	234
专科	43
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)	61

30-40岁(含30岁,不含40岁)	120
40-50岁(含40岁,不含50岁)	127
50-60岁(含50岁,不含60岁)	27
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资,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	5,632	-58,782	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-22,629	-42,757	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-177,775	-181,103	不适用

当期经营活动产生的现金流入较上年增加0.6亿元,主要由于:

- 1) 本年销售商品、提供劳务收到现金34.1亿元,上年收到33.5亿元,同比流量增加0.6亿元;
- 2) 本年支付给职工以及为职工支付现金10.0亿元,上年支付11.1亿元,同比流量减少1.1亿元;
- 3) 本年收到其他与经营活动相关的现金为0.8亿元,上年收到1.9亿元,同比流量减少1.1亿元。

当期投资活动产生的现金流出较上年减少0.2亿元,主要由于:

- 1) 本年处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金0.2亿元,上年收到0.05亿元,同比流量增加0.15亿元。

**(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	本期金额	上年同期金额	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
资产减值损失	-52,258	-66,499	不适用	本期资产减值损失减少,主要由于公司存货库存管理优化,使期末存货库龄下降,导致所需计提的存货跌价准备减少所致
信用减值损失	-325,549	-1,607	不适用	本期信用减值损失增加,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,提取坏账准备金所致
其他收益	11,251	22,769	-50.6	本期其他收益减少,主要由于获得与生产

				经营相关的政府补助减少所致
营业外支出	6,964	12,791	-45.6	本期营业外支出减少, 主要由于本期发生的海外业务整合相关员工遣散费等减少所致
所得税费用	-81,822	-30,655	不适用	本期递延所得税费用增加, 主要由于本期公司亏损增加所致

### (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

#### 1、资产及负债状况

单位：千元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	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	207,694	2.3	302,648	3.3	-31.4	本期货币资金减少, 主要由于投资活动及筹资活动产生现金净流出所致
应收票据	307,277	3.3	324,786	3.5	-5.4	本期应收票据减少, 主要由于年末未到期票据减少所致
应收款项融资	22,726	0.3	18,176	0.2	25.0	本期应收款项融资增加, 主要由于年末未到期的交易性票据增加所致
应收账款	2,646,991	28.8	3,022,496	33.0	-12.4	本期应收账款减少, 主要是由于计提坏账准备增加导致
预付款项	98,198	1.1	87,511	1.0	12.2	本期预付款项增加, 主要是由于预付供应商款项增加所致
其他应收款	74,628	0.8	64,096	0.7	16.4	本期其他应收款增加, 主要由于员工备用金增加所致
存货	1,507,766	16.4	1,162,573	12.7	29.7	本期存货增加, 主要由于原材料及库存商品的增加所致
一年内到期的非流动资产	348,008	3.8	379,006	4.1	-8.2	本期一年内到期的非流动资产减少, 主要由于一年内到期的长期应收款减少所致
长期应收款	127,386	1.4	234,215	2.6	-45.6	本期长期应收款减少, 主要是由于应收款项收回所致
固定资产	1,298,288	14.1	1,355,161	14.8	-4.2	本期固定资产余额与上期相比基本保持稳定
在建工程	3,615	0.0	4,745	0.1	-23.8	本期在建工程减少, 主要由于相关子公司设备改建安装完成, 投入使用所致
无形资产	1,178,609	12.8	1,100,392	12.0	7.1	本期无形资产余额与上期相比基本保持稳定
开发支出	35,054	0.4	26,396	0.3	32.8	本期开发支出增加, 主要是由于相关子公司研发项目投入满足资本化条件, 确认为开发支出所致
长期待摊费用	3,276	0.0	480	0.0	582.5	本期长期待摊费用增加, 主要由于子公司新增厂区维护相关支出
其他非流动资产	34,331	0.4	56,184	0.6	-38.9	本期其他非流动资产减少, 主要是由于设定收益计划

						资产减少所致
短期借款	834,943	9.1	987,649	10.8	-15.5	本期短期借款减少, 主要由于借款偿还或续借为长期借款所致
合同负债	543,634	5.9	367,174	4.0	48.1	本期合同负债增加, 主要由于预收客户货款增加所致
应付职工薪酬	179,040	1.9	147,275	1.6	21.6	本期应付职工薪酬增加, 主要由于应付短期薪酬增加所致
一年内到期的非流动负债	478,684	5.2	481,935	5.3	-0.7	本期一年内到期的非流动负债余额与上期相比基本保持稳定
其他流动负债	313,997	3.4	308,224	3.4	1.9	本期其他流动负债余额与上期相比基本保持稳定
长期借款	851,158	9.2	783,877	8.6	8.6	本期长期借款增加, 主要是由于短期借款续借为长期借款所致
递延所得税负债	59,572	0.6	38,315	0.4	55.5	本期递延所得税负债增加, 主要由于导致递延所得税负债的暂时性差异增加所致
其他综合收益	347,575	3.8	93,763	1.0	270.7	本期其他综合收益增加, 主要由于汇率变动导致的报表折算差异增加所致

其他说明:

无

## 2、境外资产情况

√适用 □不适用

### (1) 资产规模

其中: 境外资产41.5 (单位: 亿元 币种: 人民币), 占总资产的比例为45.1%。

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	209,942	-4,626
卓郎德国技术	收购	以子公司形式管理	31,789	-6,242
卓郎瑞士技术	收购	以子公司形式管理	37,719	3,590

## 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	51,405	银行承兑、履约及其他保证金，司法冻结
应收票据	306,440	未满足终止确认条件
应收账款	204,204	银行借款质押
固定资产	409,184	银行借款抵押
无形资产	81,553	银行借款抵押
使用权资产	221,311	租入的资产
合计	1,274,097	

#### 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

报告期内行业经营性信息分析详见“第三节管理层讨论与分析”的“二、报告期内公司所处行业情况”。

#### (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	136						-136	0
其他	18,176						4,550	22,726
其中：应收款项融资	18,176						4,550	22,726
合计	18,312						4,414	22,726

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

**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

主要子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
卓郎德国	子公司	纺织机械及专件制造、销售和服务	40,000,100欧元	2,468,152	1,051,215	1,699,437	-45,777	-37,447
卓郎德国技术	子公司	纺织机械及专件制造、销售和服务	10,000,100欧元	416,365	187,223	257,326	-62,586	-50,528
卓郎瑞士技术	子公司	管理、纺织机械制造、研发、销售和服务	1,000,000瑞郎	2,812,322	2,214,792	326,017	56,707	31,029
卓郎江苏	子公司	纺织机械制造、销售和服务	50,000,000美元	3,586,559	1,466,385	891,525	-145,482	-107,925
卓郎新疆	子公司	纺织机械制造、销售和服务	50,000,000人民币	3,375,035	874,127	423,273	-80,426	-70,332

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
卓郎印度赐来福	注销	无
卓郎印度青泽	注销	无

其他说明

□适用 √不适用

**(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

#### 1. 行业概述

纺纱机械行业正处于从规模扩张向质量提升转型的关键阶段，核心发展格局呈现国产替代持续深化、智能与绿色理念主导发展、全球布局步伐加快的特点，未来将围绕高端化、智能化、绿色化、服务化四大方向稳步推进。政策层面，相关规划将纺织产业列为重点优化提升的传统产业，明确数智化、智能化、绿色制造为核心发展方向，鼓励高效节能智能型纺织机械的研发与应用，同时行业内已形成清晰的战略升级与发展路径，政策主要聚焦于推动行业智能化、绿色化转型及核心技术自主可控，其中智能化逐步实现全流程升级，绿色化重点围绕节能降耗、低碳发展推进，自主化则着力突破核心环节的国产化瓶颈。

#### 2. 当前行业发展格局

从行业整体发展格局来看，全球纺纱机械市场保持稳步增长态势，区域分布呈现明显的集中化特征，某一核心区域占据全球市场主要份额，亚太地区为全球市场的重要增长极。全球竞争呈现清晰的梯队化分布，第一梯队企业主导高端市场，技术与品牌优势显著；第二梯队企业聚焦中高端市场，凭借性价比优势逐步扩大市场份额；第三梯队以大量中小企业为主，主要布局中低端市场。国内市场方面，国产化率持续提升，国内龙头企业各有核心优势，在不同细分领域形成差异化竞争格局，同时一批中小企业在行业内发挥重要补充作用。区域分布上，传统核心区域占据主导地位，随着产业转移进程加快，部分中西部地区依托政策优势承接相关产能，带动当地纺纱机械需求快速增长。当前行业仍存在明显短板，高端领域核心零部件及相关软件仍有进口依赖，中低端市场存在同质化竞争现象，行业整体研发投入水平有待提升，企业向综合服务转型的能力仍需加强。

#### 3. 行业发展趋势

展望未来一段时期，纺纱机械行业的核心发展趋势集中在技术升级、市场竞争格局调整和产业生态完善三大维度。

##### 3.1 技术方面

技术发展呈现智能与绿色双轮驱动的态势，全流程智能化借助先进数字技术实现工艺优化、质量管控和高效运维，大幅提升生产效率并降低人力成本；绿色低碳领域通过各类节能技术应用降低生产能耗，推广短流程、清洁化生产设备，同时适配各类新型环保纤维的专用设备需求日益增长。高端化与自主可控成为技术发展的重要方向，核心零部件国产化进程持续加快，针对不同细分领域的专用设备研发力度不断加大；模块化与柔性化成为产品发展主流，能够适应多品种、小批量的生产需求，提升设备的可维护性与可扩展性。

##### 3.2 市场与竞争趋势方面

国产替代将持续向纵深推进，中高端市场国产化占比有望大幅提升，国际企业在高端市场的份额将逐步被挤压，转而聚焦技术服务与合作领域。行业出海进入快速发展阶段，出口模式从单一产品出口向“产品+技术+服务”的综合模式转型，重点布局新兴海外市场。

##### 3.3 产业生态方面

产业链协同效应持续凸显，纺纱机械行业与上下游产业及信息技术行业实现深度跨界融合，数字化平台逐步走向一体化发展。产业转移带动相关配套产业在新兴区域的布局与发展，进一步完善行业产业生态。

#### 4. 行业发展潜在风险及应对措施

行业发展过程中面临多种潜在风险，下游需求波动可能影响行业市场需求，建议企业拓展多元化客户群体，覆盖更多细分应用领域；核心部件进口受限可能影响行业发展，建议企业加强与国内配套企业的协同合作，加快核心部件国产化验证与替代；市场竞争加剧可能压缩企业盈利空间，建议企业聚焦细分市场，打造差异化竞争优势；海外市场政策变化可能影响出口业务，建议企业灵活调整海外布局模式，适应不同区域的政策要求。

展望未来，我国宏观经济长期向好的基本面保持稳定，内需市场的支撑作用持续显现，相关产业政策协同发力，为纺纱机械行业发展提供有力保障。尽管行业短期面临需求不足、竞争加剧等挑战，但长期发展韧性与潜力充足。行业将以科技创新为核心驱动力，把握数字化、绿色化等战略机遇，聚焦核心技术突破与产品结构优化，提升综合服务能力，构建高质量产业发展新优势，为纺织工业现代化发展提供坚实支撑，推动行业实现持续健康发展。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

卓郎智能已走过了 170 余年的历史，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；同时加大在纺纱短流程（卓郎涡流纺 Autoairo 设备）和绿色低碳技术的投入和研发（无水染整、永磁电机应用等）。

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加大智能制造投入，在产品设计中融入光学视觉检测、AI 智能检测替代传统光电、开关等，实现预防性维护；利用数字孪生技术加快项目开发进展，缩短项目周期。

3. 多措并举进行必要的产业升级和产能转移，聚焦主要市场，进一步为客户提供性价比更优的产品，在市场份额面临挑战的国家和地区通过自身改进重新开启与主要竞争对手的新一轮竞争。

4. 关注新兴市场及功能领域需求，这包括如功能性纺织品研发（抗菌、防紫外线等）、高端生物医用材料（医疗领域应用）、生物基纤维（如水果纤维）、非棉植物纤维、可再生纤维的开发应用，以及智能穿戴纺织品和非衣用场景拓展，并根据这些新兴市场需求开发相应的纺织机械装备；也包括对有棉纺相关发展行情的国家和地区，加大销售探访力度，力争全球每个重要地区，建立一个样板工厂项目，对于这些项目，可以提供特殊的价格和支持，保障全球所有客户都能亲眼见证最新卓郎设备的性能和技术，都能就近现场看到设备。

5. 继续加大高校及科研机构合作，制定长期产品发展路径规划；加强纺织技术基础理论研究，加快新型纺纱技术的转化和应用；关注材料科学、电子信息等领域的技术发展，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。

## (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者的市场龙头地位。

### 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。

### 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“E<sup>3</sup>+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、地缘政治等风险。

##### 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、环境和社会

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司严格遵循《中华人民共和国公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》以及中国证监会、上海证券交易所相关法律法规、部门规章及监管要求，结合自身经营管理实际，持续健全公司治理结构，积极推进治理体系优化，不断规范公司运营管理，保障公司高效、规范运作。

报告期内，公司召开董事会审议并通过《关于取消监事会的议案》《关于修订〈公司章程〉并办理工商变更登记、修订及制定部分治理制度的议案》等相关议案，完成监事会取消工作，由董事会审计委员会行使《中华人民共和国公司法》规定的监事会相应职权，同时废止《公司监事会议事规则》。此外，为契合最新监管要求与公司业务发展实际需要，持续提升公司治理效能，公司依据《中华人民共和国公司法》《上市公司章程指引》等最新监管规则，对《公司章程》进行全面修订。同时，为进一步健全公司治理制度体系，提高规范运作水平，根据《中华人民共和国公司法》《上市公司章程指引》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》等法律法规及规范性文件要求，结合公司实际情况，共计修订及制定治理制度22部。

公司股东会、董事会、高级管理人员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. 关于股东和股东会

公司能够根据《中华人民共和国公司法》《上海证券交易所股票上市规则》公司《股东会议事规则》的要求，召集、召开股东会，股东会的会议筹备、会议提案、议事程序、会议表决和决议、决议的执行和信息披露等方面符合规定要求。能够确保所有股东，尤其是中小股东充分行使表决权，享有平等地位。公司还邀请律师出席股东会，对会议的召开程序、审议事项、出席人身份进行确认和见证，并出具法律意见书，保证了股东会的合法有效关于控股股东与上市公司。

#### 2. 关于控股股东与上市公司

公司与控股股东相互独立。公司董事会和内部机构能够独立运作。控股股东认真履行诚信义务，行为合法合规，通过股东会行使股东权利，未发生超越股东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，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. 关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规及公司制定的《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时地通过《证券时报》及上海证券交易所网站等披露有关信息，并做好信息披露前的保密工作，切实履行上市公司信息披露的义务，保证公司信息披露的公开、公平、公正，积极维护公司和投资者，尤其是中小股东的合法权益。

#### 5. 关于投资者关系

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、业绩说明会、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

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、披露等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《中华人民共和国公司法》等法律法规、规章制度和《公司章程》的要求规范运行。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《中华人民共和国公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生公司董事，由董事会聘用高级管理人员，不存在逾越股东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。

### 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、董事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动及薪酬情况

√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薪酬总额（万元）	是否在公司关联方获取薪酬
潘雪平	董事长	男	63	2017-9-11						0	是
丁远	董事	男	57	2018-5-21						50	否
李书奇	独立董事	男	52	2024-9-2						60	否
李金华	独立董事	男	53	2024-9-2						50	否
王树田	独立董事	男	70	2021-2-5						60	否
许海林	总经理	男	54	2024-6-30						400	否
曾正平	财务总监	男	62	2024-8-16						180	否
李若帆	董事会秘书	男	50	2024-8-16						130	否
合计	/	/	/	/	/	/	/	/	/	930	/

## 情况说明：

1. 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延迟发放董事津贴。
2. 本公司任职的董事、高级管理人员从公司获得的税前报酬总额中包含所属 2025 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。
3. 李书奇先生、李金华先生于 2024 年 9 月 2 日起担任公司独立董事。2024 年领取 4 个月的独立董事津贴，而 2025 年则是领取全年的独立董事津贴，因此 2025 年津贴较 2024 年有较大变化。
3. 许海林先生于 2024 年 6 月 30 日起担任公司总经理。2024 年领取 6 个月的总经理职务薪酬，而 2025 年则是领取全年的总经理职务薪酬，因此 2025 年薪酬较 2024 年有较大变化。
4. 李若帆先生于 2024 年 8 月 16 日起担任公司董事会秘书，2024 年领取 4 个半月的董事会秘书职务薪酬，而 2025 年则是领取全年的董事会秘书职务薪酬，因此 2025 年薪酬较 2024 年有较大变化。

姓名	主要工作经历
潘雪平	公司董事长，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。
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；MagIndustriesCorp. 董事及审核委员会主席。
李书奇	公司独立董事，中共党员，新疆财经大学理财学学士，注册会计师、注册资产评估师。现任新疆兴宏泰股份有限公司财务总监。曾担任乌鲁木齐城投城建资源开发公司财务总监、新疆佳音医院集团股份公司财务总监、华龙证券新疆分公司投资银行部总经理、新疆福克油品股份公司财务总监、中国证监会新疆监管局上市公司监管处主任科员。
李金华	公司独立董事，复旦大学国际经济法硕士，上海兰迪（苏州）律师事务所合伙人，曾在重庆、上海数家知名律师事务所工作，曾任尚德太阳能控股有限公司全球高级法律顾问等职。李金华先生为“环太平洋律师协会”（IPBA）会员、“瑞士仲裁协会”（ASA）会员，入选中国“司法部千名涉外律师”、“江苏省百名涉外律师”。
王树田	公司独立董事，中国人民大学工业经济管理学士学位。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。
许海林	公司总经理，瑞士国籍，本科毕业于清华大学化学工程系，拥有中国原子能科学研究院硕士学位、英国兰卡斯特大学以及瑞士圣加仑大学工商管理硕士学位。许海林先生 2008 年至 2018 年任职于 ABB 集团，期间曾任变压器事业部全球供应链副总裁，2018 年加入卓郎至今，曾担任卓郎集团高级副总裁，全球开放端产品线董事总经理。
曾正平	公司首席财务官，曾任采埃孚（中国）投资有限公司中国区首席财务官，公司董事会秘书。
李若帆	公司董事会秘书，中共党员，毕业于新疆财经大学金融系。曾任新疆天山毛纺织股份有限公司证券事务代表；新疆城建（集团）股份有限公司证券事务代表、董事会秘书；利泰醒狮（太仓）控股有限公司副总裁、董事会秘书。

## 其它情况说明

√适用 □不适用

报告期内，根据《中华人民共和国公司法》及中国证券监督管理委员会发布的《关于新〈公司法〉配套制度规则实施相关过渡期安排》等法律法规规定，结合公司的实际情况，公司对法人治理结构进行了调整，取消监事会设置，由董事会审计委员会行使《公司法》规定的监事会职权，张月平、裴国庆、余舫等相关监事会成员于 2025 年 12 月 29 日离任。

**(二) 现任及报告期内离任董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	
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	2017-07-01	
潘雪平	麦盖提利泰丝路纺织有限公司	执行董事兼总经理	2018-08-01	
潘雪平	江苏昶金投资有限公司	执行董事	2009-10-01	
潘雪平	江苏金昇资产经营有限公司	执行董事	2015-10-01	
潘雪平	奎屯利泰丝路投资有限公司	董事长	2015-05-01	
潘雪平	上海盛纶企业管理有限公司	执行董事	2018-02-01	
潘雪平	太仓利泰纺织厂有限公司	董事长	2008-06-01	
潘雪平	阿拉尔市利泰丝路投资有限公司	董事长	2018-05-01	
潘雪平	新疆利泰丝路投资有限公司	董事长	2015-04-01	
潘雪平	利泰醒狮（太仓）控股有限公司	董事长	2015-03-01	
潘雪平	利泰丝路控股有限公司	董事长	2015-03-01	
潘雪平	乌鲁木齐利泰丝路投资有限公司	董事长	2020-12-01	
潘雪平	常州市利泰纺织有限公司	执行董事	2019-08-01	
潘雪平	新疆金昇企业管理有限公司	执行董事	2017-04-01	
潘雪平	赫伯陶瓷材料有限公司	执行董事	2015-01-01	
丁远	敏华控股有限公司	独立非执行董事	2016-12-01	
丁远	中欧国际工商学院	教授	2006-09-01	
丁远	上海路捷鲲鹏集团股份有限公司	独立董事	2020-12-01	
丁远	JS Global	独立董事	2022-09-01	
丁远	H&H Group	独立董事	2023-01-01	
王树田	中国纺织机械协会	名誉会长	2019-04-03	
李书奇	新疆弘宏泰股份有限公司	财务负责人	2022-08-01	
李金华	上海兰迪（苏州）律师事务所	合伙人	2023-11-01	
在其他单位任职情况的说明	无			

**(三) 董事、高级管理人员薪酬情况**

√适用 □不适用

董事、高级管理人员薪酬的决策程序	董事、高级管理人员薪酬经公司薪酬与提名委员会提议并提交董事会审议，涉及股东会职权的经股东会审议通过。
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、高级管	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

理人员薪酬事项发表建议的具体情况	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、高级管理人员薪酬确定依据	公司董事领取董事津贴，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；公司高级管理人员按其所任岗位职务的相关规定领取薪酬，薪酬构成为基本薪酬和绩效薪酬。
董事和高级管理人员薪酬的实际支付情况	详见“现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得的薪酬合计	930万元（税前）。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据和完成情况	2025年度，不在公司担任职务的董事领取的董事津贴不适用考核情况；在公司领取薪酬的公司高级管理人员依据公司绩效考核规定获得相应的薪酬，由董事会薪酬与考核委员会审核确认后报公司董事会审议批准有效执行并完成。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	2025年度，不在公司担任职务的董事不适用相关规定；在公司领取薪酬的高级管理人员的年度绩效薪酬，将综合公司年度经营业绩完成情况以及个人岗位任务指标完成情况进行年度绩效考评，待相关程序履行完毕后发放。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	不适用

#### (四) 公司董事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

#### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

1. 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。

2. 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。

3. 2025年3月19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【2025】5号《关于对潘雪平、曾正平采取出具警示函监督管理措施的决定》

作出如下行政监管措施：我局决定对你们采取出具警示函的监督管理措施，并记入资本市场诚信档案。

4. 2025年3月19日，上海证券交易所出具纪律处分决定书【2025】59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、控股股东江苏金昇实业股份有限公司及时任董事长潘雪平、时任董事会秘书曾正平予以通报批评。

#### (六) 其他

适用 不适用

## 四、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	6	6	5	0	0	否	2
丁远	否	6	6	6	0	0	否	1
王树田	是	6	6	6	0	0	否	0
李书奇	是	6	6	6	0	0	否	1
李金华	是	6	6	6	0	0	否	2

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	6
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	1

## (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

## 五、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	李书奇、丁远、李金华
薪酬与提名委员会	王树田、潘雪平、丁远、李书奇、李金华
战略委员会	潘雪平、丁远、李书奇、王树田、李金华

## (二) 报告期内审计委员会召开8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
2025年1月15日	1. 关于2024年年度财务审计工作情况沟通的议案	全体委员均同意提请会议审议事项。	无
2025年4月27日	1. 关于公司2024年年度报告全文及摘要的议案 2. 关于公司2024年度财务决算报告的议案 3. 关于公司2025年度财务预算的议案 4. 关于公司2024年度董事会审计委员会履职情况报告的议案 5. 关于公司2024年度会计师事务所的履职情况评估报告 6. 关于董事会审计委员会对会计师事务所2024年度审	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

	计履职评估报告 7. 关于公司 2024 年度内部控制评价报告的议案 8. 关于公司 2025 年度日常关联交易预计及授权的议案 9. 关于外汇衍生品交易预计及授权的议案 10. 关于公司及子公司接受控股股东担保暨关联交易的议案 11. 关于公司 2025 年第一季度报告的议案		
2025 年 7 月 10 日	1. 听取会计师对 2024 年审计工作总体情况的汇报 2. 沟通交易所、证监局对 2024 年年报审核的反馈意见和公司回复情况 3. 讨论新公司法实施下公司配套相关规则的修订	全体委员均同意提请会议审议事项。	无
2025 年 8 月 22 日	1. 关于公司 2025 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
2025 年 10 月 28 日	1. 关于公司 2025 年第三季度报告全文的议案	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
2025 年 10 月 29 日	1. 听取内审部对 2025 年前三季度内审工作的汇报 2. 沟通公司募集资金、担保与关联交易情况 3. 讨论相关方应收账款回收问题及解决方案	全体委员均同意提请会议审议事项。	无
2025 年 12 月 11 日	1. 关于续聘 2025 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	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
2025 年 12 月 25 日	1. 关于 2025 年年度审计工作（含财务和内部控制）情况沟通的议案	全体委员均同意提请会议审议事项。	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
2025 年 4 月 27 日	1. 关于确认公司董事及高级管理人员 2024 年度津贴和薪酬的议案	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

### (四) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

### 六、审计委员会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

### 七、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	29
主要子公司在职员工的数量	3,061
在职员工的数量合计	3,090
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	-
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,175

销售人员		322
技术人员		339
财务人员		105
行政人员		149
合计		3,090
教育程度		
教育程度类别		数量（人）
硕士及以上		310
本科		786
本科以下		1,994
合计		3,090

## (二) 薪酬政策

√适用  不适用

公司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（小时）	812,236
劳务外包支付的报酬总额（万元）	922.38

## 八、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，结合公司业务发展对资金需求等因素的考虑，2025 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）为本公司出具了带有强调事项段的无保留意见的审计报告。经审计，公司 2025 年度实现归属于上市公司股东的净利润-613,858 千元。根据《公司章程》第一百五十六条“当公司出现以下情形之一的，可以不进行利润分配：1、合并报表或母公司报表当年度未实现盈利”。

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会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □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 □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

**(五) 最近三个会计年度现金分红情况**

□适用 √不适用

**九、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，薪酬构成为基本薪酬和绩效薪酬。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、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2026年4月29日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《卓郎智能2025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

## 十一、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《中华人民共和国公司法》《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。

对子公司的管理控制存在异常的风险提示

适用 不适用

## 十二、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

天衡会计师事务所出具了《内部控制审计报告》，详见2026年4月29日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《2025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

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

导致内部控制非标准审计意见的问题成因、整改进展等情况说明：

上一报告期情况：2025年4月27日，天衡会计师事务所出具了带强调事项段的《内部控制审计报告》：公司于2025年3月19日收到中国证监会新疆监管局下发的行政监管措施决定书（[2025]3号）《关于对卓郎智能技术股份有限公司采取责令改正监督管理措施的决定》，包括未按规定披露非经营性资金占用以及未及时履行关联交易审议及披露程序。公司整改已完成，将长期持续规范运作。

本报告期情况：2026年4月27日，天衡会计师事务所出具了带强调事项段的《内部控制审计报告》：公司和子公司通过第三方向实控人支付担保费，以及子公司通过第三方向关联方支付租赁费，上述情况构成关联交易。公司未及时履行关联交易审议程序和信息披露义务。以上情形不符合《上市公司信息披露管理办法》等相关要求，内部控制存在缺陷。截至本报告日，公司已对上述内部控制缺陷进行了整改。

## 十三、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 十四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**十五、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

**十六、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

**十七、其他**

适用 不适用

## 第五节 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，	2017-8-1	否	长期	是	不适用	不适用

			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。						
与重大资产重组相关的承诺	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得以任何方式违规占用上市公司的资金、资产，不以上市公司的资产为承诺方/承诺方控制的其他企业违规提供担保。3、承诺方将依据有关法律法规及上市公司章程的规定行使权利、履行义务，不利用承诺方对上市公司的控制关系和影响力，通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。承诺方如违反上述承诺，将承担相应的法律责任；因此给上市公司或投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任。	2017-8-1	否	长期	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	其他	金昇实业、潘雪平	重组完成后，承诺方将严格遵守《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》《关于规范上市公司对外担保行为的通知》等规定，不违规占用上市公司及其控股子公司的资金，并规范上市公司及其控股子公司的对外担保行为。承诺方如违反上述承诺，将承担相应的法律责任；因此给上市公司或投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任。	2017-8-1	否	长期	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	其他	金昇实业、潘雪平	1、交易完成后，承诺方不会越权干预公司经营管理活动，不会侵占公司利益。2、承诺方知悉上述承诺可能导致的法律后果，对违反前述承诺的行为本公司将承担个别和连带的法律责任。	2017-8-1	否	长期	是	不适用	不适用

与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	金昇实业、潘雪平	1、截至本承诺函出具之日，承诺方未投资于任何与卓郎智能机械经营相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；承诺方及承诺方控制的其他企业未经营也未为他人经营与卓郎智能机械相同或类似的业务，与卓郎智能机械不构成同业竞争。2、重组完成后，承诺方作为上市公司控股股东/实际控制人期间，将不以任何形式从事与上市公司目前或将来从事的业务构成竞争的业务。3、重组完成后，作为上市公司控股股东/实际控制人期间，如承诺方控制的其他企业拟从事与上市公司相竞争的业务，承诺方将行使否决权，以确保与上市公司不进行直接或间接的同业竞争。如有在上市公司经营范围内相关业务的商业机会，承诺方将优先让与或介绍给上市公司。4、重组完成后，作为上市公司控股股东/实际控制人期间，如上市公司因变更经营范围导致与承诺方及承诺方控制的其他企业所从事的业务构成竞争，承诺方将采取并确保本承诺方控制的其他企业采取以下措施消除同业竞争：停止经营与上市公司相竞争的业务；将相竞争的业务转移给上市公司；将相竞争的业务转让给无关联的第三方。5、承诺方不会利用对上市公司的控制关系或影响力，将与上市公司业务经营相关的保密信息提供给第三方，协助第三方从事与上市公司相竞争的业务。6、承诺方如违反上述承诺，将承担相应的法律责任；因此给上市公司或投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任。	2017-8-1	否	长期	是	不适用	不适用
--------------	--------	----------	--	----------	---	----	---	-----	-----

(二) 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) 业绩承诺情况

适用  不适用

业绩承诺变更情况

适用  不适用

其他说明

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2026年4月29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2025年度带强调事项段的无保留意见审计报告涉及事项的专项说明》。

**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**(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

	现聘任
境内会计师事务所名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	442
境内会计师事务所审计年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	钱俊峰、朱姗姗
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	钱俊峰3年、朱姗姗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）	150

**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二十三次会议和2025年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于续聘2025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》，同意聘任天衡会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司2025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、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

2025年3月19日，上海证券交易所出具纪律处分决定书【2025】59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、控股股东江苏金昇实业股份有限公司及时任董事长潘雪平、时任董事会秘书曾正平予以通报批评。

2025年3月19日，中国证监会新疆监管局出具行政监管措施决定书（[2025]3号）《关于对卓郎智能技术股份有限公司采取责令改正监督管理措施的决定》，作出如下行政监管措施：对公司采取责令改正的监督管理措施，并记入资本市场诚信档案。出具行政监管措施决定书（[2025]4号）《关于对江苏金昇实业股份有限公司采取出具警示函监督管理措施的决定》，作出如下行政监管措施：对金昇实业采取出具警示函的监督管理措施，并记入资本市场诚信档案。出具行政监管措施决定书（[2025]5号）《关于对潘雪平、曾正平采取出具警示函监督管理措施的决定》，作出如下行政监管措施：我局决定对你们采取出具警示函的监督管理措施，并记入资本市场诚信档案。

收到上述《行政监管措施决定书》后，公司高度重视其中提出的问题和整改要求，立即组织相关人员对照有关法律法规以及公司内部管理制度的规定和要求，结合公司实际情况，认真制定了整改计划及实施整改措施，并于2025年4月19日在披露了《关于对新疆证监局行政监管措施决定的整改报告》（公告编号：2025-012）。

## 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

报告期内，公司诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

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822,935,673股，占公司股份总数的46.03%。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%；因合同纠纷其所持有公司股票822,935,673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2025年4月27日召开第十届董事会第十九次会议、于2025年6月27日召开了2024年年度股东大会，审议通过了《关于公司2025年度日常关联交易预计及授权的议案》（详见公告2025-013、2025-016、2025-028）。

报告期内日常关联交易实际履行情况详见本报告第八节《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

### (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
上市公司	公司本部	融资租赁业务客户	1,144,800	2025/09/12	2025/09/12	2028/09/11	连带责任担保	无	否	否	0	无	否	不适用
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											1,144,800			
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											1,007,200			
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											234,688,500			
报告期末对子公司担保余额合计（B）											1,118,068,400			
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）											1,119,075,600			
担保总额占公司净资产的比例（%）											40.17			
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）											776,768,400			
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）											0			
上述三项担保金额合计（C+D+E）											776,768,400			
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

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、 股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、 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

##### 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

#### (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)	76,418
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	92,283
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	0	822,935,673	46.03	0	质押	799,273,511	境内非国有 法人
					冻结	183,852,386	
					标记	639,083,287	

常州和合投资合伙企业（有限合伙）	0	38,513,087	2.15	0	质押 冻结	38,510,000 30,000,000	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
吕文华	+19,890,000	19,890,000	1.11	0	无		境内自然人
深圳市龙鼎数铭企业管理合伙企业（有限合伙）	0	17,474,247	0.98	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
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）	-5,019,467	8,701,693	0.49	0	无		其他
董坚强	+7,300,000	7,300,000	0.41	0	无		境内自然人
嘉兴市秀洲区丰之华企业管理咨询有限公司	+6,764,600	6,764,600	0.38	0	无		其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类		数量	
江苏金昇实业股份有限公司	822,935,673			人民币普通股		822,935,673	
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	
吕文华	19,890,000			人民币普通股		19,890,000	
深圳市龙鼎数铭企业管理合伙企业（有限合伙）	17,474,247			人民币普通股		17,474,247	
华山投资有限公司	16,612,641			人民币普通股		16,612,641	
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）	8,701,693			人民币普通股		8,701,693	
董坚强	7,300,000			人民币普通股		7,300,000	
嘉兴市秀洲区丰之华企业管理咨询有限公司	6,764,600			人民币普通股		6,764,600	
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，也未知是否为一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

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

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 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

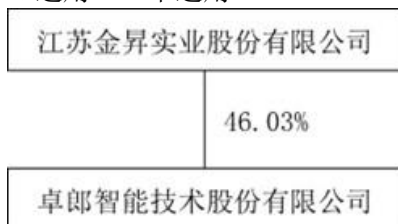
□适用 √不适用

##### 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

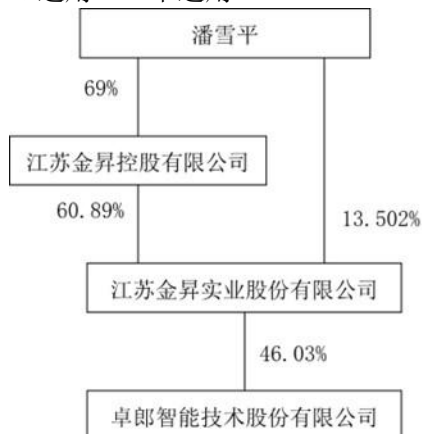
适用 不适用

### 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

单位：万元 币种：人民币

回购股份方案名称	关于以集中竞价方式回购股份的预案
回购股份方案披露时间	2024年7月6日
拟回购股份数量及占总股本的比例(%)	拟回购股份数量：2,183.4062万股~4,366.8122万股 (依照回购价格上限测算) 占总股本的比例：1.22~2.44
拟回购金额	5,000~10,000
拟回购期间	2024年7月22日~2026年4月21日
回购用途	减少注册资本
已回购数量(股)	0
已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例(%) (如有)	0
公司采用集中竞价交易方式减持回购股份的进展情况	无

2025年7月18日，公司召开第十届董事会第二十次会议，审议通过了《关于延长股份回购期限的议案》，同意公司原回购实施期限延长9个月，延期至2026年4月21日止。具体内容详见公司于2025年7月22日披露的《关于延长股份回购实施期限的公告》（公告编号：2025-033）。

## 九、优先股相关情况

□适用 √不适用

## 第七节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第八节 财务报告

### 审计报告

√适用 □不适用

天衡审字(2026)01435号

卓郎智能技术股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了卓郎智能技术股份有限公司（以下简称“卓郎智能”）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025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，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2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如合并财务报表项目注释五、5所述：

截至2025年末，公司列入单项计提坏账准备的应收账款的款项，包括利泰醒狮和福满源合计金额378,617.70万元，计提应收账款坏账准备金额143,295.30万元，此项应收账款净额235,322.40万元。欠款方提供了第三方支付保函担保221,823.12万元，提供评估价值为104,549.66万元的资产为公司31,660.00万元银行借款进行抵押，以及利泰醒狮将依据投资协议应收的政府补贴款质押给公司。另外，公司股东江苏金昇实业股份有限公司也就利泰醒狮欠款净值不足部分承担连带担保责任，以及对福满源的偿付义务履行的不足部分承担连带担保责任。公司此项应收账款在获取以上担保后，截至报告日尚未收回。公司收到的上述第三方保函，于2026年4月21日到期，公司已经收到新的第三方保函，担保期限为一年，自2026年4月27日至2027年4月26日。

本段内容不影响已发表的审计意见。

#### 四、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2025年12月31日，商誉账面价值为人民币5.10亿元，占总资产的比例为5.54%，占净资产的比例为18.30%；商标账面价值为人民币8.97亿元，占总资产的比例为9.75%，占净资产的比例为32.20%。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 355,601.40 万元，较 2024 年度下降 11.68%。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，前后期是否一致；
- (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。

## 五、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 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 六、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。

## 七、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。

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：朱姗姗

2026年4月27日

## 财务报表

## 合并资产负债表

2025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	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	207,694	302,648
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	-	136
衍生金融资产			
应收票据	五、4	307,277	324,786
应收账款	五、5	2,646,991	3,022,496
应收款项融资	五、7	22,726	18,176
预付款项	五、8	98,198	87,511
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	74,628	64,096
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、10	1,507,766	1,162,573
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、12	348,008	379,006
其他流动资产	五、13	79,010	45,370
流动资产合计		5,292,298	5,406,798
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、16	127,386	234,215
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	1,298,288	1,355,161
在建工程	五、22	3,615	4,745
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、25	221,311	133,112
无形资产	五、26	1,178,609	1,100,392
其中：数据资源			

开发支出		35,054	26,396
其中：数据资源			
商誉	五、27	509,729	462,630
长期待摊费用	五、28	3,276	480
递延所得税资产	五、29	500,002	373,926
其他非流动资产	五、30	34,331	56,184
非流动资产合计		3,911,601	3,747,241
资产总计		9,203,899	9,154,039
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、32	834,943	987,649
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、33	669	-
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、36	1,201,997	921,031
预收款项			
合同负债	五、38	543,634	367,174
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	179,040	147,275
应交税费	五、40	283,693	259,034
其他应付款	五、41	456,644	517,925
其中：应付利息			
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	478,684	481,935
其他流动负债	五、44	313,997	308,224
流动负债合计		4,293,301	3,990,247
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、45	851,158	783,877
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、47	133,656	92,777
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五、49	216,169	218,212
预计负债			-
递延收益			
递延所得税负债	五、29	59,572	38,315
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,260,555	1,133,181
负债合计		5,553,856	5,123,428

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、53	1,787,912	1,787,912
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、55	1,125,001	1,087,325
减：库存股			
其他综合收益	五、57	347,575	93,763
专项储备	五、58	7,248	3,435
盈余公积	五、59	48,742	48,742
一般风险准备			
未分配利润	五、60	-530,743	83,115
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,785,735	3,104,292
少数股东权益		864,308	926,319
所有者权益（或股东权益）合计		3,650,043	4,030,611
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,203,899	9,154,039

公司负责人：潘雪平

主管会计工作负责人：曾正平

会计机构负责人：曾正平

### 母公司资产负债表

2025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	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		260	10,799
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	946	14,008
应收款项融资			
预付款项		1,221	35
其他应收款	十七、2	79,933	75,950
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,334	3,055
流动资产合计		87,694	103,847
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	十七、3	10,452,842	10,452,842
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,452,842	10,452,842
资产总计		10,540,536	10,556,689
<b>流动负债：</b>			
短期借款		543,547	631,651
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		18,849	19,937
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		9,706	5,959
应交税费			
其他应付款		1,744,134	1,665,884
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		225,904	16,466
其他流动负债			
流动负债合计		2,542,140	2,339,897
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		136,033	291,517
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		136,033	291,517
负债合计		2,678,173	2,631,414
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,787,912	1,787,912
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,402,648	6,364,972
减：库存股			
其他综合收益		1,534	1,534
专项储备		1,447	1,447
盈余公积		205,662	205,662
未分配利润		-536,840	-436,252
所有者权益（或股东权益）合计		7,862,363	7,925,275
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,540,536	10,556,689

公司负责人：潘雪平

主管会计工作负责人：曾正平

会计机构负责人：曾正平

## 合并利润表

2025年1—12月

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业总收入		3,556,014	4,026,314
其中：营业收入	五、61	3,556,014	4,026,314
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,006,754	4,144,079
其中：营业成本	五、61	3,019,291	3,282,513
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	11,564	14,433
销售费用	五、63	256,808	269,950
管理费用	五、64	298,902	285,561
研发费用	五、65	227,341	250,590
财务费用	五、66	192,848	41,032
其中：利息费用		79,549	105,637
利息收入		14,730	28,417
加：其他收益	五、67	11,251	22,769
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			

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）	五、70	-669	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、71	-325,549	-1,607
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、72	-52,258	-66,499
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、73	5,196	709
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-812,769	-162,393
加：营业外收入	五、74	212	6,913
减：营业外支出	五、75	6,964	12,791
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-819,521	-168,271
减：所得税费用	五、76	-81,822	-30,655
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-737,699	-137,616
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-737,699	-137,616
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-613,858	-126,706
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-123,841	-10,910
六、其他综合收益的税后净额		314,727	-108,507
（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		-11,891	34,147
（1）重新计量设定受益计划变动额			
		-11,891	34,147
（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		265,703	-121,653
（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			
		265,703	-121,653
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
		60,915	-21,001
七、综合收益总额		-422,972	-246,123
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		-360,046	-214,212
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		-62,926	-31,911
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
		-0.34	-0.07
（二）稀释每股收益(元/股)			
		-0.34	-0.07

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

公司负责人：潘雪平

主管会计工作负责人：曾正平

会计机构负责人：曾正平

**母公司利润表**  
2025年1—12月

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业收入	十七、4	836	0
减：营业成本	十七、4	825	0
税金及附加		4	
销售费用			
管理费用		39,475	46,667
研发费用			
财务费用		61,205	34,472
其中：利息费用		35,039	41,791
利息收入		7	21
加：其他收益		85	78
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）		-100,588	-81,061
加：营业外收入			
减：营业外支出			158
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-100,588	-81,219
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-100,588	-81,219
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-100,588	-81,219
（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		-100,588	-81,219
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：潘雪平

主管会计工作负责人：曾正平

会计机构负责人：曾正平

**合并现金流量表**  
2025年1—12月

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,409,915	3,349,779
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		39,335	28,509
收到其他与经营活动有关的现金	五、78(1)	78,510	188,137
经营活动现金流入小计		3,527,760	3,566,425
购买商品、接受劳务支付的现金		2,065,210	2,064,654
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		995,184	1,109,909
支付的各项税费		64,066	152,528
支付其他与经营活动有关的现金	五、78(1)	397,668	298,116
经营活动现金流出小计		3,522,128	3,625,207
经营活动产生的现金流量净额		5,632	-58,782
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		20,675	5,071
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		20,675	5,071
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,304	47,692
投资支付的现金			136
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		43,304	47,828
投资活动产生的现金流量净额		-22,629	-42,757
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

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		407,332	880,900
收到其他与筹资活动有关的现金	五、78(3)	55,662	33,775
筹资活动现金流入小计		462,994	914,675
偿还债务支付的现金		478,134	946,183
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,117	104,426
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、78(3)	93,518	45,169
筹资活动现金流出小计		640,769	1,095,778
筹资活动产生的现金流量净额		-177,775	-181,103
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		80,766	-49,551
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-114,006	-332,193
加：期初现金及现金等价物余额	五、79	270,295	602,488
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、79	156,289	270,295

公司负责人：潘雪平

主管会计工作负责人：曾正平

会计机构负责人：曾正平

**母公司现金流量表**

2025年1—12月

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,008	17,383
收到的税费返还		2,070	3,646
收到其他与经营活动有关的现金		28,555	136,506
经营活动现金流入小计		44,633	157,535
购买商品、接受劳务支付的现金		2,020	14,996
支付给职工及为职工支付的现金		3,064	12,312
支付的各项税费		4	
支付其他与经营活动有关的现金		40,277	40,894
经营活动现金流出小计		45,365	68,202
经营活动产生的现金流量净额		-732	89,333
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			282,470
收到其他与筹资活动有关的现金		173,419	
筹资活动现金流入小计		173,419	282,470
偿还债务支付的现金		34,113	317,542
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,076	57,283
支付其他与筹资活动有关的现金		94,968	
筹资活动现金流出小计		164,157	374,825
筹资活动产生的现金流量净额		9,262	-92,355
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-19,093	7,308
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-10,563	4,286
加：期初现金及现金等价物余额		10,779	6,493
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		216	10,779

公司负责人：潘雪平

主管会计工作负责人：曾正平

会计机构负责人：曾正平

**合并所有者权益变动表**  
2025年1—12月

单位：千元 币种：人民币

项目	2025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	1,787,912				1,087,325		93,763	3,435	48,742		83,115		3,104,292	926,319	4,030,611	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	1,787,912				1,087,325		93,763	3,435	48,742		83,115		3,104,292	926,319	4,030,611	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					37,676		253,812	3,813			-613,858		-318,557	-62,011	-380,568	
（一）综合收益总额							253,812				-613,858		-360,046	-62,926	-422,972	
（二）所有者投入和减少资本					37,676								37,676		37,676	
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					37,676								37,676		37,676	
（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								3,813					3,813	915	4,728	
1. 本期提取								5,612					5,612	1,347	6,959	
2. 本期使用								1,799					1,799	432	2,231	
（六）其他																
四、本期期末余额	1,787,912				1,125,001		347,575	7,248	48,742		-530,743		2,785,735	864,308	3,650,043	

项目	2024年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	1,787,912				1,087,325		181,269		48,742		209,821		3,315,069	957,406	4,272,475
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,787,912				1,087,325		181,269		48,742		209,821		3,315,069	957,406	4,272,475
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-87,506	3,435			-126,706		-210,777	-31,087	-241,864
（一）综合收益总额							-87,506				-126,706		-214,212	-31,911	-246,123
（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								3,435					3,435	824	4,259
1. 本期提取								7,207					7,207	1,729	8,936
2. 本期使用								3,772					3,772	905	4,677
（六）其他															
四、本期期末余额	1,787,912				1,087,325		93,763	3,435	48,742		83,115		3,104,292	926,319	4,030,611

公司负责人：潘雪平

主管会计工作负责人：曾正平

会计机构负责人：曾正平

**母公司所有者权益变动表**  
2025年1—12月

单位：千元 币种：人民币

项目	2025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	1,787,912				6,364,972		1,534	1,447	205,662	-436,252	7,925,275
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,787,912				6,364,972		1,534	1,447	205,662	-436,252	7,925,275
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					37,676					-100,588	-62,912
（一）综合收益总额										-100,588	-100,588
（二）所有者投入和减少资本					37,676						37,676
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					37,676						37,676
（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				6,402,648		1,534	1,447	205,662	-536,840	7,862,363

项目	2024 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	1,787,912				6,364,972		1,534	1,447	205,662	-355,033	8,006,494
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,787,912				6,364,972		1,534	1,447	205,662	-355,033	8,006,494
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-81,219	-81,219
（一）综合收益总额										-81,219	-81,219
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,787,912				6,364,972		1,534	1,447	205,662	-436,252	7,925,275

公司负责人：潘雪平

主管会计工作负责人：曾正平

会计机构负责人：曾正平

## 一、公司基本情况

### (一)公司概况

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

公司统一社会信用代码：91650000MA77T382X9

本公司及各子公司主要从事智能化纺织成套设备的生产、研发、销售。

本财务报表经本公司第十届董事会第二十六次会议于2026年4月27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2025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。

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

#### 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

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

#### 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

#### 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

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

#### 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

#### 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

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。

**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**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

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

**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。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**√适用  不适用**5、 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) 持有待售资产和终止经营****1、 持有待售的非流动资产或处置组**√适用  不适用

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结转入当期损益。

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

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

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

### (二十二) 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。

### 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

#### 4、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2025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。

#### (7) 安全生产费

公司按照财政部、应急管理部联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

**(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**

报告期，公司未发生重要会计政策变更。

**(2) 重要会计估计变更**

报告期，公司未发生重要会计估计变更。

详见“重要事项”的“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”

**(四十七)2025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

**(四十八)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
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	2.75%~34%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	13.88%、15.00%、16.50%、17.00%、21.00%、24.36%、25.00%、25.17%、30.00%、30.80%、31.78%、32.22%、34.00%
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%

[注 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	31.78
16	Saurer Spinning Solutions GmbH & Co. KG	德国	32.22
17	Saurer Fibrevision Ltd.	英国	25.00
18	Saurer Textile Solutions Pvt. Ltd.	印度	25.17
19	Saurer México S.A. de C.V.	墨西哥	30.00
20	Saurer Components Pte. Ltd.	新加坡	17.00
21	Saurer Tekstil A. S.	土耳其	25.00
22	Saurer Inc.	美国	24.36
23	Saurer Technologies Management GmbH	奥地利	30.80
24	Saurer Intelligent Machinery	乌兹别克斯坦	13.88
25	Saurer Netherlands Machinery Company B. V.	荷兰	13.88

#### [注 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 2025 年度的增值税税率为 2.75%~34%（2024 年度：2.75%~34%）不等。

## 2、 税收优惠

√适用 □不适用

### (1) 所得税

根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业，减按 15% 税率缴纳企业所得税。本公司之子公司卓郎新疆智能机械有限公司 2025 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 2024 年 12 月 16 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 GR202432013980 的高新技术企业证书；自 2024 年 1 月 1 日至 2026 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 2024 年 12 月 16 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 GR202432011923 的高新技术企业证书；自 2024 年 1 月 1 日至 2026 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[2023]37 号）及相关规定，本公司中国境内各公司在 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许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。

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

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

### 3、其他

适用 不适用

## 五、合并财务报表项目注释

(本注释除无特别注明外,期末指2025年12月31日,本期指2025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	28	282
银行存款	156,006	269,657
其他货币资金	51,660	32,709
存放财务公司存款		
合计	207,694	302,648
其中:存放在境外的款项总额	143,158	247,667

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	970	545
履约保证金	3,001	10,987
其他保证金	47,689	21,177
合计	51,660	32,709

货币资金期末余额中,除银行存款冻结款715千元、履约保证金3,001千元、其他保证金47,689千元,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		136	/
其中:			
外汇远期合约		136	/
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		136	/

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	307,098	324,786
商业承兑票据		
财务公司承兑汇票	179	
合计	307,277	324,786

**(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	307,277	100.00			307,277	324,786	100.00			324,786
其中：										
银行承兑汇票	307,098	99.94			307,098	324,786	100.00			324,786
财务公司承兑汇票	179	0.06			179					
合计	307,277	100.00	-	-	307,277	324,786	100.00			324,786

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

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		306,261
财务公司承兑汇票		179
合计		306,440

**(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（含1年）	362,167	478,484
其中：信用期内	235,235	363,928
超过信用期三个月以内	63,851	78,275
超过信用期三个月到六个月	22,099	20,246
超过信用期六个月到一年	40,982	16,035
超过信用期一年以上	3,750,765	3,684,898
合计	4,112,932	4,163,382

**(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	3,786,177	92.06	1,432,953	37.85	2,353,224	3,681,481	88.43	1,107,602	30.09	2,573,879

其中：										
按单项计提坏账准备	3,786,177	92.06	1,432,953	37.85	2,353,224	3,681,481	88.43	1,107,602	30.09	2,573,879
按组合计提坏账准备	326,755	7.94	32,988	10.10	293,767	481,901	11.57	33,284	6.91	448,617
其中：										
账龄组合	326,755	7.94	32,988	10.10	293,767	481,901	11.57	33,284	6.91	448,617
合计	4,112,932	100.00	1,465,941	35.64	2,646,991	4,163,382	100.00	1,140,886	27.40	3,022,496

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
利泰醒狮	2,870,687	972,514	33.88	存在信用风险
新疆福满源智纺实业有限公司	915,490	460,439	50.29	存在信用风险
合计	3,786,177	1,432,953	37.85	/

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

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内	231,666	4,198	0.14-6.69
超过信用期三个月以内	33,474	670	0.03-9.27
超过信用期三个月到六个月	7,068	360	1.28-17.03
超过信用期六个月到一年	15,453	1,628	1.91-22.22
超过信用期一年以上	39,094	26,132	31.87-100.00
合计	326,755	32,988	

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	325,868	1,810	0.02-0.71
超过信用期三个月以内	76,744	206	0.09-6.11
超过信用期三个月到六个月	20,246	188	0.15-8.36
超过信用期六个月到一年	16,035	2,082	1.32-16.13
超过信用期一年以上	43,008	28,998	33.33-100.00
合计	481,901	33,284	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

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	
单项计提	1,107,602	325,351				1,432,953
组合计提	33,284	4,567	4,966	2,739	2,842	32,988
合计	1,140,886	329,918	4,966	2,739	2,842	1,465,941

其他说明：

其他变动系外币报表折算

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (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	2,739

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	2,870,687		2,870,687	69.80	972,514
第二名	915,490		915,490	22.26	460,439
第三名	42,098		42,098	1.02	299
第四名	34,753		34,753	0.84	247
第五名	15,610		15,610	0.38	111
合计	3,878,638		3,878,638	94.30	1,433,610

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

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	22,726	18,176
合计	22,726	18,176

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2025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	173,342	
合计	173,342	

**(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

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	18,176	356,121	351,571		22,726	
合 计	18,176	356,121	351,571	-	22,726	

**(8) 其他说明**

□适用 √不适用

**8、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
六个月以内	57,482	58.54	61,964	70.81
六个月至一年	18,656	19.00	7,072	8.08
一年以上	22,060	22.46	18,475	21.11
合 计	98,198	100.00	87,511	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。

其他说明：

□适用 √不适用

**(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	7,215	7.35
第二名	2,840	2.89
第三名	2,792	2.84

第四名	2,232	2.27
第五名	1,846	1.89
合计	16,925	17.24

其他说明：

无

## 9、其他应收款

### (1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	74,628	64,096
合计	74,628	64,096

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

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

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

## 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（含1年）	20,394	30,466
其中：1年以内	20,394	30,466
1至2年	28,549	27,125
2年以上	25,685	6,505
合计	74,628	64,096

## 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	10,375	11,246
应收押金	24,628	8,224
应收退税	2,323	4,409
应收设定收益计划补偿权	17,218	19,433
应收补贴款		7,993
其他	20,084	12,791
合计	74,628	64,096

其他说明：

√适用 □不适用

## 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	74,628	100.00			74,628
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	74,628	100.00			74,628
合计	74,628	100.00	-	-	74,628

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	64,096	100.00			64,096
其中:					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	64,096	100.00			64,096
合计	64,096	100.00	-	-	64,096

## 4) 坏账准备计提情况

适用 不适用

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

## 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
Rieter Group	17,218	23.07	应收设定收益计划补偿权	2年以上	
喀什新投纺织科技有限公司	7,110	9.53	应收押金	1年以内	
新疆濠行色纺织科技有限公司	5,000	6.70	应收押金	1年以内	
新疆中泰(集团)有限责任公司	2,400	3.22	应收押金	1年以内	
尹剑玲	1,785	2.39	员工备用金	1-2年	
合计	33,513	44.91	/	/	

## 8) 因资金集中管理而列报于其他应收款

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	837,828	120,957	716,871	738,386	111,696	626,690
在产品	166,982	2,838	164,144	140,516	2,075	138,441
产成品及库存商品	324,846	23,198	301,648	236,046	5,874	230,172
零配件	282,477	101,600	180,877	260,376	93,106	167,270
发出商品	144,226		144,226			
合计	1,756,359	248,593	1,507,766	1,375,324	212,751	1,162,573

## (2) 确认为存货的数据资源

适用 不适用

## (3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		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	111,696	28,054		22,847		4,054	120,957
在产品	2,075	70		61		754	2,838
产成品及库存商品	5,874	18,380		1,056			23,198
零配件	93,106	5,754		5,068		7,808	101,600
合计	212,751	52,258		29,032		12,616	248,593

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

## (4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

## (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 11、持有待售资产

适用 不适用

### 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	348,008	379,006
合计	348,008	379,006

### 一年内到期的债权投资

适用 不适用

### 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
预交企业所得税	3,590	1,419
待抵扣税额	67,552	43,951
其他	7,868	
合计	79,010	45,370

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

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

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	
分期收款销售商品	508,020	22,062	485,958	654,044	21,465	632,579	
其中：未实现融资收益	-10,565		-10,565	-19,358		-19,358	
一年内到期	-376,190	-20,803	-355,387	-409,171	-18,517	-390,654	
其中：未实现融资收益	7,380		7,380	11,648		11,648	
合计	128,645	1,259	127,386	237,163	2,948	234,215	/

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	376,190
1至2年	84,634
2至3年	47,196
合计	508,020

**(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

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	21,465	597				22,062

一年内到期非流动资产	-18,517	-2,286				-20,803
合计	2,948	-1,689	-	-		1,259

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

**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	1,298,288	1,355,161
固定资产清理		
合计	1,298,288	1,355,161

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
<b>一、账面原值：</b>				
1. 期初余额	1,144,631	1,183,544	105,263	2,433,438
2. 本期增加金额	5,663	27,806		33,469
(1) 购置	3,418	16,262		19,680
(2) 在建工程转入	2,245	11,544		13,789
3. 本期减少金额		58,005		58,005
(1) 处置或报废		58,005		58,005
4. 外币报表折算	19,847	45,018	5,837	70,702
5. 期末余额	1,170,141	1,198,363	111,100	2,479,604
<b>二、累计折旧</b>				
1. 期初余额	296,953	774,100		1,071,053
2. 本期增加金额	30,550	66,727		97,277
(1) 计提	30,550	66,727		97,277
3. 本期减少金额		44,275		44,275
(1) 处置或报废		44,275		44,275
4. 外币报表折算	11,729	37,626		49,355
5. 期末余额	339,232	834,178		1,173,410
<b>三、减值准备</b>				
1. 期初余额		7,224		7,224
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		682		682
5. 期末余额		7,906		7,906
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	830,909	356,279	111,100	1,298,288
2. 期初账面价值	847,678	402,220	105,263	1,355,161

## 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	436,983	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	3,615	4,745
工程物资		
合计	3,615	4,745

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
其他厂房及设备	3,615		3,615	4,745		4,745
合计	3,615		3,615	4,745		4,745

## 2) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

于2025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
其他厂房及设备	不适用	4,745	12,659	13,789		3,615						自筹
合计		4,745	12,659	13,789		3,615	/	/			/	/

### (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	248,405	23,834	272,239
2. 本期增加金额	117,615	16,838	134,453
(1) 新增租赁	117,334	16,838	134,172
(2) 合同变更	281		281
3. 本期减少金额	6,791	4,341	11,132
(1) 终止租赁	6,791	4,341	11,132
4. 外币报表折算差额	8,936	2,441	11,377
5. 期末余额	368,165	38,772	406,937
二、累计折旧			
1. 期初余额	126,893	12,234	139,127
2. 本期增加金额	33,963	14,927	48,890
(1) 计提	33,963	14,927	48,890
3. 本期减少金额	5,009	3,994	9,003
(1) 处置			
(2) 终止租赁	5,009	3,994	9,003
4. 外币报表折算差额	3,691	2,921	6,612
5. 期末余额	159,538	26,088	185,626
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	208,627	12,684	221,311
2. 期初账面价值	121,512	11,600	133,112

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

**26、无形资产****(1) 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	土地使用权	客户关系	专利技术	商标	软件及其他	研发费用资本化-技术	合计
<b>一、账面原值</b>							
1. 期初余额	118,427	85,914	263,150	818,903	72,273	276,737	1,635,404
2. 本期增加金额			1,697		1,218	18,292	21,207
(1) 购置			1,697		1,218		2,915
(2) 内部研发						18,292	18,292
3. 本期减少金额					899		899
(1) 处置或报废					899		899
4. 外币报表折算差额		4,847	13,216	78,087	8,779	27,868	132,797
5. 期末余额	118,427	90,761	278,063	896,990	81,371	322,897	1,788,509
<b>二、累计摊销</b>							
1. 期初余额	20,826	83,267	241,055		59,903	123,839	528,890
2. 本期增加金额	2,527	2,837	4,960		5,064	21,711	37,099
(1) 计提	2,527	2,837	4,960		5,064	21,711	37,099
3. 本期减少金额					263		263
(1) 处置或报废					263		263
4. 外币报表折算差额		4,657	14,896		4,594	13,172	37,319
5. 期末余额	23,353	90,761	260,911		69,298	158,722	603,045
<b>三、减值准备</b>							
1. 期初余额						6,122	6,122
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						733	733
5. 期末余额						6,855	6,855
<b>四、账面价值</b>							
1. 期末账面价值	95,074		17,152	896,990	12,073	157,320	1,178,609
2. 期初账面价值	97,601	2,647	22,095	818,903	12,370	146,776	1,100,392

**(2) 确认为无形资产的数据资源**

□适用 √不适用

**(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况**

□适用 √不适用

**(4) 无形资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

于2025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	期末余额
		企业合并形成的	外币报表折算差异	处置	
收购的欧瑞康集团天然纤维纺机和纺机专件业务	447,496		45,705		493,201
收购的Verdel加捻业务	15,134		1,394		16,528
合计	462,630		47,099		509,729

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	444,182	403,140
技术事业部	65,547	59,490
合计	509,729	462,630

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	8%-15%	5%-20%
稳定期增长率	0	0
毛利率	17%-24%	24%
折现率	14.05%	13.56%

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2025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	2,365,471	5,242,028		2026年-2030年 (后续为稳定期)	收入增长率 8%-15% 销售毛利率 17%-24% 税前折现率 14.05%	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 14.05%	稳定期收入增 长率为 0, 折 现率与预测期 保持一致。
技术事业 部资产组	393,526	574,756		2026年-2030年 (后续为稳定期)	收入增长率 5%-20% 销售毛利率 24% 税前折现率 13.56%	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 13.56%	稳定期收入增 长率为 0, 折 现率与预测期 保持一致。
合计	2,758,997	5,816,784		/	/	/	/	/

注：资产组账面价值与可收回金额已折算为归属母公司金额。

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	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良	480	36	240		276
其他厂区维护相关支出		3,000			3,000
合计	480	3,036	240		3,276

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
交易性金融负债	669	100		
应收款项	779,239	128,653	467,472	95,218
存货跌价准备	122,100	20,669	52,875	14,563
设定收益计划	114,121	36,564	126,227	40,427
其他应付款和预提费用	379,130	67,423	489,203	60,165
预计负债	47,239	7,088	33,843	5,125
固定资产折旧	8,408	2,766	143	16
无形资产摊销	82,273	11,387	56,454	7,978
租赁负债影响	105,382	15,806	62,009	9,301
可抵扣亏损	1,721,078	435,501	1,395,088	345,610
内部交易未实现利润	30,650	7,076	34,009	7,722
未实现销售利润	14,135	2,119		
合计	3,404,424	735,152	2,717,323	586,125

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

固定资产加速折旧	108,281	23,054	126,680	28,049
无形资产加速摊销	1,101,577	179,239	1,189,840	156,512
使用权资产影响	100,988	15,148	46,090	6,913
设定收益计划	28,179	3,910	48,850	6,779
其他	514,659	73,371	380,973	52,261
合计	1,853,684	294,722	1,792,433	250,514

## (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	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	235,150	500,002	212,199	373,926
递延所得税负债	235,150	59,572	212,199	38,315

## (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	931,175	698,381
可抵扣亏损	668,720	449,145
合计	1,599,895	1,147,526

## (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
2025年度		43,113	
2026年度	23,721	23,721	
2027年度	130,062	130,062	
2028年度	143,479	143,479	
2029年度及以后	371,458	108,770	
合计	668,720	449,145	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设定受益计划资产	28,179		28,179	48,850		48,850
预付机器设备采购款	816		816	2,234		2,234
预付设计费	5,336		5,336	5,100		5,100
合计	34,331		34,331	56,184		56,184

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	51,405	51,405	保证及冻结	银行承兑、履约及其他保证金，司法冻结	32,353	32,353	保证及冻结	履约及保函保证金，司法冻结
应收票据	306,440	306,440	背书/贴现未到期	未满足终止确认条件	313,681	313,681	背书/贴现未到期	未满足终止确认条件
应收账款	308,826	204,204	质押	银行借款质押	308,826	236,049	质押	银行借款质押
固定资产	529,666	409,184	抵押	银行借款抵押	699,541	563,212	抵押	银行借款抵押
无形资产	99,923	81,553	抵押	银行借款抵押	118,968	95,121	抵押	银行借款抵押
其中：数据资源								
使用权资产	221,311	221,311	无所有权	租入的资产	133,112	133,112	无所有权	租入的资产
合计	1,517,571	1,274,097			1,606,481	1,373,528		

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
保证借款		50,000
保证及抵押借款	276,450	284,950
保证、质押及抵押借款	542,900	630,929
票据贴现借款	14,482	20,700
应付利息	1,111	1,070
合计	834,943	987,649

短期借款分类的说明：  
无

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	指定的理由和依据
交易性金融负债		669	/
其中：			
外汇远期合约		669	/
合计		669	/

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	1,201,997	921,031
合计	1,201,997	921,031

(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	543,634	367,174
合计	543,634	367,174

**(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	121,672	936,209	913,127	3,477	148,231
二、离职后福利-设定提存计划	203	28,972	28,957	-2	216
三、辞退福利	1,880	23,141	22,919	-176	1,926
四、一年内到期的其他福利	23,520	28,667	24,251	731	28,667
合计	147,275	1,016,989	989,254	4,030	179,040

**(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	104,552	794,392	772,288	2,100	128,756
二、职工福利费	1,002	4,494	5,561	65	
三、社会保险费	6,817	52,256	52,178	634	7,529
其中：医疗保险费	6,805	49,267	49,274	634	7,432
工伤保险费	9	2,003	1,917		95
生育保险费	3	986	987		2
四、住房公积金	76	11,453	11,458		71
五、工会经费和职工教育经费	2,012	2,112	2,309		1,815
六、短期带薪缺勤					
七、短期利润分享计划					
八、其他	7,213	71,502	69,333	678	10,060
合计	121,672	936,209	913,127	3,477	148,231

**(3) 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币折算差额	期末余额
1、基本养老保险	101	27,949	27,948	-1	101
2、失业保险费	102	1,023	1,009	-1	115
合计	203	28,972	28,957	-2	216

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	9,530	2,478
企业所得税	241,696	231,145
个人所得税	2,727	2,131
城市维护建设税	142	96
教育费附加	102	69
印花税	621	785
应付代扣代缴税款	27,894	20,049
其他	981	2,281
合计	283,693	259,034

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		
应付股利	160,500	160,500
其他应付款	296,144	357,425
合计	456,644	517,925

其他说明：

□适用 √不适用

**(2) 应付利息**

分类列示

□适用 √不适用

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
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	315	834
第三方借款	10,427	427
应返客户多付货款	32,204	35,569
预提款项	49,466	72,210
应付工程及固定资产款项	49,270	57,030
应付费账款	78,415	79,078
应付客户保证金	41,639	75,639
其他	34,408	36,638
合计	296,144	357,425

#### 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	281,646	287,860
1年内到期的租赁负债	46,388	43,227
一年内到期的预计负债	150,650	150,848
合计	478,684	481,935

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	158,186	260,673
保证及抵押借款	117,500	26,050
保证、质押及抵押借款	5,000	
应付利息	960	1,137
合计	281,646	287,860

注：于2025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
待转销项税额	32,039	15,243
已背书未到期票据款	281,958	292,981
合计	313,997	308,224

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
保证借款	665,594	877,300
保证及抵押借款	466,250	193,300
应付利息	959	1,137
一年内到期的非流动负债	-281,645	-287,860
合计	851,158	783,877

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	159,854	136,004
一年内到期的非流动负债	-26,198	-43,227
合计	133,656	92,777

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	243,252	233,760
二、辞退福利		
三、其他长期福利	19,062	23,671
四、计划保证金	-17,478	-15,699
五、将于一年内支付的部分	-28,667	-23,520
合计	216,169	218,212

**(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。

**(3) 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	721,948	730,775
二、计入当期损益的设定受益成本	34,230	32,750
1. 当期服务成本	16,360	15,763
2. 过去服务成本		-993
3. 结算利得（损失以“-”表示）	145	131
4. 利息净额	17,725	17,849
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-2,806	14,354
1. 精算利得（损失以“-”表示）		
精算假设差异	-22,399	15,455
经验调整	19,593	-1,101
四、其他变动	-44,770	-34,507
1. 结算时支付的对价		
2. 存入的福利		
来自公司		
来自参与计划的员工	1,511	1,694
3. 支付/转入的福利	-46,281	-36,201
五、外币折算差额	70,543	-21,424
六、期末余额	779,145	721,948

**(4) 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	537,030	481,405
二、计入当期损益的设定受益成本	10,847	10,690
1、利息净额	10,847	10,690
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-19,181	65,653
1. 计划资产回报（计入利息净额的除外）	8,770	22,716
2. 资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）	-27,951	42,937
四、其他变动	-17,580	-7,691
（1）存入的福利		
来自公司	2,255	2,742
来自参与计划的员工	1,511	1,694
（2）支付/转入的福利	-21,346	-12,127
五、外币折算差额	52,956	-13,027
六、期末余额	564,072	537,030

**(5) 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	184,918	249,370
二、计入当期损益的设定受益成本	23,383	22,060
三、计入其他综合收益的设定收益成本	16,375	-50,059
四、其他变动	-9,603	-36,453
五、期末余额	215,073	184,918

其他说明：

√适用 □不适用

**(6) 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

2025年	设定受益计划净负债	设定受益计划净资产	集团净负债
1. 上年年末余额	233,760	-48,851	184,909
2. 计入当期损益的设定受益成本			
（1）当期服务成本	12,965	3,395	16,360
（2）过去服务成本			
（3）结算利得（损失以“-”表示）		145	145
（4）利息净额	7,396	-518	6,878
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	-12,271	-10,128	-22,399
经验调整	606	18,987	19,593
（2）计划资产回报	3,524	-12,294	-8,770
（3）资产上限影响的变动		27,951	27,951
4. 其他变动			
（1）存入的福利			

来自公司		-2,255	-2,255
来自参与计划的员工			
(2) 支付/转入的福利	-24,935		-24,935
(3) 公司业务出售			-
5. 外币折算差额	22,207	-4,611	17,596
6. 净负债净资产之间变动			
7. 期末余额	243,252	-28,179	215,073

(续)

2024年	设定受益计划净负债	设定受益计划净资产	集团净负债
1. 上年年末余额	257,346	-7,976	249,370
2. 计入当期损益的设定受益成本			
(1) 当期服务成本	13,129	2,634	15,763
(2) 过去服务成本		-993	-993
(3) 结算利得(损失以“-”表示)		131	131
(4) 利息净额	7,284	-125	7,159
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	-1,455	16,910	15,455
经验调整	2,880	-3,981	-1,101
(2) 计划资产回报	-11,904	-10,812	-22,716
(3) 资产上限影响的变动		-42,937	-42,937
4. 其他变动			
(1) 存入的福利			
来自公司	-108	-2,634	-2,742
来自参与计划的员工			
(2) 支付/转入的福利	-24,073	-1	-24,074
(3) 公司业务出售			
5. 外币折算差额	-9,339	933	-8,406
6. 净负债净资产之间变动			
7. 期末余额	233,760	-48,851	184,909

## (7) 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	21,971	25,051
权益工具投资	103,036	93,831
债务工具投资	118,551	115,126
房地产投资	127,355	110,315
投资基金	238,416	213,837
其他	34,163	24,794
合计	643,492	582,954

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

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

(8) 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	0.04%	1.30%	3.25%	1.00%
工资增长率	不适用	1.20%	不适用	1.20%
退休金增长率	0.02%		2.25%	

(9) 2025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 6.64%	上升 2.26%
工资增长率	变动 0.5 个百分点	下降 2.37%	下降 2.47%
福利增长率	变动 0.5 个百分点	下降 17.11%	下降 17.12%
年限	变动 1 年	下降 1.16%	下降 3.72%

2024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 4.42%	上升 4.92%
工资增长率	变动 0.5 个百分点	上升 0.06%	下降 0.06%
福利增长率	变动 0.5 个百分点	上升 17.33%	下降 17.33%
年限	变动 1 年	上升 1.35%	下降 1.38%

## 50、预计负债

适用 不适用

## 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

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

其他说明：

无

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	1,087,325	37,676		1,125,001
合计	1,087,325	37,676		1,125,001

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本期增加 37,676 千元，系本期收到股东短线交易收益所得所致。

**56、库存股**

□适用 √不适用

**57、其他综合收益**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	60,697	-18,146			-3,402	-11,891	-2,853	48,806
其中：重新计量设定受益计划变动额	60,697	-18,146			-3,402	-11,891	-2,853	48,806
二、将重分类进损益的其他综合收益	33,066	329,471				265,703	63,768	298,769
现金流量套期储备	-400							-400
外币财务报表折算差额	33,466	329,471				265,703	63,768	299,169
其他综合收益合计	93,763	311,325			-3,402	253,812	60,915	347,575

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

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
安全生产费	3,435	5,612	1,799	7,248
合计	3,435	5,612	1,799	7,248

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：公司按照财政部、应急管理部联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取安全生产费。

**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
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	83,115	209,821
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	83,115	209,821
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-613,858	-126,706
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	-530,743	83,115

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	3,545,148	3,019,291	4,013,357	3,282,513
其他业务	10,866		12,957	
合计	3,556,014	3,019,291	4,026,314	3,282,513

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	3,553,069	4,023,428
租赁收入	2,945	2,886
合计	3,556,014	4,026,314

**(2) 营业收入、营业成本的分解信息**

√适用 □不适用

本期收入分解信息如下：

单位：千元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
销售机器设备和辅助产品	2,735,171	2,554,302
销售配件和提供服务	809,977	464,989
技术服务费	279	
销售废料	7,642	
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	3,553,069	3,019,291
在某一时段内确认		
合计	3,553,069	3,019,291

其他说明：

□适用 √不适用

**(3) 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4) 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(5) 重大合同变更或重大交易价格调整**

□适用 √不适用

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,196	4,013
教育费附加	1,563	2,864
房产税	4,411	4,378
土地使用税	1,746	1,746
印花税	1,648	1,422
车船使用税		10
合计	11,564	14,433

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	185,377	191,282
折旧费和摊销费用	7,217	7,151
展览及广告费	15,332	12,061
物业能源及相关费用	5,871	6,697
办公费用及其他费用	9,189	13,567
运输费及保险费	1,729	2,258
差旅费	19,833	23,825
信息系统费	12,260	13,109
合计	256,808	269,950

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	178,744	151,948
折旧费和摊销费用	40,623	35,569
物业能源及相关费用	13,680	20,000
中介机构费	31,093	41,432
税费	9,494	7,607
办公费用及其他费用	3,437	3,871
运输费及保险费	9,478	9,032
差旅费	7,514	8,490
信息系统费	4,839	7,612
合计	298,902	285,561

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	15,343	14,060
职工薪酬费用	139,207	147,767
折旧费和摊销费用	29,756	35,038
中介机构费	13,402	19,082
办公费用及其他费用	20,591	17,527
差旅费	5,613	5,695
信息系统费	3,429	11,421
合计	227,341	250,590

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	68,980	89,643
福利计划利息支出	6,879	12,043
租赁负债利息费用	3,690	3,951
利息收入	-14,730	-28,417
汇兑损失	107,973	-42,969
金融机构手续费	4,345	6,781
担保费用	15,711	
合计	192,848	41,032

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		500
与收益相关的政府补助	5,365	12,358
增值税即征即退/增值税加计扣除	5,604	9,353
个税手续费返还	282	558
合计	11,251	22,769

其他说明：

无

**68、投资收益**

□适用 √不适用

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产和负债产生	-669	
合计	-669	

其他说明：

无

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-324,952	-4,954
一年内到期的非流动资产坏账准备	-2,286	-2,378
长期应收款坏账损失	1,689	5,725
合计	-325,549	-1,607

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	-52,258	-66,499
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	-52,258	-66,499

其他说明：

无

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
长期资产处置-收益	5,323	1,177
长期资产处置-损失	-127	-468
合计	5,196	709

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
收回已核销的应收账款	67	664	67
其他	145	6,249	145
合计	212	6,913	212

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
罚款支出及滞纳金	634	670	634
海外工厂重组费用	4,994	10,950	4,994
其他	1,336	1,171	1,336
合计	6,964	12,791	6,964

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	9,857	8,462
递延所得税费用	-91,679	-39,117
合计	-81,822	-30,655

**(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	-819,521
按法定/适用税率计算的所得税费用	-204,880
子公司适用不同税率的影响	49,663
调整以前期间所得税的影响	-10,508
非应税收入的影响	-792
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,084
研发费用加计扣除	-7,398
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	72,439
其他	12,570
所得税费用	-81,822

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	10,307	4,365
收回的履约及其他保证金	9,424	47,145
收到的其他往来款项	58,779	136,627
合计	78,510	188,137

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	197,176	227,483
支付的往来款及其他	200,492	70,633
合计	397,668	298,116

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2) 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金收回	7,986	33,775
第三方公司借款	10,000	
股东短线交易所得的收益	37,676	
合计	55,662	33,775

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
租赁负债支付	93,518	45,169
合计	93,518	45,169

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	987,649	128,332	1,111	187,379	94,770	834,943
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	1,071,737	279,000	73,959	290,755	1,137	1,132,804
其他应付款	427	10,000				10,427
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	136,004		137,558	93,518		180,044
合计	2,195,817	417,332	212,628	571,652	95,907	2,158,218

**(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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-737,699	-137,616
加：资产减值准备	52,258	66,499
信用减值损失	325,549	1,607
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	97,277	104,836
使用权资产摊销	48,890	45,459
无形资产摊销	37,099	40,038
长期待摊费用摊销	240	385
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-5,196	-709
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	431	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	669	
财务费用（收益以“-”号填列）	180,643	50,625
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-122,674	-37,696
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	30,995	-1,421
存货的减少（增加以“-”号填列）	-381,035	132,811
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	123,387	14,429
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	354,798	-338,029
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,632	-58,782
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
增加使用权资产	134,453	50,185
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	156,289	270,295
减：现金的期初余额	270,295	602,488
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	-114,006	-332,193

(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	156,289	270,295
其中：库存现金	28	282
可随时用于支付的银行存款	155,291	269,468
可随时用于支付的其他货币资金	970	545
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	156,289	270,295
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	970	545

**(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	期末余额	期初金额	理由
在途货币资金	970	545	尚未到达收款账户
合计	970	545	

**(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	期末余额	期初余额	理由
冻结款	715	189	使用受限
银行承兑保证金	11		使用受限
履约保证金	3,001	10,987	使用受限
保函保证金	38,031	10,492	使用受限
其他保证金	9,647	10,685	使用受限
合计	51,405	32,353	/

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	9,726	8.2355	80,095

瑞士法郎	78	8.8510	690
美元	5,438	7.0288	38,222
其他			42,585
应收账款和长期应收款			
其中：欧元	106,196	8.2355	874,577
瑞士法郎	7,529	8.8510	66,638
美元	41,272	7.0288	290,093
其他			43,192
应付账款			
其中：欧元	39,746	8.2355	327,325
瑞士法郎	445	8.8510	3,940
美元	7,414	7.0288	52,114
其他			33,551
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额
简化处理的短期租赁费用和低价值资产租赁费用情况	1,743
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额情况	
与租赁相关的现金流出总额	95,261

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

√适用 □不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用 1,743(单位：千元 币种：人民币)

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额95,261(单位：千元 币种：人民币)

## (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入
员工宿舍	2,945	
合计	2,945	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明：

无

## 83、数据资源

适用 不适用

## 84、其他

适用 不适用

## 六、研发支出

### 1、按费用性质列示

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料	16,961	14,322
工资	153,889	150,537
折旧与摊销	32,894	35,695
差旅费	6,205	5,802
信息系统费	3,791	11,635
中介机构费用	14,816	19,440
办公费用及其他费用	22,763	17,856
合计	251,319	255,287

其中：费用化研发支出	227,341	250,590
资本化研发支出	23,978	4,697

其他说明：  
无

## 2、符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		外币报表折算差额	期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益		
项目一	13,023	533				1,265	14,821
项目二	8,611	988				449	10,048
项目三	1,292	255				55	1,602
其他	3,470	22,202		18,292		1,203	8,583
合计	26,396	23,978		18,292		2,972	35,054

重要的资本化研发项目

适用 不适用

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

2025年3月，公司注销了印度子公司 Zinser Textlie Machines LLP 及 Schlafhorst Machines Pvt.Ltd。

##### (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

序号	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	
1	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
2	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
3	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
4	卓郎（亚洲）机械有限公司	57,782.86 万港币	中国香港	中国香港	投资控股		80.65	设立
5	卓郎（常州）泰斯博斯纺织专件有限公司	506.2288 万美元	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
6	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
7	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
8	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
9	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
10	卓郎（常州）纺织机械有限公司	2248.2422 万美元	中国	中国	纺织机械制造、销售和服务		80.65	非同一控制下企业合并
11	Saurer Intelligent Technology AG	100 万法郎	瑞士	瑞士	管理咨询		80.65	设立
12	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
13	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
14	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
15	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
16	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
17	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
18	Saurer Mexico S.Ade 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
19	Saurer Czechs.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
20	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
21	Saurer Netherland Machinery Company B.V	100 欧元	荷兰	荷兰	投资控股		80.65	设立
22	Saurer Technologies Management Gmbh	3.5 万欧元	奥地利	奥地利	投资控股		80.65	设立
23	Saurer Spinning Solutions Management Gmbh	2.5 万欧元	德国	德国	投资控股		80.65	设立
24	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
25	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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：  
无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：  
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：  
无

其他说明：

注：2025年3月，公司注销了印度子公司 Zinser Textlie Machines LLP 及 Schlafhorst Machines Pvt.Ltd。

## (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%	-123,841		864,308

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	6,994,499	3,911,601	10,906,100	3,541,056	1,124,522	4,665,578	7,029,135	3,747,241	10,776,376	3,376,534	841,664	4,218,198

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	3,576,771	-637,111	-322,384	6,364	4,058,880	-56,397	-164,904	-148,115

其他说明：

无

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

适用 不适用

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**4、重要的共同经营**

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

## 九、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

### 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		500
与收益相关	5,365	12,358
合计	5,365	12,858

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2025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（2024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并降低现金流量波动的影响。公司从主要金融机构获得满足经营需要的资金支持，管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

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	834,943				834,943
应付账款	1,201,997				1,201,997
其他应付款	296,144				296,144
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	281,646	663,092	188,066		1,132,804
合计	2,614,730	663,092	188,066		3,465,888

(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	987,649				987,649
应付账款	921,031				921,031
其他应付款	357,425				357,425
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	267,681	254,384	548,683		1,070,748
合计	2,533,786	254,384	548,683		3,336,853

## 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2025年12月31日及2024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）	92,000	231,000
小计	92,000	231,000
固定利率		
—短期借款	819,350	986,579
—长期借款（含一年内到期部分）	1,039,844	839,600
小计	1,859,194	1,826,179

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2025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1,603人民币千元（2024年12月31日：人民币1,115千元）。

### (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	11,333	343	2,557	8	649	14,890
应收款项和长期应收款项	226,905	891	274,102		7	501,905
合计	238,238	1,234	276,659	8	656	516,795

(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	15,520	146	13,127	8	1,674	30,475
应收款项和长期应收款项	106,775	114	222,457		1,486	330,832
合计	122,295	260	235,584	8	3,160	361,307

## 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	14,391	1,137	50,411	-	25	65,964
合计	14,391	1,137	50,411	-	25	65,964

(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	11,382	397	25,734		148	37,661
合计	11,382	397	25,734		148	37,661

于2025年12月31日及2024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2025年12月31日本集团将减少或增加税前利润约人民币22,385千元（2024年12月31日：人民币11,091千元）。

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2025年12月31日本集团将减少或增加税前利润约人民币10千元。（2024年12月31日：人民币14千元）。

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2025年12月31日本集团将增加或减少税前利润约人民币22,625千元（2024年12月31日：人民币20,985千元）。

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2025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（2024年12月31日：人民币1千元）。

## (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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（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			22,726	22,726
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			22,726	22,726
(七) 交易性金融负债		669		669
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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>		669		669
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 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

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。对于远期结售汇合约，使用相关金融机构提供的期末评估值作为其公允价值。

## 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

未变动。

## 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	46.03	46.03

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：

潘雪平先生为公司实际控制人。

**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

参见本附注“八、在其他主体中权益的披露”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

参见本附注“八、在其他主体中权益的披露”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
新疆福满源智纺实业有限公司	受同一实际控制人控制
上海华鸢机电有限公司	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
潘坚	最终控股股东关系密切的家庭成员
张月平	高级管理人员
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
常州金坛园林大酒店有限公司	受最终控股股东关系密切的家庭成员控制
常州金坛园林长荡湖餐饮有限公司	受最终控股股东关系密切的家庭成员控制
常州金坛清涟宾馆有限公司	受最终控股股东关系密切的家庭成员控制
常州君安保安服务有限公司	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。

注：此处列示的是本期与公司发生关联方交易，形成往来余额以及提供担保的其他关联方情况。

## 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
常州君安保安服务有限公司	接受服务	1,347			1,055
上海华鸢机电有限公司	接受服务	1,597			
常州金坛园林长荡湖餐饮有限公司	接受服务				402
常州金坛清涟宾馆有限公司	接受服务				615
江苏金虹纺织有限公司	接受服务				18
常州金坛园林大酒店有限公司	接受服务	1,999			5,329
常州金坛园林餐饮管理有限公司	接受服务	191			
常州金坛华茂金昇科技发展有限公司	接受服务	538			238

**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	57,170	39,760
太仓利泰纺织厂有限公司	出售商品		26
江苏金虹纺织有限公司	出售商品		31
新疆福满源智纺实业有限公司	出售商品		1,897

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	本期发生额					上期发生额				
		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	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
上海华鸢机电有限公司	办公用房			1,960	99				1,641	75	3,739
江苏金昇实业股份有限公司	厂房			12,980	609	281				581	
江苏金虹纺织有限公司	厂房及办公用房			37,265	366	105,939					

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4) 关联担保情况**

合并范围外关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏金昇实业股份有限公司、潘雪平、陈梅芳、李若帆[注 1]	234,900	2024-12-21	2026-12-20	否
江苏金昇实业股份有限公司、潘雪平、陈梅芳、李若帆[注 1]	245,000	2024-12-21	2026-12-20	否
江苏金昇实业股份有限公司、潘雪平、陈梅芳[注 2]	63,000	2025-4-18	2026-4-16	否
潘雪平、陈梅芳	92,000	2023-6-27	2026-6-27	否
江苏金昇实业股份有限公司、潘雪平、陈梅芳[注 3]	84,000	2023-12-6	2026-11-27	否
江苏金昇实业股份有限公司、潘雪平、陈梅芳	9,840	2024-2-1	2026-1-31	否
江苏金昇实业股份有限公司、潘雪平、陈梅芳	11,600	2024-2-2	2026-2-1	否
江苏金昇实业股份有限公司、潘雪平、陈梅芳	11,180	2024-2-2	2026-2-1	否
江苏金昇实业股份有限公司、潘雪平、陈梅芳	7,380	2024-2-4	2026-2-3	否
江苏金昇实业股份有限公司、潘雪平、陈梅芳	33,417	2024-6-20	2030-5-20	否
江苏金昇实业股份有限公司、潘雪平、陈梅芳	42,100	2024-6-20	2030-5-20	否
江苏金昇实业股份有限公司、潘雪平、陈梅芳[注 4]	70,000	2025-4-8	2028-4-6	否
江苏金昇实业股份有限公司	83,250	2018-11-9	2028-9-15	否
潘雪平、陈梅芳	229,000	2025-12-21	2027-12-19	否
潘雪平、陈梅芳	408,177	2024-12-23	2027-12-22	否
潘雪平、陈梅芳	49,900	2025-5-16	2028-5-15	否
江苏金昇实业股份有限公司、潘雪平	22,500	2025-8-20	2026-8-19	否
江苏金昇实业股份有限公司、潘雪平	26,650	2025-9-26	2026-9-25	否
江苏金昇实业股份有限公司、潘雪平	20,500	2025-10-23	2026-10-22	否
江苏金昇实业股份有限公司、潘雪平	24,050	2025-10-27	2026-10-26	否
江苏金昇实业股份有限公司、潘雪平	20,150	2025-11-27	2026-11-26	否
江苏金昇实业股份有限公司、潘雪平、陈梅芳[注 5]	28,900	2023-11-25	2026-5-25	否
江苏金昇实业股份有限公司、潘雪平、陈梅芳[注 5]	50,000	2023-11-30	2026-5-30	否
江苏金昇实业股份有限公司、潘雪平、陈梅芳[注 5]	48,000	2023-12-5	2026-6-6	否
江苏金昇实业股份有限公司、潘雪平、陈梅芳[注 5]	35,700	2023-12-7	2026-6-4	否

关联担保情况说明

适用 不适用

注 1：该 2 笔借款关联方除提供担保以外，潘雪平以其持有的江苏金昇控股有限公司部分股权提供质押。

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

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进行抵押。

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

**(5) 关键管理人员报酬**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	9,300	14,951

**(6) 关联方资金拆借**

□适用 √不适用

**(7) 关联方资产转让、债务重组情况**

□适用 √不适用

**(8) 其他关联交易**

√适用 □不适用

- ① 本期收到股东短线交易收益 37,676 千元，计入资本公积。
- ② 本年度向江苏金昇实业股份有限公司支付担保费 14,000 千元。
- ③ 本年度支付潘雪平担保费 16,793 千元。

**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	2,870,687	972,514	2,776,612	647,163
应收账款	太仓利泰纺织厂有限公司	155	97	160	38
应收账款	新疆福满源智纺实业有限公司	915,490	460,439	904,869	460,439
应收账款	江苏金虹纺织有限公司	175	149	176	112
预付款项	潘雪平	7,215			
其他应收款	江苏金虹纺织有限公司	3,000			
其他应收款	潘坚	232			

**(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
应付账款	常州君安保安服务有限公司	688	
其他应付款	潘坚		680
其他应付款	潘雪平		50
其他应付款	常州金坛园林大酒店有限公司	32	32
其他应付款	常州金坛园林餐饮管理有限公司	166	
其他应付款	上海华鸢机电有限公司	27	27
其他应付款	常州金坛园林长荡湖餐饮有限公司	90	45
租赁负债 (含一年内到期部分)	上海华鸢机电有限公司	966	2,827
租赁负债 (含一年内到期部分)	江苏金昇实业股份有限公司		12,675
租赁负债 (含一年内到期部分)	江苏金虹纺织有限公司	69,040	

**(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**

**(1) 明细情况**

适用 不适用

**(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具**

适用 不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**4、本期股份支付费用**

适用 不适用

**5、股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十四、承诺及或有事项**

**1、重要承诺事项**

适用 不适用

**2、或有事项**

**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

适用 不适用

截止报告日，公司无需披露的或有事项。

**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《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，2025 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）为本公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。经审计，公司 2025 年度实现归属于上市公司股东的净利润-613,858 千元。根据《公司章程》第一百五十五条“出现以下情形之一的，公司可不进行现金分红：1、合并报表或母公司报表当年度未实现盈利”。

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。

### 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

2025 年末，利泰醒狮及福满源为保证其对公司的还款能力，聘请第三方担保机构向公司出具保函。其中，为利泰醒狮提供的担保金额为 17.13 亿元，为福满源提供的担保金额为 5.05 亿元。上述第三方保函于 2026 年 4 月 21 日到期。公司目前已收到新的第三方保函，担保金额保持不变，担保期限为一年，自 2026 年 4 月 27 日至 2027 年 4 月 26 日。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

详见“重要事项”的“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”

### 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
2025 年度及 2025 年 12 月 31 日					
对外交易收入	3,061,475	494,539			3,556,014
分部间交易收入	163			163	
主营业务成本	2,654,066	365,388		163	3,019,291
信用减值损失	324,965	584			325,549
资产减值损失	41,186	11,072			52,258
折旧费和摊销费	128,804	37,438	17,250		183,492
息税前利润/(亏损)	-418,568	-63,095	-273,039		-754,702
利息收入			14,730		14,730
利息费用			79,549		79,549
利润总额（亏损总额）	-418,568	-63,095	-337,858		-819,521
所得税费用			-81,822		-81,822
净利润（净亏损）	-418,568	-63,095	-256,036		-737,699
资产总额	7,163,390	637,506	1,406,694	3,691	9,203,899
负债总额	2,346,386	546,941	2,664,220	3,691	5,553,856
固定资产、在建工程、长期待摊费用及无形资产本年增加额	170,980	19,426	3,034		193,440
2024 年度及 2024 年 12 月 31 日					
对外交易收入	3,510,869	515,445			4,026,314
分部间交易收入	535			535	
主营业务成本	2,867,474	415,039			3,282,513
信用减值损失	-562	2,169			1,607
资产减值损失	38,716	27,783			66,499
折旧费和摊销费	140,135	32,657	17,932		190,724
息税前利润/(亏损)	143,687	-92,092	-142,646		-91,051
利息收入			28,417		28,417
利息费用			105,637		105,637

利润总额（亏损总额）	143,687	-92,092	-219,866		-168,271
所得税费用			-30,655		-30,655
净利润（净亏损）	143,687	-92,092	-189,211		-137,616
资产总额	6,990,853	599,349	1,568,361	4,524	9,154,039
负债总额	2,060,477	344,194	2,723,281	4,524	5,123,428
固定资产、在建工程、长期待摊费用及无形资产本年增加额	102,261	18,278	25,964		146,503

(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	1,528,400	2,038,325
中国	1,416,208	1,388,551
美国	170,308	131,821
瑞士	162,959	187,202
印度	129,085	121,463
土耳其	37,278	53,301
英国	58,253	49,405
巴西	43,648	44,501
墨西哥	3,948	8,819
新加坡	5,005	2,079
乌兹别克	922	847
合计	3,556,014	4,026,314

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

非流动资产总额	本期发生额	上期发生额
瑞士	1,339,503	1,234,525
中国	1,066,598	1,190,613
德国	711,570	744,874
印度	88,793	97,170
英国	61,622	53,171
新加坡	20,404	24,128
美国	24,019	22,308
巴西	5,350	3,044
捷克		916
土耳其	1,299	1,380
荷兰	240	
乌兹别克	165	226
墨西哥	917	783
合计	3,320,480	3,373,138

2025 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 57,170 千元，占本公司营业收入的 1.61%(2024 年度：0.99%)。

#### 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（含 1 年）	946	14,008
其中：信用期内	946	14,008
合计	946	14,008

##### (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	946	100.00			946	14,008	100.00			14,008
其中：										
合并报表内关联方组合	946	100.00			946	14,008	100.00			14,008
合计	946	100.00			946	14,008	100.00			14,008

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内	946		
合计	946		

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	14,008		
合 计	14,008		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

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	760		760	80.34	
第二名	185		185	19.56	
第三名	1		1	0.10	
合计	946		946	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	79,933	75,950
合计	79,933	75,950

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

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

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（含1年）	79,909	75,899
其中：1年以内	79,909	75,899
1至2年	14	51
2至3年	10	
合计	79,933	75,950

##### 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	79,882	75,867
备用金及其他	51	83
合计	79,933	75,950

##### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

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
卓郎新疆智能机械有限公司	79,882	99.94	子公司往来款	1年以内	
社保(个人部分)	31	0.04	其他	1年以内	
合计	79,913	99.98	/	/	

#### 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

单位：千元 币种：人民币

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
卓郎智能机械有限公司	10,452,842						10,452,842	
合计	10,452,842						10,452,842	

其他说明：

于2025年12月31日和2024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

**(4) 长期股权投资的减值测试情况**

□适用 √不适用

**4、营业收入和营业成本****(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

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	836	825		
其他业务				
合计	836	825	-	-

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	836	
合计	836	-

**(2) 营业收入、营业成本的分解信息**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**(3) 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4) 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(5) 重大合同变更或重大交易价格调整**

□适用 √不适用

**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	5,196	
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	5,323	
重组海外工厂预计产生的员工遣散费用及其他	-4,994	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,758	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	392	
少数股东权益影响额（税后）	654	
合计	2,721	

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

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	-20.84	-0.34	-0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.94	-0.34	-0.34

## 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：2026年4月27日

**修订信息**

适用 不适用