

卓郎智能机械有限公司
2018年1-6月合并及母公司财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

邮编：100037

电话：(010)68364878

传真：(010)68364875

目 录

一、审计报告	1-3
二、审计报告附送	
1. 合并及母公司资产负债表	4-7
2. 合并及母公司利润表	8-9
3. 合并及母公司现金流量表	10-11
4. 合并及母公司所有者权益变动表	12-15
5. 财务报表附注	16-121
三、审计报告附件	
1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件	
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件	
3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复 印件	
4. 注册会计师执业证书复印件	



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（Add）：北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
F15, Sichuan Building East, No.1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China
电话（Tel）：010-68364878 传真（Fax）：010-68364875

审 计 报 告

中兴华审字（2018）第 011541 号

卓郎智能机械有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了卓郎智能机械有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2018 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2018 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 6 月 30 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年 1-6 月合并及母公司的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，我们独立于贵公司，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、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年 1-6 月报告中涵盖的信息，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。

四、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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就贵公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。



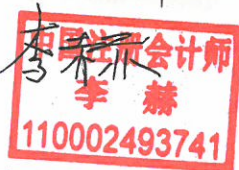
中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2018年10月29日

合并资产负债表

2018年6月30日

编制单位：卓郎智能机械有限公司

金额单位：人民币千元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	四(1)	944,738	2,471,859
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	四(2)	12,221	6,178
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	四(3)	3,562,341	2,170,304
预付款项	四(5)	106,969	76,265
其他应收款	四(4)	1,019,314	987,500
存货	四(6)	1,717,379	1,574,625
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	四(8)	186,217	4,726,641
流动资产合计		7,549,179	12,013,372
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	四(7)	42,301	35,240
长期股权投资			350
投资性房地产			
固定资产	四(9)	845,097	846,896
在建工程	四(10)	450,804	208,767
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	四(11)	1,266,606	1,315,639
开发支出	四(11)	72,151	51,655
商誉	四(12)	597,731	603,812
长期待摊费用	四(13)	3,225	3,454
递延所得税资产	四(14)	65,361	67,187
其他非流动资产	四(16)	148,034	205,308
非流动资产合计		3,491,310	3,338,308
资产总计		11,040,489	15,351,680

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2018年6月30日

编制单位：卓郎智能机械有限公司

金额单位：人民币千元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	四(17)	1,095,229	267,001
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	四(2)	15,081	7,532
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	四(18)	1,452,146	1,492,701
预收款项	四(19)	621,261	1,374,279
应付职工薪酬	四(20)	243,064	259,397
应交税费	四(21)	286,081	222,632
其他应付款	四(22)	366,464	326,025
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	四(23)	716,633	733,286
其他流动负债			
流动负债合计		4,795,959	4,682,853
非流动负债：			
长期借款	四(24)	2,263,739	2,729,389
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	四(26)	322,158	328,688
预计负债	四(25)	7,681	7,770
递延收益	四(27)	56,106	69,290
递延所得税负债	四(14)	143,108	168,323
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,792,792	3,303,460
负债合计		7,588,751	7,986,313
所有者权益：			
实收资本	四(28)	1,160,000	1,160,000
资本公积	四(29)	55,494	55,494
其他综合收益	四(30)	(130,185)	(123,388)
盈余公积	四(31)	4,511	4,511
未分配利润	四(32)	2,361,555	1,970,420
归属于母公司所有者权益合计		3,451,375	3,067,037
少数股东权益		363	4,298,330
所有者权益合计		3,451,738	7,365,367
负债和所有者权益总计		11,040,489	15,351,680

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表

2018年6月30日

编制单位：卓郎智能机械有限公司

金额单位：人民币千元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	十五(1)	212,783	551,574
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五(2)	189,015	270,205
预付款项	十五(3)	5,509	4,617
其他应收款	十五(4)	845,337	737,564
存货		31,919	10,714
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		20,563	23,070
流动资产合计		1,305,126	1,597,744
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五(5)	1,546,128	1,754,728
投资性房地产			
固定资产	十五(6)	2,108	2,358
在建工程		84,879	2,067
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	十五(7)	28,926	31,765
开发支出			
商誉		11,170	11,170
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,289	1,419
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,677,500	1,803,507
资产总计		2,982,626	3,401,251

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

2018年6月30日

编制单位：卓郎智能机械有限公司

金额单位：人民币千元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	十五(8)	1,027,941	693,478
预收款项		162,393	704,269
应付职工薪酬	十五(10)	3,209	4,385
应交税费		77	10,121
其他应付款	十五(9)	577,283	790,277
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,770,903	2,202,530
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
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			
负债合计		1,770,903	2,202,530
所有者权益：			
实收资本		1,160,000	1,160,000
资本公积			
盈余公积		4,511	4,511
未分配利润		47,212	34,210
所有者权益合计		1,211,723	1,198,721
负债和所有者权益总计		2,982,626	3,401,251

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2018年1-6月

编制单位：卓郎智能机械有限公司

金额单位：人民币千元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,627,086	8,713,412
其中：营业收入	四(33)	4,627,086	8,713,412
二、营业总成本		4,047,971	7,681,295
其中：营业成本	四(33)	3,384,536	6,389,179
税金及附加	四(34)	7,574	28,947
销售费用	四(35)	300,778	595,694
管理费用	四(36)	353,286	668,437
财务费用	四(37)	(18,771)	(53,659)
资产减值损失	四(41)	20,568	52,697
投资收益（损失以“-”号填列）	四(39)	(346)	11,342
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	四(39)	(346)	11,342
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	四(38)	246	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	四(40)	(26)	(1,318)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		578,989	1,042,141
加：营业外收入	四(42)	13,826	4,192
减：营业外支出	四(43)	360	31,290
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		592,455	1,015,043
减：所得税费用	四(44)	154,564	246,868
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		437,891	768,175
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		437,891	768,175
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、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		46,756	74,533
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		391,135	693,642
六、其他综合收益的税后净额	四(30)	(6,797)	(156,147)
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		(6,797)	(156,638)
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			10,077
1、重新计量设定受益计划变动额			10,077
（二）将重分类进损益的其他综合收益		(6,797)	(166,715)
4、现金流量套期损益的有效部分		(3,251)	249
5、外币财务报表折算差额		(3,546)	(166,964)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			491
七、综合收益总额		431,094	612,028
归属于母公司所有者的综合收益总额		384,338	537,004
归属于少数股东的综合收益总额		46,756	75,024

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

2018年1-6月

编制单位：卓郎智能机械有限公司

金额单位：人民币千元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五(11)	488,529	1,069,893
减：营业成本		473,539	1,042,856
税金及附加		89	334
销售费用		3,995	1,360
管理费用		23,947	24,391
财务费用	十五(12)	(814)	(27,014)
资产减值损失		11	651
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		22,580	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
加：营业外收入		19	196
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,361	27,511
减：所得税费用	十五(13)	(2,641)	6,890
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,002	20,621
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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			
（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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		13,002	20,621

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2018年1-6月

编制单位：卓郎智能机械有限公司

金额单位：人民币千元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,671,750	8,560,567
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	四(45)a	640	15,654
经营活动现金流入小计		2,672,390	8,576,221
购买商品、接受劳务支付的现金		3,186,119	5,367,987
支付给职工以及为职工支付的现金		910,733	1,561,992
支付的各项税费		147,807	310,204
支付其他与经营活动有关的现金	四(45)b	265,231	555,985
经营活动现金流出小计		4,509,890	7,796,168
经营活动产生的现金流量净额	四(46)a	(1,837,500)	780,053
二、投资活动产生的现金流量：			
收回受限资金所收到的现金		353,353	914,297
取得利息收入所收到的金额		138,960	192,638
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		322	1,324
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			30,585
收到其他与投资活动有关的现金	四(45)c	9,124,134	10,115,396
投资活动现金流入小计		9,616,769	11,254,240
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		290,501	396,885
投资支付的现金		307,129	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			351,670
支付其他与投资活动有关的现金	四(45)d	4,641,000	10,996,887
投资活动现金流出小计		5,238,630	11,745,442
投资活动产生的现金流量净额		4,378,139	(491,202)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		959,035	1,564,858
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		959,035	1,564,858
偿还债务支付的现金		537,948	1,834,182
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		198,018	110,671
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		144,723	
支付其他与筹资活动有关的现金		4,211,999	
筹资活动现金流出小计		4,947,965	1,944,853
筹资活动产生的现金流量净额		(3,988,930)	(379,995)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(32,606)	21,850
五、现金及现金等价物净增加额		(1,480,897)	(69,294)
加：期初现金及现金等价物余额		2,056,144	2,125,438
六、期末现金及现金等价物余额		575,247	2,056,144

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2018年1-6月

编制单位：卓郎智能机械有限公司

金额单位：人民币千元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		93,941	1,163,345
收到的税费返还		1,651	
收到其他与经营活动有关的现金		320	336
经营活动现金流入小计		95,912	1,163,681
购买商品、接受劳务支付的现金		216,868	1,202,937
支付给职工以及为职工支付的现金		12,754	8,084
支付的各项税费		10,384	5,170
支付其他与经营活动有关的现金		14,982	12,319
经营活动现金流出小计		254,988	1,228,510
经营活动产生的现金流量净额	十五(14)a	(159,076)	(64,829)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		208,600	890,000
取得投资收益收到的现金		22,580	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		5,568	1,503,578
投资活动现金流入小计		236,748	2,393,578
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,953	1,004
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金		127,089	2,440,219
投资活动现金流出小计		210,042	2,441,223
投资活动产生的现金流量净额		26,706	(47,645)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,385,272
筹资活动现金流入小计		-	1,385,272
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,421	869
支付其他与筹资活动有关的现金			1,722,915
筹资活动现金流出小计		6,421	1,723,784
筹资活动产生的现金流量净额		(6,421)	(338,512)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	十五(14)b	(138,791)	(450,986)
加：期初现金及现金等价物余额		351,574	802,560
六、期末现金及现金等价物余额	十五(14)c	212,783	351,574

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2018年1-6月

编制单位：卓郎智能机械有限公司



金额单位：人民币千元

项目	本期金额						所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益						
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	
一、上年年末余额	1,160,000	55,494	(123,388)	4,511	1,970,420	4,298,330	7,365,367
二、本年初余额	1,160,000	55,494	(123,388)	4,511	1,970,420	4,298,330	7,365,367
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	(6,797)	-	391,135	(4,297,967)	(3,913,629)
（一）综合收益总额			(6,797)		391,135	46,756	431,094
（二）所有者投入和减少资本						(4,200,000)	(4,200,000)
1、所有者投入资本						(4,200,000)	(4,200,000)
4、其他							
（三）利润分配						(144,723)	(144,723)
1、提取盈余公积							
3、对所有者的分配						(144,723)	(144,723)
4、其他							
（四）股东权益内部结转							
（五）专项储备							
（六）其他							
四、本年年末余额	1,160,000	55,494	(130,185)	4,511	2,361,555	363	3,451,738

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

平雪印

主管会计工作负责人：

益民

会计机构负责人：

益民

合并所有者权益变动表 (续)

2018年1-6月

编制单位: 卓郎智能机械有限公司

金额单位: 人民币千元

项 目	上期金额						所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益						
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	
一、上年年末余额	1,160,000	55,494	33,250	2,449	1,278,840	4,257,925	6,787,958
二、本年初余额	1,160,000	55,494	33,250	2,449	1,278,840	4,257,925	6,787,958
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	(156,638)	2,062	691,580	40,405	577,409
(一) 综合收益总额			(156,638)		693,642	75,024	612,028
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	(34,619)	(34,619)
1、所有者投入资本							
4、其他							
(三) 利润分配	-	-	-	2,062	(2,062)	(34,619)	(34,619)
1、提取盈余公积				2,062	(2,062)	-	-
3、对所有者的分配				2,062	(2,062)	-	-
4、其他							
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他							
四、本年年末余额	1,160,000	55,494	(123,388)	4,511	1,970,420	4,298,330	7,365,367

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





所有者权益变动表

2018年1-6月

编制单位：卓郎智能机械有限公司

金额单位：人民币千元

项	本期金额										
	实收资本	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	1,160,000							4,511	34,210	1,198,721	
二、本年期初余额	1,160,000							4,511	34,210	1,198,721	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额									13,002	13,002	
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
3、对所有者的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
（五）专项储备											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,160,000							4,511	47,212	1,211,723	

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表 (续)

2018年1-6月

编制单位: 卓郎智能机械有限公司



项 目	上期金额										所有者权益合计
	实收资本	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	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,160,000							2,449	15,651		1,178,100
二、本年初余额	1,160,000	-	-	-	-	-	-	2,449	15,651	-	1,178,100
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	2,062	18,559	-	20,621
(一) 综合收益总额									20,621		20,621
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本											
4、其他											
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积											
3、对所有者的分配											
4、其他											
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	2,062	-2,062		-
(六) 其他											
四、本年年末余额	1,160,000	-	-	-	-	-	-	4,511	34,210	-	1,198,721

金额单位: 人民币千元

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况

卓郎智能机械有限公司(原名：卓郎纺织机械有限公司，以下简称“本公司”、“卓郎智能机械”)系由江苏金昇实业股份有限公司(以下简称“金昇实业”)于 2012 年 11 月 5 日在中华人民共和国江苏省常州市注册成立的有限责任公司。本公司经批准的经营期限为 20 年，成立时注册资本为人民币 6,000 万元。经批准，本公司注册资本于 2014 年 4 月 29 日增加至人民币 116,000 万元。

本公司于 2013 年度自 OC Oerlikon Corporation AG, Pfäffikon (“欧瑞康集团”)收购了其全球天然纤维纺机和纺机专件业务。

于2014年12月，金昇实业与国开金融有限责任公司签署股权转让和投资协议，将其所持有的本公司5%的股权转让给国开金融有限责任公司。该股权转让完成后，金昇实业及国开金融有限责任公司分别持有本公司95%和5%的股权。本公司于2015年2月2日获得了更新后的营业执照。

于2015年2月，金昇实业与建银国际资本管理(天津)有限公司签署股权转让和投资协议，将其所持有的本公司2%的股权转让给建银国际资本管理(天津)有限公司。该股权转让完成后，金昇实业、国开金融有限责任公司及建银国际资本管理(天津)有限公司分别持有本公司93%、5%及2%的股权。本公司于2015年2月13日获得了更新后的营业执照。

于2015年9月，金昇实业与常州金布尔投资合伙企业(有限合伙)、常州和合投资合伙企业(有限合伙)以及常州合众投资合伙企业(有限合伙)签署股权转让和投资协议，将其所持有的本公司4%的股权转让给常州金布尔投资合伙企业(有限合伙)、2.3183%的股权转让给常州和合投资合伙企业(有限合伙)及0.6817%的股权转让给常州合众投资合伙企业(有限合伙)。该股权转让完成后，金昇实业、国开金融有限责任公司、建银国际资本管理(天津)有限公司、常州金布尔投资合伙企业(有限合伙)、常州和合投资合伙企业(有限合伙)以及常州合众投资合伙企业(有限合伙)分别持有本公司86%、5%、2%、4%、2.3183%及0.6817%的股权。本公司于2015年9月30日获得了更新后的营业执照。

于2015年9月，金昇实业与申银万国创新资本管理有限公司签署股权转让和投资协议，将其所持有的本公司5%的股权转让给申银万国创新资本管理有限公司。该股权转让完成后，金昇实业、国开金融有限责任公司、建银国际资本管理(天津)有限公司、常州金布尔投资合伙企业(有限合伙)、常州和合投资合伙企业(有限合伙)、常州合众投资合伙企业(有限合伙)及申银万国创新资本管理有限公司分别持有本公司81%、5%、2%、4%、2.3183%、0.6817%及5%的股权。本公司于2015年9月30日获得了更新后的营业执照。

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况(续)

于2015年12月, 金昇实业与赵洪修(自然人)签署股权转让协议, 将其所持有的本公司4%的股权转让给赵洪修。该股权转让完成后, 金昇实业、国开金融有限责任公司、建银国际资本管理(天津)有限公司、常州金布尔投资合伙企业(有限合伙)、常州和合投资合伙企业(有限合伙)、常州合众投资合伙企业(有限合伙)、申银万国创新资本管理有限公司及赵洪修分别持有本公司77%、5%、2%、4%、2.3183%、0.6817%、5%及4%的股权。本公司于2016年1月29日获得了更新后的营业执照。

于2016年3月, 建银国际资本管理(天津)有限公司与金昇实业签署股权转让协议, 将其持有本公司2%的股权转让给金昇实业。该股权转让完成后, 金昇实业、国开金融有限责任公司、常州金布尔投资合伙企业(有限合伙)、常州和合投资合伙企业(有限合伙)、常州合众投资合伙企业(有限合伙)、申银万国创新资本管理有限公司及赵洪修分别持有本公司79%、5%、4%、2.3183%、0.6817%、5%及4%的股权。本公司于2016年6月3日获得了更新后的营业执照。

于2016年6月, 金昇实业与华山投资有限公司签署股权转让协议, 将其所持有的本公司1%的股权转让给华山投资有限公司。该股权转让完成后, 金昇实业、国开金融有限责任公司、常州金布尔投资合伙企业(有限合伙)、常州和合投资合伙企业(有限合伙)、常州合众投资合伙企业(有限合伙)、申银万国创新资本管理有限公司、赵洪修及华山投资有限公司分别持有本公司78%、5%、4%、2.3183%、0.6817%、5%、4%和1%的股权。本公司于2016年6月3日获得了更新后的营业执照。

于2016年7月, 金昇实业与上海涌云铎创股权投资合伙企业(有限合伙)、上海谨业股权投资合伙企业(有限合伙)、上海泓成股权投资合伙企业(有限合伙)签署股权转让协议, 将其持有的本公司5%的股权转让给上海涌云铎创股权投资合伙企业(有限合伙)、0.5%的股权转让给上海谨业股权投资合伙企业、0.5%的股权转让给上海泓成股权投资合伙企业(有限合伙)。该股权转让完成后, 金昇实业、国开金融有限责任公司、常州金布尔投资合伙企业(有限合伙)、常州和合投资合伙企业(有限合伙)、常州合众投资合伙企业(有限合伙)、申银万国创新资本管理有限公司、赵洪修、华山投资有限公司、上海涌云铎创股权投资合伙企业(有限合伙)、上海谨业股权投资合伙企业(有限合伙)及上海泓成股权投资合伙企业(有限合伙)分别持有本公司72%、5%、4%、2.3183%、0.6817%、5%、4%、1%、5%、0.5%及0.5%的股权。本公司于2016年7月25日获得了更新后的营业执照。

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况(续)

于2016年8月，金昇实业与上海永钧股权投资合伙企业(有限合伙)、宁波裕康股权投资中心(有限合伙)、深圳市龙鼎数铭股权投资合伙企业(有限合伙)、北京中泰融创投资有限公司、南京道丰投资管理有限公司(普通合伙)、赵洪修、西藏嘉泽创业投资有限公司及江苏华泰战略新兴产业投资基金(有限合伙)签署股权转让协议，将其持有的本公司1%的股权转让给上海永钧股权投资合伙企业(有限合伙)、1%的股权转让给宁波裕康股权投资中心(有限合伙)、2.1%的股权转让给深圳市龙鼎数铭股权投资合伙企业(有限合伙)、0.4%的股权转让给北京中泰融创投资有限公司、0.009%的股权转让给南京道丰投资管理有限公司(普通合伙)、0.5%的股权转让给赵洪修、1%的股权转让给西藏嘉泽创业投资有限公司及2.991%的股权转让给江苏华泰战略新兴产业投资基金(有限合伙)。该股权转让完成后，金昇实业、国开金融有限责任公司、常州金布尔投资合伙企业(有限合伙)、常州和合投资合伙企业(有限合伙)、常州合众投资合伙企业(有限合伙)、申银万国创新资本管理有限公司、赵洪修、华山投资有限公司、上海涌云铨创股权投资合伙企业(有限合伙)、上海谨业股权投资合伙企业(有限合伙)、上海泓成股权投资合伙企业(有限合伙)、上海永钧股权投资合伙企业(有限合伙)、宁波裕康股权投资中心(有限合伙)、深圳市龙鼎数铭股权投资合伙企业(有限合伙)、北京中泰融创投资有限公司、南京道丰投资管理有限公司(普通合伙)、西藏嘉泽创业投资有限公司及江苏华泰战略新兴产业投资基金(有限合伙)分别持有本公司63%、5%、4%、2.3183%、0.6817%、5%、4.5%、1%、5%、0.5%、0.5%、1%、1%、2.1%、0.4%、0.009%、1%及2.991%的股权。本公司于2016年8月29日获得了更新后的营业执照。

于2016年10月，金昇实业与国开金融有限责任公司和国投先进制造产业投资基金(有限合伙)(现已改名为：先进制造产业投资基金(特殊普通合伙))签署股权转让协议，将其持有的本公司1%的股权转让给国开金融有限责任公司、2%的股权转让给国投先进制造产业投资基金(有限合伙)。同月，申银万国创新资本管理有限公司与金昇实业签署股权转让协议，将其持有本公司5%的股权转让给金昇实业。上述股权转让完成后，金昇实业、国开金融有限责任公司、常州金布尔投资合伙企业(有限合伙)、常州和合投资合伙企业(有限合伙)、常州合众投资合伙企业(有限合伙)、赵洪修、华山投资有限公司、上海涌云铨创股权投资合伙企业(有限合伙)、上海谨业股权投资合伙企业(有限合伙)、上海泓成股权投资合伙企业(有限合伙)、上海永钧股权投资合伙企业(有限合伙)、宁波裕康股权投资中心(有限合伙)、深圳市龙鼎数铭股权投资合伙企业(有限合伙)、北京中泰融创投资有限公司、南京道丰投资管理有限公司(普通合伙)、西藏嘉泽创业投资有限公司、江苏华泰战略新兴产业投资基金(有限合伙)及国投先进制造产业投资基金(有限合伙)分别持有本公司65%、6%、4%、2.3183%、0.6817%、4.5%、1%、5%、0.5%、0.5%、1%、1%、2.1%、0.4%、0.009%、1%、2.991%及2%的股权。本公司于2016年10月26日获得了更新后的营业执照，同时注册地址变更为常州市金坛区汇贤中路558号。

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况(续)

本公司于2016年6月3日更名为卓郎智能机械有限公司，并获得了更新后的营业执照。

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

(1) 重大资产置换

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

(2) 置出资产承接及股份转让

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

(3) 发行股份购买资产

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

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

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况(续)

(3) 发行股份购买资产(续)

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

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

完成上述交易后，金昇实业和其他股东分别持有卓郎智能45.93%和54.07%的股权。

于2017年12月31日，卓郎智能为本公司的母公司，金昇实业为卓郎智能的母公司，金昇实业的母公司常州金坛昶昇投资有限公司为本公司的最终控股公司。

本公司及其子公司(以下称“本集团”)主要经营纺织机械及其专用配件和器件的研发、制造和销售及相关业务。本公司主要子公司的有关信息见附注六(1)。

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法(附注二(12))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(14)、(17))、开发支出资本化的判断标准(附注二(17))、收入的确认时点(附注二(22))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(29)。

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本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 2018 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止, 本报告会计期间的起止日期为 2018 年 1 月 1 日起至 2018 年 6 月 30 日止。

(4) 记账本位币

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

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

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

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

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并(续)

(b) 非同一控制下的企业合并

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

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

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

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

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 现金及现金等价物

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

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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

(b) 外币财务报表的折算

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

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产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资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。本集团的金融资产主要为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项和可供出售金融资产。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 金融资产分类(续)

- 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

- 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(iv) 金融资产的终止确认

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

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要为衍生金融工具负债等。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项及借款等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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

(c) 金融工具的公允价值确定

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

(10) 套期工具

套期工具是指本集团为规避外汇风险、利率风险等风险进行套期而指定的、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衍生工具，本集团套期分为公允价值套期和现金流量套期。对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

(i) 在套期开始时，对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；(ii) 该套期预期高度有效，且符合本集团最初为该套期关系所确定的风险管理策略；(iii) 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使本集团面临最终将影响损益的现金流量变动风险；(iv) 套期有效性能够可靠地计量；(v) 能够持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 套期工具(续)

公允价值套期满足上述条件的，套期工具和被套期项目的公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

现金流量套期满足上述条件的，套期利得或损失中属于有效套期的部分计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。对于被套期项目为预期交易且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原确认为其他综合收益的利得或损失在该金融资产或金融负债影响本集团损益的相同期间转出，计入当期损益。对于被套期项目为预期交易且该预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债的，原计入其他综合收益的利得或损失，在该非金融资产或非金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。

(11) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、应收票据等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 应收账款

(i) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

对于单项金额重大的应收账款，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收账款的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过人民币 600 万元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收账款的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(ii) 按组合计提坏账准备的应收账款

对于单项金额不重大的应收账款，与经单独测试后未减值的应收账款一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据如下：

组合 1	应收关联方账款
组合 2	逾期但无减值风险的应收非关联方账款
组合 3	其他应收非关联方账款

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 应收款项(续)

(a) 应收账款(续)

(ii) 按组合计提坏账准备的应收账款(续)

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合 1	根据历史实际坏账损失率情况，计提比例为 0%
组合 2	根据历史实际坏账损失率情况及管理层评估，计提比例为 0%
组合 3	账龄分析法

组合 3 中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

	<u>应收账款计提比例</u>
信用期内	0%
超过信用期三个月以内	0%
超过信用期三个月到六个月	5%
超过信用期六个月到一年	20%
超过信用期一年以上	50% - 100%

(iii) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收账款的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收账款的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(b) 除应收账款外的其他应收款

除应收账款外的其他应收款单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按其他应收款的原有条款收回款项时，计提坏账准备。计提方法为：根据其他应收款的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(c) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 存货

(a) 分类

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

(b) 发出存货的计价方法

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

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品的摊销方法

周转材料包括低值易耗品等，采用一次转销法进行摊销。

(13) 长期股权投资

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

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定

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

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备和其他设备以及土地所有权等。

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

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

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	<u>预计使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	20-60年	0%-5%	1.58%-5%
机器设备和其他设备	3-15年	0%-5%	6.33%-33.33%
土地所有权(中国境外)	无固定期限	-	-

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

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

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(d) 固定资产的处置

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

(15) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 借款费用

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

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

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

(17) 无形资产

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

(a) 土地使用权

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

(b) 客户关系

客户关系按预计受益期间 7-10 年平均摊销。

(c) 专利技术

专利权按法律规定的有效年限 7-10 年平均摊销。

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(d) 商标

商标包括注册商标等，无固定使用期限，不予摊销。

(e) 计算机软件

计算机软件按预计使用年限 2-5 年平均摊销。

(f) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(g) 研究与开发

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

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

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(h) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 长期待摊费用

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

(19) 长期资产减值

固定资产(使用寿命不确定的土地除外)、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；使用寿命不确定的土地、无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(20) 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

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

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

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

基本养老保险

本集团向当地劳动和社会保障部门或独立的基金缴存固定费用后，该劳动和社会保障部门或基金有责任向已退休员工支付退休金和其他退休后福利。本集团在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(d) 员工休假权利(续)

本集团在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪休假权利时，确认与累积带薪休假相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。

本集团在职工实际发生休假的会计期间确认与非累积带薪休假相关的职工薪酬。

(21) 预计负债

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

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

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

(22) 收入确认

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入确认(续)

(a) 销售产品

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

(b) 提供劳务

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

(23) 政府补助

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

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

(25) 租赁

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

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。

(b) 融资租赁

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 持有待售及终止经营

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：(一) 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；(二) 本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：(一)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；(二)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；(三)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

利润表中列示的终止经营净利润包括其经营损益和处置损益。

(27) 分部信息

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断

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

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：

(a) 商誉、使用寿命不确定的固定资产和无形资产减值准备的会计估计

本集团每年对商誉及无固定使用期限的固定资产和无形资产进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值；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、销售增长率进行修订，则本集团需对商誉、无固定使用期限的固定资产和无形资产的减值准备进行调整。如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉、无固定使用期限的固定资产和无形资产增加计提减值准备。

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

(b) 存货跌价准备的会计估计

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(c) 固定资产(除境外土地所有权外)的可使用年限和残值

本集团的管理层就使用寿命有限的固定资产的预计可使用年限和残值进行估计。该等估计乃基于性质和功能类似的固定资产的过往实际可使用年限及行业惯例。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命和预计净残值产生较大影响；固定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固定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固定资产的折旧及当期损益。本集团的固定资产中包括境外土地所有权，因无固定使用期限，不予摊销。

(d) 无形资产(除商标外)的可使用年限和残值

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

(e) 所得税及递延所得税

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

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

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

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(f) 预计负债

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

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

三 税项

(1) 本集团于 2017 年度及 2018 年 1-6 月适用的主要税种及其税率列示如下：

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

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(1) 本集团于2018年1-6月、2017年度适用的主要税种及其税率列示如下(续):

(a) 企业所得税

本公司及其主要子公司适用的企业所得税税率如下:

	国家及地区	2018年1-6月税率	2017年度税率
本公司	中国	25.00%	25.00%
卓郎香港机械有限公司	香港	16.50%	16.50%
卓郎亚洲机械有限公司	香港	16.50%	16.50%
卓郎(江苏)纺织机械有限公司(附注三(2))	中国	15.00%	15.00%
卓郎(常州)纺织机械有限公司(附注三(2))	中国	15.00%	15.00%
卓郎(常州)泰斯博斯纺织专件有限公司	中国	25.00%	25.00%
卓郎(上海)纺织机械科技有限公司	中国	25.00%	25.00%
卓郎融资租赁有限公司	中国	25.00%	25.00%
常州金坛卓郎纺机科技有限公司	中国	25.00%	25.00%
常州卓郎纺机科技有限公司	中国	25.00%	25.00%
常州金坛卓郎投资有限公司	中国	25.00%	25.00%
卓郎新疆智能机械有限公司	中国	25.00%	25.00%
Saurer Têxtil Soluções Ltda.	巴西	34.00%	34.00%
Saurer AG(附注三(2))	瑞士	17.40%	17.40%
Saurer Czech s.r.o.	捷克	19.00%	19.00%
Saurer Technologies GmbH & Co KG	德国	31.26%	31.52%
Saurer Germany GmbH & Co KG	德国	31.87%	31.52%
Saurer Fibrevision Ltd.	英国	19.00%	20.00%
Schlafhorst Machines LLP (原名: Schlafhorst Machines Private Ltd.)	印度	32.44%	30.90%
Saurer Textile Solutions Pvt. Ltd.	印度	32.44%	32.44%
Peass Industrial Engineers Pvt. Ltd. (附注六(2))	印度	32.44%	32.44%
Zinser Textile Machines LLP(注 1)	印度	不适用	不适用
Saurer México S.A. de C.V.	墨西哥	30.00%	30.00%
Saurer Components Pte. Ltd.	新加坡	17.00%	17.00%
Saurer Tekstil A.S.	土耳其	20.00%	20.00%
Saurer Inc.	美国	38.58%	38.58%
Saurer Technologies Management	奥地利	31.27%	不适用

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

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(1) 本集团于 2017 年度及 2018 年 1-6 月适用的主要税种及其税率列示如下(续):

(b) 增值税

本集团的产品销售业务适用增值税。

本公司及境内子公司的内销产品销项税率为 17%，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 2018 年 1-6 月、2017 年度的增值税税率为 1.5%~35%不等。

(c) 税金及附加

根据财政部于 2016 年 12 月 3 日颁布的《增值税会计处理规定》(财会 [2016]22 号)的相关规定，自 2016 年 5 月 1 日起本集团经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税和车船税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。

(2) 税收优惠

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

本公司之子公司卓郎(常州)纺织机械有限公司于 2015 年 10 月 10 日获得高新技术企业认定证书，证书有效期为 3 年，并于 2016 年 9 月 22 日经中国江苏省常州市金坛区国家税务局批准，自 2015 年 1 月 1 日起企业所得税按 15%征收，2018 年 1-6 月适用的企业所得税税率为 15%。

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税 [2016]36 号)的相关规定，注册在试点地区的中国服务外包示范城市的企业从事离岸服务外包业务中提供的应税服务免征增值税。经中国江苏省常州市金坛区国家税务总局批准，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。

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠(续)

本公司之子公司 Saurer AG 获得瑞士当地州政府给予的减税优惠，在满足特定条件的前提下，在 2013 年 7 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日期间，按照州纳税水平对 Saurer AG 的应纳税额减免 50%，该减税待遇限于 1000 万瑞士法郎的应纳税净利润，在公司破产或迁址至其他州或其他国家等情况下，当地州政府可以溯及既往地撤销该减税待遇。此外，瑞士当地商务、教育和研究部门给予 Saurer AG 一项减税优惠，在满足特定前提的情况下，在 2013 年 7 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日期间，按照联邦纳税水平对 Saurer AG 的应纳税额减免 50%，该减税待遇限于 1000 万瑞士法郎的应纳税净利润，在 Saurer AG 未达到相关标准时，该等部门可以溯及既往地撤销该减税优惠。上述减税优惠在满足更进一步的条件时，可分别被延长至下一个六年。

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2018年6月30日	2017年12月31日
库存现金	56	53
银行存款	875,399	2,407,624
其他货币资金	69,283	64,182
	<u>944,738</u>	<u>2,471,859</u>
其中：存放在境外的款项总额	120,520	350,632

于 2018 年 6 月 30 日，其他货币资金分别包括：

子公司卓郎(江苏)纺织机械有限公司申请开具信用证的保证金计人民币 23,907 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 17,442 千元)；

子公司 Saurer Germany GmbH & Co KG 的保函保证金欧元 5,843 千元(折合人民币 44,712 千元)(2017 年 12 月 31 日：欧元 5,843 千元(折合人民币 45,604 千元))；

其他各种保证金分别计人民币 664 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 1,136 千元)。

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2018年6月30日	2017年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产		
- 外汇远期合约-现金流量套期(a)	12,221	6,178
合计	<u>12,221</u>	<u>6,178</u>
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融负债		
- 外汇远期合约-现金流量套期(a)	15,081	7,532
- 利率互换合约(b)	-	-
	<u>15,081</u>	<u>7,532</u>

其中“其他”为指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产—外汇远期合约-现金流量套期。

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

(3) 应收票据及应收账款

	2018年6月30日	2017年12月31日
应收票据	42,732	127,383
应收账款	3,519,609	2,042,921
	<u>3,562,341</u>	<u>2,170,304</u>

① 应收票据

	2018年6月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票	<u>42,732</u>	<u>127,383</u>

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据及应收账款(续)

(a) 于2018年6月30日及2017年12月31日，本集团已质押的应收票据如下：

	2018年6月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票	<u>22,219</u>	<u>5,500</u>

于2017年12月31日，本公司之子公司卓郎(常州)泰斯博斯纺织专件有限公司将金额为人民币50千元的应收票据质押给银行。卓郎(江苏)纺织机械有限公司将金额为人民币34,507千元(2017年12月31日：人民币5,500千元)的应收票据质押给银行。卓郎(常州)纺织机械有限公司将金额为人民币8,175千元的应收票据质押给银行。

(b) 于2018年6月30日及2017年12月31日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	2018年6月30日		2017年12月31日	
	已终止确认	未终止确认	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>161,503</u>	-	<u>147,448</u>	-

所有应收银行承兑汇票均将于年末后12个月内到期。

② 应收账款

②

	2018年6月30日	2017年12月31日
应收账款	3,570,382	2,088,816
减：长期应收款(附注四(7))	(42,301)	(35,240)
	<u>3,528,081</u>	<u>2,053,576</u>
减：坏账准备	(8,472)	(10,655)
	<u>3,519,609</u>	<u>2,042,921</u>

应收账款到期日一年以上部分列示于长期应收款。

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据及应收账款 (续)

(a) 应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下:

	2018年6月30日	2017年12月31日
信用期内	953,940	900,091
超过信用期三个月以内	1,193,926	109,235
超过信用期三个月到六个月	377,489	330,868
超过信用期六个月到一年	266,008	209,365
超过信用期一年以上	736,718	504,017
	<u>3,528,081</u>	<u>2,053,576</u>

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2018年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备				
组合 1	2,417,934	69%		
组合 2	9,384	0%		
组合 3	1,100,763	31%	(8,472)	1%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备				
	<u>3,528,081</u>	<u>100%</u>	<u>(8,472)</u>	<u>1%</u>
	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备				
组合 1	1,023,300	50%	-	-
组合 2	22,200	1%	-	-
组合 3	1,008,076	49%	(10,655)	1%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	<u>2,053,576</u>	<u>100%</u>	<u>(10,655)</u>	<u>1%</u>

(c) 于 2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据及应收账款(续)

(d) 于2018年6月30日，本集团组合2下应收账款人民币9,384千元(2017年12月31日：人民币22,200千元)已逾期，基于对客户的财务状况及信用记录等情况的分析，本集团认为这部分款项可以收回，没有发生减值，故未单独计提减值准备。

(e) 按组合3计提坏账准备的应收账款中，采用账龄法的组合分析如下：

	2018年6月30日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
信用期内	953,940	87%		
超过信用期三个月以内	111,942	10%	151	0%
超过信用期三个月到六个月	16,481	1%	671	4%
超过信用期六个月到一年	8,382	1%	1,010	12%
超过信用期一年以上	10,018	1%	6,640	66%
	<u>1,100,763</u>	<u>100%</u>	<u>8,472</u>	<u>1%</u>

	2017年12月31日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
信用期内	900,091	89%		
超过信用期三个月以内	77,989	8%		
超过信用期三个月到六个月	10,531	1%	(533)	5%
超过信用期六个月到一年	4,893	0%	(979)	20%
超过信用期一年以上	14,572	2%	(9,143)	63%
	<u>1,008,076</u>	<u>100%</u>	<u>(10,655)</u>	<u>1%</u>

(4) 其他应收款

	2018年 6月30日	2017年 12月31日
其他应收款	1,018,524	978,265
应收利息	790	9,235
	<u>1,019,314</u>	<u>987,500</u>

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款 (续)

① 其他应收款

(a) 其他应收款按性质分类如下:

	2018年 6月30日	2017年 12月31日
关联方往来款(附注八(5)(b))	893,070	820,809
押金	6,544	7,476
员工暂借款	7,593	6,100
应收退税	2,043	1,792
其他	109,274	142,088
	<u>1,018,524</u>	<u>978,265</u>
减: 坏账准备		
	<u>1,018,524</u>	<u>978,265</u>

(b) 其他应收款账龄分析如下:

	2018年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
一年以内	995,646	98%	-	-
一年到两年	14,107	1%	-	-
两年以上	8,771	1%	-	-
	<u>1,018,524</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
一年以内	956,128	98%	-	-
一年到两年	1,303	0%	-	-
两年以上	20,834	2%	-	-
	<u>978,265</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

② 应收利息

	2018年6月30日	2017年12月31日
银行/关联方/其他第三方利息	790	9,235
	<u>790</u>	<u>9,235</u>

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项

(a) 预付账款按账龄分析如下：

	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
六个月以内	85,701	80%	54,007	71%
六个月至一年	12,324	12%	17,654	23%
一年以上	8,944	8%	4,604	6%
	<u>106,969</u>	<u>100%</u>	<u>76,265</u>	<u>100%</u>

于2018年6月30日，账龄超过一年的预付款项为尚未结清的预付采购款，计人民币8,944千元(2017年12月31日：人民币4,604千元)。

(b) 于2018年6月30日、2017年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	余额前五名的预付款项总额	占预付账款总额比例
2018年6月30日	<u>24,153</u>	<u>23%</u>
2017年12月31日	<u>24,944</u>	<u>33%</u>

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	903,100	(72,307)	830,793	850,181	(74,227)	775,954
在产品	231,033	(2,842)	228,191	153,489	(2,378)	151,111
产成品及库存商品	385,169	(11,617)	373,552	373,773	(6,759)	367,014
零配件	326,232	(41,389)	284,843	315,898	(35,352)	280,546
	<u>1,845,534</u>	<u>128,155</u>	<u>1,717,379</u>	<u>1,693,341</u>	<u>(118,716)</u>	<u>1,574,625</u>

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下:

	2017年	本年增加 计提	本年减少		2018年
	12月31日		转回或转销	其他	6月30日
原材料	74,227	15,310	(16,182)	(1,048)	72,307
在产品	2,378	583	(91)	(28)	2,842
产成品及库存商品	6,759	6,720	(1,559)	(303)	11,617
零配件	35,352	8,817	(2,226)	(554)	41,389
	<u>118,716</u>	<u>31,430</u>	<u>(20,058)</u>	<u>(1,933)</u>	<u>128,155</u>

(c) 存货跌价准备情况如下:

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

(7) 长期应收款

	2018年6月30日	2017年12月31日
应收账款(附注四(3))	3,570,382	2,088,816
减：一年内到期的应收账款	(3,528,081)	(2,053,576)
	<u>42,301</u>	<u>35,240</u>

长期应收款系为本公司之子公司分期收款销售商品尚未到期的款项。

(8) 其他流动资产

	2018年6月30日	2017年12月31日
待抵扣税额	148,335	179,221
预缴企业所得税	37,882	8,289
理财产品(a)		4,539,131
	<u>186,217</u>	<u>4,726,641</u>

(a) 2017年12月31日的理财产品余额包括:

本公司之子公司常州卓郎纺机科技有限公司于2017年9月购买的南京银行股份有限公司发售的保证收益型保本人民币理财产品计4,500,000千元，预期年化收益率3.5%，已于2018年2月27日到期收回，本期末公司无理财产品。(2017年12月31日，购买的理财产品人民币4,500,000千元，预期年化收益率3.5%，已于2018年6月到期)。

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产

	2017年	本年增加		本年减少	外币折算差额	2018年
	12月31日	在建工程转入	其他增加			
原价合计	1,476,661	37,130	47,542	(2,759)	(29,262)	1,529,312
房屋、建筑物	443,342	5,200	4,540		(8,273)	444,809
机器设备和其他设备	914,155	31,930	43,002	(2,759)	(17,415)	968,913
土地所有权	119,164	-	-		(3,574)	115,590
累计折旧合计	(622,274)	-	(68,016)	2,437	10,984	(676,869)
房屋、建筑物	(104,074)	-	(10,860)		1,760	(113,174)
机器设备和其他设备	(518,200)	-	(57,156)	2,437	9,224	(563,695)
土地所有权	-	-	-	-	-	-
减值准备合计	(7,491)	-	-	-	(145)	(7,346)
房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-
机器设备和其他设备	(7,491)	-	-	-	(145)	(7,346)
土地所有权	-	-	-	-	-	-
账面价值合计	846,896	-	-	-	-	845,097
房屋、建筑物	339,268	-	-	-	-	331,635
机器设备和其他设备	388,464	-	-	-	-	397,872
土地所有权	119,164	-	-	-	-	115,590

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产(续)

- (a) 于 2018 年 1-6 月，固定资产计提的折旧金额为人民币 68,016 千元(2017 年度：人民币 138,447 千元)，其中计入营业成本、营业费用及管理费用的折旧费用分别为人民币 54,309 千元、人民币 3,133 千元及人民币 10,574 千元(2017 年度：人民币 115,251 千元、人民币 5,311 千元及人民币 17,885 千元)。

于 2018 年 1-6 月，由在建工程转入固定资产的原价为人民币 37,130 千元(2017 年度：人民币 55,886 千元)。

于 2018 年 6 月 30 日，减值准备余额折合为人民币 7,346 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 7,491 千元)。

- (b) 于 2018 年 1-6 月及 2017 年度，无闲置、融资租入、经营租赁租出及未办妥产权证书的固定资产。

(10) 在建工程

	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
新疆工厂建设工程	287,307	-	287,307	136,134	-	136,134
其他厂房及设备	163,497	-	163,497	72,633	-	72,633
	<u>450,804</u>	<u>-</u>	<u>450,804</u>	<u>208,767</u>	<u>-</u>	<u>208,767</u>

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2017年 12月31日	本年 增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	外币折算 差额	2018年 6月30日	工程投入 占预算的 比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中: 本年 借款费用资 本化金额	本年借款 费用资 本化率	资金来源
新疆工厂建设工程	857,882	136,134	151,172	-	-	-	287,306	45%	45%	-	-	-	自筹
工程名称	预算数	2016年 12月31日	本年 增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	外币折算 差额	2017年 12月31日	工程投入 占预算的 比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中: 本年 借款费用资 本化金额	本年借款 费用资 本化率	资金来源
新疆工厂建设工程	475,766	-	136,134	-	-	-	136,134	29%	29%	-	-	-	自筹

于2018年6月30日及2017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。

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 无形资产/开发支出

	2017年 12月31日	本年增加	本年减少	外币折算差额	2018年 6月30日
原价					
- 开发支出	51,655	186,929	(165,456)	(977)	72,151
- 无形资产合计	1,596,190	5,044	(163)	(16,786)	1,584,285
土地使用权	118,427				118,427
客户关系	104,124			(1,752)	102,372
专利技术	353,451			(5,644)	347,807
商标	835,948			(6,509)	829,439
软件及其他	49,178	4,437	(163)	(783)	52,669
研发费用资本化-技术	135,062	607		(2,098)	133,571
累计摊销					
- 开发支出	-	-	-	-	-
- 无形资产合计	(275,445)	(41,895)	163	4,638	(312,539)
土地使用权	(4,208)	(1,125)			(5,333)
客户关系	(49,404)	(5,773)		844	(54,333)
专利技术	(167,244)	(18,407)		2,764	(182,887)
商标	-				-
软件及其他	(25,449)	(4,338)	163	451	(29,173)
研发费用资本化-技术	(29,140)	(12,252)		579	(40,813)
减值					
研发费用资本化-技术	(5,106)			(34)	(5,140)
账面价值					
- 开发支出	51,655				72,151
- 无形资产合计	1,315,639				1,266,606
土地使用权	114,219				113,094
客户关系	54,720				48,039
专利技术	186,207				164,920
商标	835,948				829,439
软件及其他	23,729				23,496
研发费用资本化-技术	100,816				87,618

(a) 于 2018 年 1-6 月，无形资产的摊销金额为人民币 41,895 千元(2017 年度：人民币 75,812 千元)。

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 无形资产/开发支出(续)

本集团开发支出列示如下：

项目名称	2017年 12月31日	本年增加 研究开发支出	本年减少		外币折算 差额	2018年 6月30日
			计入损益	确认为无形资产		
项目一	3,621	769			(74)	4,316
项目二	2,755	646			(57)	3,344
项目三	7,275	13,842	(9,545)		(26)	11,546
项目四	-					
项目五	20,870	9,479			(452)	29,897
其他	17,134	162,193	(155,304)	(607)	(368)	23,048
	51,655	186,929	(164,849)	(607)	(977)	72,151

于2018年1-6月，本集团研究开发支出为人民币186,929千元(2017年度：人民币322,082千元)，其中于当期计入损益的研究阶段支出为人民币164,849千元(2017年度：人民币275,325千元)，于当期确认为无形资产-技术的开发支出为人民币607千元(2017年度：人民币72,473千元)，属于开发阶段支出并包含于期末余额中的开发支出为人民币72,151千元(2017年度：人民币51,655千元)。

于2018年6月30日，本公司之子公司Saurer AG对部分研发项目计提的减值准备余额计瑞士法郎753千元(折合人民币5,140千元)(2017年12月31日：瑞士法郎753千元，折合人民币5,106千元)。

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 商誉

	2017年 12月31日	本年增加	外币折算差额	2018年 6月30日
商誉 -				
收购的欧瑞康集团 天然纤维纺机和 纺机专件业务	588,456	-	(5,779)	582,677
收购的 Verdol 加捻 业务	15,356	-	(302)	15,054
	<u>603,812</u>	<u>-</u>	<u>(6,081)</u>	<u>597,731</u>
减：减值准备(a)	-	-	-	-
	<u>603,812</u>	<u>-</u>	<u>(6,081)</u>	<u>597,731</u>

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

(a) 减值

分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉根据经营分部汇总如下：

	2018年6月30日	2017年12月31日
纺纱机械部	497,741	502,805
纺织科技部	99,990	101,007
	<u>597,731</u>	<u>603,812</u>

资产组或资产组组合的可收回金额是基于管理层批准的三年期预算，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。超过该三年期的现金流量采用估计销售增长率作出推算。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，于2018年1-6月及2017年度均采用13%的折现率。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。

(13) 长期待摊费用

	2017年 12月31日	本年增加	本年摊销	外币折算差额	2018年 6月30日
经营租入固定资产改良	3,454	354	(583)		3,225

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 递延所得税资产和负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2018年6月30日		2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税 资产
应收款项坏账准备	820	251	1,076	310
存货跌价准备	37,187	8,401	38,455	8,862
设定受益计划	180,749	55,508	176,555	54,137
其他应付款和预提费用	81,219	18,224	52,187	10,570
预计负债	1,054	297	1,146	317
固定资产折旧	101	30	42	13
无形资产摊销	64,018	13,366	67,701	13,930
可抵扣亏损	65,860	21,423	49,029	15,970
抵销内部未实现利润	66,316	16,820	89,747	23,813
其他			-	-
	<u>497,324</u>	<u>134,320</u>	<u>475,938</u>	<u>127,922</u>
其中：				
预计于1年内(含1年)转回的金额		65,416		59,842
预计于1年后转回的金额		68,904		68,080
		<u>134,320</u>		<u>127,922</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2018年6月30日		2017年12月31日	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
固定资产折旧	119,674	26,294	121,208	25,697
无形资产摊销	139,135	42,551	330,019	75,808
资本化的开发成本	120,453	38,254	113,532	36,049
设定受益计划	136,556	23,995	138,844	24,395
应收款项坏账准备	11,372	2,038	8,529	1,506
存货跌价准备	18,053	3,266	15,355	2,738
子公司未汇出至其境外投资者利润之 预扣所得税	569,191	56,719	418,396	41,083
应收利息	165	40	4,522	1,131
其他	96,761	18,910	96,857	20,651
	<u>1,211,360</u>	<u>212,067</u>	<u>1,247,262</u>	<u>229,058</u>

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 递延所得税资产和负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2018年6月30日	2017年12月31日
可抵扣暂时性差异	78,130	68,451
可抵扣亏损	23,178	15,824
	<u>101,308</u>	<u>84,275</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2018年6月30日	2017年12月31日
2018	-	-
2019	-	-
2020	1,198	1,198
2021	2,210	2,210
2022年及以上	19,770	12,416
	<u>23,178</u>	<u>15,824</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2018年6月30日		2017年12月31日	
	互抵金额	抵消后余额	互抵金额	抵消后余额
递延所得税资产	(68,959)	65,361	(60,735)	67,187
递延所得税负债	(68,959)	143,108	(60,735)	168,323

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 资产减值准备

	2017年 12月31日	本年 增加	本年减少		外币折算 差额	2018年 6月30日
			转回或转销	其他		
坏账准备/(转回)	10,655		(2,183)			8,472
其中：应收账款坏账准备	10,655		(2,183)			8,472
存货跌价准备	118,716	31,430	(20,058)		(1,933)	128,155
固定资产减值准备	7,491				145	7,636
无形资产减值准备	5,106				34	5,140
	<u>141,968</u>	<u>31,430</u>	<u>(22,241)</u>		<u>(2,044)</u>	<u>149,403</u>

(16) 其他非流动资产

	2018年6月30日	2017年12月31日
设定受益计划资产(附注四(29))	136,556	138,844
预付机器设备采购款		54,757
竞买土地保证金及出让金		-
其他	11,478	11,707
	<u>148,034</u>	<u>205,308</u>

(17) 短期借款

	原币种	2018年6月30日	2017年12月31日
质押借款(a)	印度卢比		-
保证借款(b)	人民币	219,722	181,000
保证借款(c)	欧元	805,051	64,842
保证借款(d)	印度卢比	70,456	21,159
		<u>1,095,229</u>	<u>267,001</u>

短期借款分类说明：

(a) 于2018年6月30日，人民币保证借款为人民币219,722元(2017年12月31日：人民币181,000千元)，为本公司之子公司卓郎(江苏)纺织机械有限公司和卓郎(常州)纺织机械有限公司的借款，其中：

(i) 于2018年6月30日，向汇丰银行借入借款总额人民币121,000千元(2017年12月31日：借款总额人民币81,000千元)，由金昇实业、潘雪平和陈梅芳同时提供最高额保证担保或连带责任保证担保。

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 短期借款(续)

(ii)于2018年6月30日，向农业银行借入借款总额人民币98,722千元(2017年12月31日：人民币100,000千元)，由金昇实业、潘雪平提供最高额保证担保或连带责任保证担保。

(b) 于2018年6月30日，欧元保证借款为欧元105,214千元(折合人民币805,051千元)(2017年12月31日：欧元8,303千元，折合人民币64,842千元)，Saurer Hong Kong Machinery Co. Ltd.和 Saurer Spinning Solutions GmbH & Co. KG 和卓郎（江苏）纺织机械有限公司的借款，其中：

(i)于2018年6月30日，向汇丰银行(中国)有限公司借入借款为欧元10,004千元(折合人民币76,544千元)(2017年12月31日：欧元4,960千元，折合人民币38,699千元)，系由金昇实业、潘雪平和陈梅芳同时提供最高额保证担保及连带责任保证担保。

(ii)于2018年6月30日，向德国巴伐利亚银行借入借款欧元12,995千元(折合人民币99,432元)(2017年12月31日：无)，系由本公司之子公司卓郎香港机械有限公司提供担保。

(iii)于2018年6月30日，向布雷默信贷银行借入借款为欧元9,009千元(折合人民币68,933千元)(2017年12月31日：无)，系由本公司之子公司卓郎香港机械有限公司提供担保。

(iv)于2018年6月30日，向德国中央合作银行借入借款为欧元4,916千元(折合人民币37,615千元)(2017年12月31日：无)，系由本公司之子公司卓郎香港机械有限公司提供担保。

(v)于2018年6月30日，向德国商业银行借入借款为欧元4,976千元(折合人民币38,034千元)(2017年12月31日：无)，系由本公司之子公司卓郎香港机械有限公司提供担保。

(vi)于2018年6月30日，向汇丰银行借入借款为欧元13,814千元(折合人民币105,698千元)(2017年12月31日：无)，系由本公司之子公司卓郎香港机械有限公司提供担保。

(vii) 于2018年6月30日，向中信银行借入借款为欧元36,000千元(折合人民币275,454千元)(2017年12月31日：无)，系由本公司下属子公司卓郎(江苏)纺织机械有限公司提供受限资金担保的借款。

(viii) 于2018年6月30日，向德意志银行借入借款为欧元55,000千元(折合人民币42,083千元)(2017年12月31日：无)，系由本公司之子公司卓郎香港机械有限公司提供担保。

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 短期借款(续)

(ix)于2018年6月30日, 向农业银行借入借款为欧元8,000千元(折合人民币61,218千元)(2017年12月31日: 无), 系由本公司之子公司 Saurer Germany GmbH & Co KG 和 Saurer Technologies GmbH & Co KG 提供担保。

(c) 于2018年6月30日, 印度卢比保证借款共计印度卢比731,560千元(折合人民币70,457千元)。(2017年12月31日, 印度卢比207,028千元(折合人民币21,159千元)), 系由本公司之子公司卓郎香港机械有限公司提供担保的借款。

于2018年6月30日, 短期借款的年利率区间为1.65%至9.50%(2017年: 1.36%至9.50%)。其中最高值9.5%为印度地区借款利率。印度地区基准利率较高(2017年, 印度贷款基准利率为9.5%), 导致印度地区借款利率高于公司整体借款利率水平。

(18) 应付票据及应付账款

	2018年6月30日	2017年12月31日
应付材料款	<u>1,452,146</u>	<u>1,492,701</u>

于2018年6月30日, 账龄超过一年的应付账款计人民币125,769千元(2017年12月31日: 人民币33,805千元), 主要为尚未进行结算的应付材料款。

(19) 预收款项

	2018年6月30日	2017年12月31日
预收销售款	<u>621,261</u>	<u>1,374,279</u>

于2018年6月30日, 账龄超过一年的预收款项计人民币47,818千元(2017年12月31日: 人民币47,818千元), 主要为机器订单的预收款, 鉴于订单尚未完成, 该款项尚未结清。

(20) 应付职工薪酬

	2018年6月30日	2017年12月31日
应付短期薪酬(a)	185,656	198,220
应付设定提存计划(b)	1,073	2,670
应付辞退福利	1,190	2,162
长期应付职工薪酬一年内到期的部分(附注四(26))	<u>55,145</u>	<u>56,345</u>
	<u>243,064</u>	<u>259,397</u>

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2017年 12月31日	本年增加	本年减少	外币折算 差额	2018年 6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	135,353	625,553	(674,123)	(1,480)	85,303
职工福利费					
社会保险费	854	12,783	(12,703)	(12)	922
其中： 医疗保险费	438	10,635	(10,608)	(5)	460
工伤保险费	400	1,889	(1,834)	(7)	448
生育保险费	16	259	(261)		14
住房公积金	143	5,515	(6,725)		(1,067)
工会经费和职工教育经费	4,121	1,046	(1,254)		3,913
其他短期薪酬	56,813	145,332	(105,154)	(1,342)	96,585
	<u>198,220</u>	<u>790,229</u>	<u>(799,959)</u>	<u>(2,834)</u>	<u>185,656</u>

(b) 设定提存计划

	2017年 12月31日	本年增加	本年减少	外币折算差额	2018年 6月30日
	应付金额				年末余额
基本养老保险	2,413	17,867	(19,453)	(7)	820
失业保险费	257	1,303	(1,308)	1	253
	<u>2,670</u>	<u>19,170</u>	<u>(20,761)</u>	<u>(6)</u>	<u>1,073</u>

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应交税费

	2018年6月30日	2017年12月31日
应交企业所得税	235,790	186,827
应交个人所得税	16,942	17,901
应交代扣代缴税费	10,938	10,738
未交增值税	16,975	3,398
印花税	262	339
其他	5,174	3,429
	<u>286,081</u>	<u>222,632</u>

(22) 其他应付款

	2018年6月30日	2017年12月31日
其他应付款	364,608	323,630
应付利息	1,856	2,395
	<u>366,464</u>	<u>326,025</u>

① ①应付利息

	2018年6月30日	2017年12月31日
① ①应付银行借款利息	1,856	1,923
① ①应付关联方借款利息		472
① ①	<u>1,856</u>	<u>2,395</u>

② ①其他应付款

	2018年6月30日	2017年12月31日
① ①应返客户货款	90,361	86,613
① ①应付工程款	60,455	49,957
① ①预提费用	82,345	49,730
① ①预提代理佣金	52,531	44,221
① ①应付运费	26,286	31,109
① ①应付关联方款项(附注八(5)(f))	107	11,999
① ①预提返利	7,135	10,142
① ①应付专业服务费	27,735	8,300
① ①信息系统维护费	5,381	5,257
① ①固定资产采购	481	3,455
① ①其他	11,791	22,847
① ①	<u>364,608</u>	<u>323,630</u>

(a) ① 于 2018 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款分别为人民币 77,100 千元
 ① (2017 年 12 月 31 日：人民币 72,846 千元)，主要为应付非贸易类款项，因为尚未
 ① 结算的原因，该等款项尚未支付。

①
①
①
①
①
①
①

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 一年内到期的非流动负债

	2018年6月30日	2017年12月31日
一年内到期的长期借款(a)	450,529	459,516
一年内到期的预计负债(附注四(28))	266,104	273,770
	<u>716,633</u>	<u>733,286</u>

(a) 一年内到期的长期借款

	原币种	2018年6月30日	2017年12月31日
质押借款	欧元	450,529	459,516
抵押借款	印度卢比	-	-
		<u>450,529</u>	<u>459,516</u>

于2018年6月30日及2017年12月31日，本集团一年内到期的长期借款中无逾期借款。

(24) 长期借款

	原币种	2018年6月30日	2017年12月31日
质押借款	欧元	2,094,432	2,517,680
保证借款	欧元	619,836	671,225
质押借款	印度卢比	-	-
		<u>2,714,268</u>	<u>3,188,905</u>
减：一年内到期的长期借款			
	欧元	(450,529)	(459,516)
	印度卢比	-	-
		<u>2,263,739</u>	<u>2,729,389</u>

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 长期借款(续)

长期借款说明：

于 2018 年 6 月 30 日，质押借款余额为欧元 273,700 千元(折合人民币 2,094,431 千元)(包含一年内到期的长期借款欧元 48,875 千元，折合人民币 374,006 千元)(2017 年 12 月 31 日：欧元 322,575 千元(折合人民币 2,517,680 千元)(包含一年内到期的长期借款欧元 48,875 千元，折合人民币 381,467 千元)，系由本公司之子公司卓郎香港机械有限公司于 2013 年度向国家开发银行香港分行借入。该借款以本集团持有的 Saurer AG、Saurer Netherlands Machinery Company B.V.、卓郎(江苏)纺织机械有限公司、卓郎(常州)纺织机械有限公司和卓郎(常州)泰斯波斯纺织专件有限公司的长期股权投资作为质押物。

于 2018 年 6 月 30 日，银行保证借款欧元 81,000 千元(折合人民币 619,836 千元)(2017 年 12 月 31 日，银行保证借款欧元 86,000 千元(折合人民币 671,225 千元，系本公司之子公司卓郎香港机械有限公司的借款，其中：

于 2018 年 6 月 30 日，向德意志银行借入欧元 25,000 千元(折合人民币 191,314 千元) (包含一年内到期的长期借款欧元 10,000 千元，折合人民币 76,523 千元)(2017 年 12 月 31 日，借款余额为欧元 30,000 千元(折合人民币 234,148 千元))，系由本公司之另一子公司 Saurer Germany GmbH & Co KG 提供担保。

于 2018 年 6 月 30 日，向农业银行共借入欧元 36,000 千元(折合人民币 275,479 千元)(2017 年 12 月 31 日，借款余额为欧元 36,000 千元(折合人民币 280,978 千元))，系由本公司之子公司 Saurer Germany GmbH & Co KG 和 Saurer Technologies GmbH & Co KG 提供担保。

于 2018 年 6 月 30 日，向德国中央合作银行借入欧元 20,000 千元(折合人民币 153,044 千元)(2017 年 12 月 31 日，借款余额为欧元 20,000 千元(折合人民币 156,099 千元))，系由本公司之子公司 Saurer Germany GmbH & Co KG 和 Saurer Technologies GmbH & Co KG 提供担保。

长期借款利率范围为1.9%至Euribor+3.6%。

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 预计负债

	2017年 12月31日	2018年 6月30日
产品质量保证金	213,044	220,899
其他	68,496	52,886
	<u>281,540</u>	<u>273,785</u>
产品质量保证金	(206,054)	(213,983)
其他	(67,716)	(52,121)
减：一年内到期的预计负债	<u>(273,770)</u>	<u>(266,104)</u>
产品质量保证金	6,990	6,916
其他	780	765
	<u>7,770</u>	<u>7,681</u>

(26) 长期应付职工薪酬

	2018年6月30日	2017年12月31日
设定受益退休金计划(a)	348,250	352,153
其他职工福利	29,053	32,880
	<u>377,303</u>	<u>385,033</u>
减：将于一年内支付的部分	<u>(55,145)</u>	<u>(56,345)</u>
	<u>322,158</u>	<u>328,688</u>

(a) 设定受益退休金计划

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

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 设定受益退休金计划(续)

(i) 设定受益计划净负债（净资产）

	本期发生额	上期发生额
期初余额	(213,309)	(187,969)
计入当期损益的设定受益成本		
—当期服务成本	(16,766)	(37,371)
—过去服务成本		
—结算利得	(79)	(173)
—利息净额	(1,004)	(3,802)
	<u>(17,849)</u>	<u>(41,346)</u>
计入其他综合收益的设定收益成本		
—精算利得		
—精算假设差异		(14,947)
—经验假设差异		(8,531)
—计划资产回报(计入利息净额的除外)		33,116
		<u>9,638</u>
其他变动		
—结算时支付的对价		
—来自公司	9,178	22,099
—来自参与计划的员工		
—已支付的福利	4,763	7,447
外币折算差额	5,522	(23,178)
	<u>19,463</u>	<u>6,368</u>
期末余额	<u>(211,695)</u>	<u>(213,309)</u>

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 设定受益退休金计划(续)

(ii) 本集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设如下：

	2018年6月30日		2017年12月31日	
	德国	瑞士	德国	瑞士
折现率	1.35%	0.80%	1.35%	0.80%
工资增长率	不适用	1.00%	不适用	1.00%
退休金增长率	1.55%	0.00%	1.55%	0.00%

(iii) 2018年1-6月本集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设的敏感性分析如下：

	假设的变动幅度	对设定受益义务现值的影响	
		假设增加	假设减小
折现率	变动 0.5 个百分点	下降 6.45%	上升 6.09%
工资增长率	变动 0.5 个百分点	上升 0.31%	下降 0.38%
福利增长率	变动 0.5 个百分点	上升 0.37%	下降 0.24%
年限	变动 1 年	上升 1.21%	下降 1.27%

2017年本集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设的敏感性分析如下：

	假设的变动幅度	对设定受益义务现值的影响	
		假设增加	假设减小
折现率	变动 0.5 个百分点	下降 5.93%	上升 6.67%
工资增长率	变动 0.5 个百分点	上升 0.32%	下降 0.38%
福利增长率	变动 0.5 个百分点	上升 0.38%	下降 0.25%
年限	变动 1 年	上升 1.20%	下降 1.26%

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 递延收益

	2018年6月30日	2017年12月31日
企业发展专项资金	<u>56,106</u>	<u>69,290</u>

为支持本公司子公司卓郎新疆智能有限公司在新疆的发展, 推进企业产业转型升级和扩大经营发展领域, 新疆维吾尔自治区乌鲁木齐经济技术开发区(头屯河区)财政局于 2016 年 12 月通过乌鲁木齐经济技术开发区建设投资开发有限公司拨付企业发展专项资金计人民币 69,290 千元。该专项资金应专款专用, 用于生产经营和扩大再生产等生产性支出, 不得用于非生产经营及固定资产建造等方面支出。卓郎新疆智能机械有限公司于 2018 年 1 至 6 月用于专项支出 13,814 千元, 企业采取总额法对此笔专项政府补助进行会计处理, 对于本期按照政府规定用途使用的补助资金 13,814 千元结转计入当期损益。

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 递延收益(续)

(a) 政府补助

	2017年 12月31日	会计政 策变更	2018年 1月1日	本年 增加	本年减少				2018年 6月30日	与资产相关 /与收益相关	
					冲减固 定资产	计入其 他收益	冲减管 理费用	冲减财 务费用			计入营业 外收入
企业发展 专项资金	69,290	-	69,290	-	-	-	-	(13,184)	-	56,106	与收益相关
	<u>69,290</u>		<u>69,290</u>					<u>(13,184)</u>		<u>56,106</u>	
	2016年 12月31日	会计政 策变更	2017年 1月1日	本年 增加	本年减少				2017年 12月31日	与资产相关 /与收益相关	
企业发展 专项资金	69,290	-	69,290	-	-	-	-	-	-	69,290	与收益相关
	<u>69,290</u>		<u>69,290</u>							<u>69,290</u>	

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 实收资本

投资者名称	2018年1月1日		本年增加	本年减少	2018年6月30日	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
卓郎智能技术发股份有限公司	1,160,000	100%			1,160,000	100%
	<u>1,160,000</u>	<u>100%</u>			<u>1,160,000</u>	<u>100%</u>

- (a) 金昇实业于2013年度借予本公司人民币1,100,000千元。于2013年12月20日，本公司所有者决定将注册资本由人民币60,000千元增加至人民币1,160,000千元，本公司与金昇实业签署了债权转股权协议，由金昇实业以债权金额计人民币1,100,000千元转增股权认缴增资额。上述增资已经中国注册会计师验资，本公司已于2014年4月29日取得了更新后的营业执照。
- (b) 于2014年12月18日，金昇实业将其所持有的本公司5%的股权转让给国开金融有限责任公司。本公司于2015年2月2日获得了更新后的营业执照(附注一)。
- (c) 于2015年2月，金昇实业将其所持有的本公司2%的股权转让给建银国际资本管理(天津)有限公司。本公司于2015年2月13日获得了更新后的营业执照(附注一)。
- (d) 于2015年9月，金昇实业将其所持有的本公司4%的股权转让给常州金布尔投资合伙企业(有限合伙)、2.3183%的股权转让给常州和合投资合伙企业(有限合伙)及0.6817%的股权转让给常州合众投资合伙企业(有限合伙)。本公司于2015年9月30日获得了更新后的营业执照(附注一)。
- (e) 于2015年9月，金昇实业将其所持有的本公司5%的股权转让给申银万国创新资本管理有限公司。本公司于2015年9月30日获得了更新后的营业执照(附注一)。
- (f) 于2015年12月，金昇实业将其所持有的本公司4%的股权转让给赵洪修。本公司于2016年1月29日获得了更新后的营业执照(附注一)。

上述股权转让完成后，金昇实业、国开金融有限责任公司、建银国际资本管理(天津)有限公司、常州金布尔投资合伙企业(有限合伙)、常州和合投资合伙企业(有限合伙)、常州合众投资合伙企业(有限合伙)、申银万国创新资本管理有限公司及赵洪修分别持有本公司77%、5%、2%、4%、2.3183%、0.6817%、5%及4%的股权。

- (g) 于2016年3月，建银国际资本管理(天津)有限公司与金昇实业签署股权转让协议，将其持有本公司2%的股权转让给金昇实业。本公司于2016年6月3日获得了更新后的营业执照(附注一)。

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 实收资本(续)

- (h) 于2016年6月，金昇实业与华山投资有限公司签署股权转让协议，将其所持有的本公司1%的股权转让给华山投资有限公司。本公司于2016年6月3日获得了更新后的营业执照(附注一)。
- (i) 于2016年7月，金昇实业与上海涌云铎创股权投资合伙企业(有限合伙)、上海谨业股权投资合伙企业(有限合伙)、上海泓成股权投资合伙企业(有限合伙)签署股权转让协议，将其持有的本公司5%的股权转让给上海涌云铎创股权投资合伙企业(有限合伙)、0.5%的股权转让给上海谨业股权投资合伙企业(有限合伙)、0.5%的股权转让给上海泓成股权投资合伙企业(有限合伙)。本公司于2016年7月25日获得了更新后的营业执照(附注一)。
- (j) 于2016年8月，金昇实业与上海永钧股权投资合伙企业(有限合伙)、宁波裕康股权投资中心(有限合伙)、深圳市龙鼎数铭股权投资合伙企业(有限合伙)、北京中泰融创投资有限公司、南京道丰投资管理有限公司(普通合伙)、赵洪修、西藏嘉泽创业投资有限公司及江苏华泰战略新兴产业投资基金(有限合伙)签署股权转让协议，将其持有的本公司1%的股权转让给上海永钧股权投资合伙企业(有限合伙)、1%的股权转让给宁波裕康股权投资中心(有限合伙)、2.1%的股权转让给深圳市龙鼎数铭股权投资合伙企业(有限合伙)、0.4%的股权转让给北京中泰融创投资有限公司、0.009%的股权转让给南京道丰投资管理有限公司(普通合伙)、0.5%的股权转让给赵洪修、1%的股权转让给西藏嘉泽创业投资有限公司及2.991%的股权转让给江苏华泰战略新兴产业投资基金(有限合伙)。

该股权转让完成后，金昇实业、国开金融有限责任公司、常州金布尔投资合伙企业(有限合伙)、常州和合投资合伙企业(有限合伙)、常州合众投资合伙企业(有限合伙)、申银万国创新资本管理有限公司、赵洪修、华山投资有限公司、上海涌云铎创股权投资合伙企业(有限合伙)、上海谨业股权投资合伙企业(有限合伙)、上海泓成股权投资合伙企业(有限合伙)、上海永钧股权投资合伙企业(有限合伙)、宁波裕康股权投资中心(有限合伙)、深圳市龙鼎数铭股权投资合伙企业(有限合伙)、北京中泰融创投资有限公司、南京道丰投资管理有限公司(普通合伙)、西藏嘉泽创业投资有限公司及江苏华泰战略新兴产业投资基金(有限合伙)分别持有本公司63%、5%、4%、2.3183%、0.6817%、5%、4.5%、1%、5%、0.5%、0.5%、1%、1%、2.1%、0.4%、0.009%、1%及2.991%的股权。本公司于2016年8月29日获得了更新后的营业执照(附注一)。

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 实收资本(续)

- (k) 于2016年10月，金昇实业与国开金融有限责任公司和国投先进制造产业投资基金(有限合伙)签署股权转让协议，将其持有的本公司1%的股权转让给国开金融有限责任公司、2%的股权转让给国投先进制造产业投资基金(有限合伙)。同月，申银万国创新资本管理有限公司与金昇实业签署股权转让协议，将其持有本公司5%的股权转让给金昇实业。上述股权转让完成后，金昇实业、国开金融有限责任公司、常州金布尔投资合伙企业(有限合伙)、常州和合投资合伙企业(有限合伙)、常州合众投资合伙企业(有限合伙)、赵洪修、华山投资有限公司、上海涌云铎创股权投资合伙企业(有限合伙)、上海谨业股权投资合伙企业(有限合伙)、上海泓成股权投资合伙企业(有限合伙)、上海永钧股权投资合伙企业(有限合伙)、宁波裕康股权投资中心(有限合伙)、深圳市龙鼎数铭股权投资合伙企业(有限合伙)、北京中泰融创投资有限公司、南京道丰投资管理有限公司(普通合伙)、西藏嘉泽创业投资有限公司、江苏华泰战略新兴产业投资基金(有限合伙)及国投先进制造产业投资基金(有限合伙)分别持有本公司65%、6%、4%、2.3183%、0.6817%、4.5%、1%、5%、0.5%、0.5%、1%、1%、2.1%、0.4%、0.009%、1%、2.991%及2%的股权。本公司于2016年10月26日获得了更新后的营业执照，同时注册地址变更为常州市金坛区汇贤中路558号(附注一)。
- (l) 于2017年8月，卓郎智能以置出资产评估基准日(2016年8月31日)除人民币1.85亿元现金以外的其他全部资产及负债与本公司除上海涌云铎创股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“上海涌云”)外的17位股东持有的本公司95%股权(以下简称“购买资产”)的等值部分进行置换。于2017年11月29日，卓郎智能以人民币715,342,466元收购上海涌云持有的本公司5%股权。上述收购完成后，卓郎智能持有本公司100%的股权(附注一)。

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益		2018年1-6月利润表中其他综合收益					
	2017年 12月31日	税后归属于 母公司	2018年 6月30日	本年所得 税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 本年转出	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东
以后不能重分类进损益的其他综合收益								
设定受益计划精算损益	(6,472)		(6,472)					
以后将重分类进损益的其他综合收益								
现金流量套期工具产生的收益	942	(3,251)	(2,309)	(3,505)	254		(3,251)	
外币报表折算差异	(117,858)	(3,546)	(121,404)	(3,546)			(3,546)	
	(123,388)	(6,797)	(130,185)	(7,051)	254		(6,797)	

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 其他综合收益(续)

其他综合收益各项目的调节情况

	归属于母公司所有者权益			小计	少数股东 权益	其他综合收 益合计
	现金流量套期 工具产生的损失	设定受益计划 精算损益	外币报表折 算差额			
2016年12月31日	693	(16,549)	49,106	33,250	1,350	34,600
2017年增减变动	249	10,077	(166,964)	(156,638)	491	(156,147)
2017年12月31日	942	(6,472)	(117,858)	(123,388)	1,841	(121,547)
2018年1-6月增减变动	(3,251)		(3,546)	(6,797)	(1,841)	(8,638)
2018年6月30日	(2,309)	(6,472)	(121,404)	(130,185)		(130,185)

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 资本公积

	2017年 12月31日	本年增加	本年减少	2018年 6月30日
与少数股东交易 母公司代为支付的 费用(附注四(29)(a))	(35,570)	-	-	(35,570)
合计	<u>91,064</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>91,064</u>
	<u>55,494</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>55,494</u>
	2016年 12月31日	本年增加	本年减少	2017年 12月31日
与少数股东交易 母公司代为支付的 费用	(35,570)	-	-	(35,570)
合计	<u>91,064</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>91,064</u>
	<u>55,494</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>55,494</u>

(31) 盈余公积

	2017年 12月31日	本年提取	本年减少	2018年 6月30日
法定盈余公积金	<u>4,511</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,511</u>
	2016年 12月31日	本年提取	本年减少	2017年 12月31日
法定盈余公积金	<u>2,449</u>	<u>2,062</u>	<u>-</u>	<u>4,511</u>

根据《中华人民共和国公司法》，本公司按弥补以前年度亏损后的净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按弥补以前年度亏损后的净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加实收资本。本公司于2017年度按当年净利润的10%提取法定盈余公积，不提取任意盈余公积。

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 未分配利润

	2018年 1-6 月	2017 年度
年初未分配利润	1,970,420	1,278,840
加：本年归属于母公司所有者的净利润	391,135	693,642
减：提取法定盈余公积		(2,062)
年末未分配利润	<u>2,361,555</u>	<u>1,970,420</u>

(33) 营业收入和营业成本

	2018年 1-6 月	2017 年度
主营业务收入	4,623,022	8,706,683
其他业务收入	4,064	6,729
	<u>4,627,086</u>	<u>8,713,412</u>

	2018年 1-6 月	2017 年度
主营业务成本	3,384,536	6,389,179
其他业务成本		-
	<u>3,384,536</u>	<u>6,389,179</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2018年 1-6 月		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
--销售机器设备和辅助产品	4,038,977	3,052,134	7,608,732	5,810,349
--销售配件和提供服务	584,045	332,402	1,097,951	578,830
	<u>4,623,022</u>	<u>3,384,536</u>	<u>8,706,683</u>	<u>6,389,179</u>

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2018年1-6月		2017年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售废料	2,901	-	4,284	-
零星租金收入	1,163	-	2,445	-
	<u>4,064</u>	<u>-</u>	<u>6,729</u>	<u>-</u>

(34) 税金及附加

	2018年1-6月	2017年度	计缴标准
印花税	556	12,047	
城市维护建设税	3,792	9,101	参见附注三(1)
教育费附加	2,734	6,698	参见附注三(1)
其他	492	1,101	
	<u>7,574</u>	<u>28,947</u>	

(35) 销售费用

	2018年1-6月	2017年度
职工薪酬费用	148,372	287,057
运输/保险费	76,032	187,436
差旅费	20,212	39,110
展览及广告费	12,572	17,964
折旧费和摊销费用	8,852	16,761
租赁及相关费用	7,173	14,723
信息系统费	3,509	5,994
办公费用及其他费用	24,056	26,649
	<u>300,778</u>	<u>595,694</u>

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 管理费用

	2018年1-6月	2017年度
职工薪酬费用	225,825	407,906
折旧费和摊销费用	45,452	80,717
专业服务费	23,813	48,767
租赁及相关费用	12,173	34,020
差旅费	9,276	18,466
运输保险费	6,068	9,412
信息系统费	2,613	8,862
税费	8,753	5,453
其他费用	19,313	54,834
	<u>353,286</u>	<u>668,437</u>

(37) 财务费用

	2018年1-6月	2017年度
利息支出，其中：		
借款利息支出	51,754	106,964
福利计划利息支出	1,004	3,802
利息支出小计	<u>52,758</u>	<u>110,766</u>
利息收入	<u>(87,339)</u>	<u>(176,108)</u>
利息收入-净额	(34,581)	(65,342)
净汇兑收益	(17,870)	(30,042)
保函手续费		
(附注四(29)(a))	11,309	23,513
其他	22,371	18,212
	<u>(18,771)</u>	<u>(53,659)</u>

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(38) 公允价值变动收益/(损失)

	2018年1-6月	2017年度
货币互换合约及利率互换合约公允价值变动收益(附注四(2))	246	-

(39) 投资收益/(损失)

	2018年1-6月	2017年度
处置子公司收益(附注五(1))		12,082
按权益法分担被投资单位净损失的份额	(346)	(740)
货币互换合约损失(附注四(2))		-
	<u>(346)</u>	<u>11,342</u>

(40) 资产处置收益

	2018年1-6月	2017年度
资产处置收入	241	285
资产处置支出	(267)	(1,603)
	<u>(26)</u>	<u>(1,318)</u>

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 资产减值损失

	2018年1-6月	2017年度
坏账损失	(795)	(3,343)
存货跌价损失	21,363	56,040
	<u>20,568</u>	<u>52,697</u>

(42) 营业外收入

	2018年1-6月	2017年度
收回已核销的应收账款	73	411
政府补助(i)	13,689	2,511
为关联方提供担保收入(ii)		-
其他	64	1,270
	<u>13,826</u>	<u>4,192</u>

(i) 政府补助明细

	2018年1-6月	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	13,689	1,519	与收益相关
其他政府补助		992	与收益相关
经营贡献奖励		-	
	<u>13,689</u>	<u>2,511</u>	

(43) 营业外支出

	2018年1-6月	2017年度
处罚支出及滞纳金		234
捐赠支出		20,000
其他	360	11,056
	<u>360</u>	<u>31,290</u>

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 所得税费用

	2018年1-6月	2017年度
按税法及相关规定		
计算的当期所得税	176,355	265,330
递延所得税	(21,791)	(18,462)
	<u>154,564</u>	<u>246,868</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2018年1-6月	2017年度
利润总额	<u>592,455</u>	<u>996,385</u>
按本公司适用税率 25%计算的所得税费用	148,114	249,096
子公司税率不同的影响(附注三(1))	(16,670)	(21,336)
非应纳税收入	(5,837)	(11,943)
其他不得扣除的成本、费用和损失	20,575	39,861
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损		(2,616)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(5,178)	2,542
子公司未汇出至其境外投资者利润的预扣所得税	16,244	3,433
以前年度汇算清缴差异	(3,366)	(8,475)
其他	682	(3,694)
所得税费用	<u>154,564</u>	<u>246,868</u>

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 现金流量表附注

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2018年1-6月	2017年度
收到政府补助	498	2,511
其他	142	13,143
	<u>640</u>	<u>15,654</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2018年1-6月	2017年度
运输保险费	77,277	173,029
保修费用	27,388	63,508
专业服务费	27,330	48,640
租赁及相关费用	21,146	48,743
保函手续费	11,309	23,513
捐赠支出		20,000
银行手续费	22,374	18,212
展览及广告费	12,572	17,964
信息系统费	6,122	17,504
其他	59,713	124,872
	<u>265,231</u>	<u>555,985</u>

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 现金流量表附注(续)

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2018年1-6月	2017年度
银行理财产品到期收回(附注四(10)(a))(注)	9,000,000	9,313,000
因远期外汇合同实际收益产生的现金流入净额		2,396
第三方偿还借款所收回的现金	124,134	800,000
	<u>9,124,134</u>	<u>10,115,396</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2018年6月30日	2017年12月31日
关联方资金往来	51,000	1,746,887
购买银行理财产品	4,590,000	9,250,000
	<u>4,641,000</u>	<u>10,996,887</u>

(46) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2018年1-6月	2017年度
净利润	437,891	768,175
加/(减): 资产减值计提(附注四(44))	20,568	52,697
固定资产折旧(附注四(11))	68,016	138,447
无形资产摊销(附注四(13))	41,895	75,812
长期待摊费用摊销(附注四(15))	583	1,252
处置固定资产、无形资产和其他非流动资产的净损益	26	1,318
公允价值变动损益	(246)	-
财务费用净额	(30,834)	(65,637)
投资(收益)/损失	346	(11,342)
递延所得税资产增加	1826	(40,449)
递延所得税负债减少/(增加)	(25,215)	23,966
存货的(增加)/减少	(152,193)	(429,481)
经营性应收项目的(增加)/减少	(1,516,337)	(1,218,665)
经营性应付项目的减少	(683,826)	1,483,960
经营活动产生的现金流量净额	<u>(1,837,500)</u>	<u>780,053</u>

(b) 于2018年1-6月及2017年度，本集团不存在不涉及现金收支的重大投资和筹资活动。

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 外币货币性项目

	2018年6月30日			2017年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金 -						
欧元	6,996	7.6523	53,534	39,084	7.8049	305,051
瑞士法郎	1,939	6.6357	12,867	6,468	6.6800	43,208
美元	2,399	6.6171	15,875	5,278	6.5364	34,497
其他			34,346			81,088
			<u>116,622</u>			<u>463,844</u>
应收款项和长期应收款项 -						
欧元	299,503	7.6523	2,291,886	187,755	7.8049	1,465,419
瑞士法郎	3,618	6.6357	24,011	801	6.6800	5,353
美元	43,407	6.6171	287,232	62,173	6.5364	406,387
其他			73,279			42,001
			<u>2,676,408</u>			<u>1,919,160</u>
可供出售金融资产 -						
欧元	84	7.6523	643	4	7.8049	31
瑞士法郎	301	6.6357	1,997	3	6.6800	23
美元	1,321	6.6171	8,739	928	6.5364	6,069
其他			842			55
			<u>12,221</u>			<u>6,178</u>
短期借款 -						
欧元	87,210	7.6523	667,356	-	7.8049	-
其他			70,389			86,001
			<u>737,745</u>			<u>86,001</u>
应付款项 -						
欧元	95,103	7.6523	727,755	109,258	7.8049	852,750
瑞士法郎	9,105	6.6357	60,420	12,151	6.6800	81,169
美元	4,349	6.6171	28,779	3,465	6.5364	22,648
其他			76,282			54,564
			<u>893,236</u>			<u>1,011,131</u>
一年到期的非流动负债 -						
欧元	66,875	7.6523	511,747	58,875	7.8049	459,516
其他			-			-
			<u>-</u>			<u>459,516</u>
长期借款 -						
欧元	295,825	7.6523	2,263,739	349,700	7.8049	2,729,389

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 外币货币性项目(续)

	2018年6月30日			2017年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额	外币余额	折算汇率	人民币余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债-						
欧元	-		-	-	7.8049	
瑞士法郎	168	6.6357	1,117	116	6.6800	773
美元	1,933	6.6171	12,793	1,008	6.5364	6,588
其他			1,171			172
合计			<u>15,081</u>			<u>7,533</u>

五 合并范围的变更

2018年上半年卓郎集团新设瑞士全资子公司 Saurer Intelligent Technology AG。

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

(i) 通过设立或投资等方式取得的主要子公司

	子公司类型	主要经营地	注册地	成立日期	业务性质	2018年6月30日		2017年12月31日	
						本公司直接/间接持股比例	表决权比例	本公司直接/间接持股比例	表决权比例
1	直接控股子公司	中国香港	中国香港	2012年10月25日	投资控股	100%	100%	100%	100%
2	间接控股子公司	中国香港	中国香港	2013年2月28日	投资控股	100%	100%	100%	100%
3	间接控股子公司	中国	中国	2013年4月1日	纺织机械制造和销售	100%	100%	100%	100%
4	间接控股子公司	巴西	巴西	2013年3月8日	纺织机械制造和服务	100%	100%	100%	100%
5	间接控股子公司	瑞士	瑞士	2013年3月6日	纺织机械制造和销售	100%	100%	100%	100%
6	间接控股子公司	德国	德国	2012年12月21日	投资控股	100%	100%	100%	100%
7	间接控股子公司	德国	德国	2012年11月27日	销售和服	100%	100%	100%	100%
8	间接控股子公司	德国	德国	2017年11月14日	纺织机械制造和销售	100%	100%	100%	100%
9	间接控股子公司	印度	印度	2013年4月18日	纺织机械制造和服务	100%	100%	100%	100%
10	间接控股子公司	荷兰	荷兰	2012年11月22日	销售和服	100%	100%	100%	100%
11	间接控股子公司	美国	美国	2013年3月25日	投资控股	100%	100%	100%	100%
12	间接控股子公司	中国	中国	2014年4月11日	纺织机械制造和服务	100%	100%	100%	100%
13	间接控股子公司	中国	中国	2014年12月16日	租赁业务	100%	100%	100%	100%

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

(i) 通过设立或投资等方式取得的主要子公司(续)

	子公司类型	主要经营地	注册地	成立日期	业务性质	2018年6月30日		2017年12月31日	
						本公司直接/间接持股比例	表决权比例	本公司直接/间接持股比例	表决权比例
14	常州金坛卓郎纺机科技有限公司(注1)	中国	中国	2016年8月18日	咨询、投资以及进出口业务	50.18%	50.18%	50.18%	50.18%
15	常州卓郎纺机科技有限公司(注2)	中国	中国	2016年8月17日	咨询、投资以及进出口业务	50.09%	50.09%	50.09%	50.09%
16	常州金坛卓郎投资有限公司	中国	中国	2016年4月8日	投资控股	100%	100%	100%	100%
17	卓郎新疆智能机械有限公司(注3)	中国	中国	2016年8月5日	智能纺织机械制造和销售	100%	100%	100%	100%
18	Zinser Textile Machines LLP	印度	印度	2016年11月18日	纺织机械制造和销售	100%	100%	不适用	不适用
19	Saurer Industries AG	瑞士	瑞士	2017年12月21日	纺织机械制造和销售	100%	100%	不适用	不适用
20	Saurer Technologies Management GmbH	奥地利	奥地利	2017年7月1日	投资控股	100%	100%	不适用	不适用

注1: 常州金坛卓郎纺机科技有限公司系于2016年8月18日在中华人民共和国江苏省常州市注册成立的有限责任公司, 经批准的经营期限为30年, 注册资本为人民币10,000万元, 由本公司100%出资。经批准, 其注册资本于2016年8月30日增至人民币281,000万元。增资后, 本公司与常州秋凌纺织科技有限公司(原名: 常州秋凌园艺绿化有限公司)出资比例分别为50.18%和49.82%。根据该公司章程, 本公司对常州金坛卓郎纺机科技有限公司具有控制权, 并将其自设立日起作为子公司核算。

注2: 常州卓郎纺机科技有限公司系于2016年8月17日在中华人民共和国江苏省常州市注册成立的有限责任公司。经批准的经营期限为30年, 注册资本为人民币10,000万元, 由本公司之子公司常州金坛卓郎纺机科技有限公司100%出资。经批准, 其注册资本于2016年8月30日增至人民币561,000万元。增资后, 常州金坛卓郎纺机科技有限公司与江苏金坛经济技术发展有限公司出资比例分别为50.09%和49.91%。根据该公司章程, 本公司对常州卓郎纺机科技有限公司具有控制权, 并将其自设立日起作为子公司核算。

注3: 卓郎新疆智能机械有限公司系于2016年8月5日在中华人民共和国新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市注册成立的有限责任公司, 该公司注册资本为人民币5,000万元。

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

(ii) 通过非同一控制下的收购取得的主要子公司

	子公司类型	主要经营地	注册地	业务性质	2018年6月30日		2017年12月31日	
					本公司直接/		本公司直接/	
					间接持股比例	表决权比例	间接持股比例	表决权比例
1	卓郎(常州)纺织机械有限公司	中国	中国	纺织机械制造和销售	100%	100%	100%	100%
2	卓郎(常州)泰斯博斯纺织专件有限公司	中国	中国	纺织机械制造和销售	100%	100%	100%	100%
3	Aktiengesellschaft Adolph Saurer (注 1)	瑞士	瑞士	投资控股	不适用	不适用	不适用	不适用
4	Saurer Czech s. r. o.	捷克	捷克	纺织机械制造和销售	100%	100%	100%	100%
5	Saurer Fibrevision Ltd.	英国	英国	纺织机械制造和销售	100%	100%	100%	100%
6	Schlafhorst Machines LLP.	印度	印度	投资控股	不适用	不适用	不适用	不适用
7	Zinser Textile Systems Pvt. Ltd. (注 2)	印度	印度	纺织机械制造和销售	不适用	不适用	100%	100%
8	Peass Industrial Engineers Pvt. Ltd. (附注五(1))	印度	印度	纺织机械制造、销售和服务	不适用	不适用	51%	51%
9	Saurer Mexico S.A. de C.V.	墨西哥	墨西哥	纺织机械制造和服务	100%	100%	100%	100%
10	Saurer Components Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	纺织机械制造	100%	100%	100%	100%
11	Saurer Tekstil A.S.	土耳其	土耳其	纺织机械	100%	100%	100%	100%

注 1: Aktiengesellschaft Adolph Saurer 于 2016 年上半年并入本集团的另一个子公司 Saurer AG, 并于 2016 年 6 月注销;

注 2: Zinser Textile Systems Pvt. Ltd. 于 2016 年 10 月 27 日并入本集团的另一个子公司 Saurer Textile Solutions Pvt. Ltd.

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	2017年度归属于 少数股东的损益	2017年度归属于 少数股东的其他综合收益	2017年度向 少数股东支付的股利	2017年12月31日 累计少数股东权益
常州金坛卓郎纺机科技有限公司	49.82%	(16)	-	-	1,399,284
常州卓郎纺机科技有限公司	49.91%	73,311	-	-	2,899,046
		73,295	-	-	4,298,330

子公司名称	少数股东 持股比例	2018年1-6月归属于 少数股东的损益	2018年1-6月归属于 少数股东的其他综合收益	2018年1-6月向 少数股东支付的股利	2018年6月30日 累计少数股东权益
常州金坛卓郎纺机科技有限公司	49.82%	3	-	(47,420)	363
常州卓郎纺机科技有限公司	49.91%	46,753	-	(97,303)	363
		46,756	-	(144,723)	363

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

- 六 在其他主体中的权益(续)
- (1) 在子公司中的权益(续)
- (b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2018年6月30日						2017年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
常州金坛卓郎纺机科技有限公司	877	1,185,000	1,185,877	1,412		1,412	14	2,810,000	2,810,014	1,452	-	1,452
常州卓郎纺机科技有限公司	1,239,174		1,239,174	11,227		11,227	5,783,427	-	5,783,427	41,129	-	41,129
	2018年1-6月						2017年度					
	营业收入	净利润/(亏损)	综合收益总额	经营活动现金流量			营业收入	净利润/(亏损)	综合收益总额	经营活动现金流量		
常州金坛卓郎纺机科技有限公司	54,503	54,503	54,503				97,924	(32)	(32)			(1,405)
常州卓郎纺机科技有限公司	62,449	62,449	62,449	(25,739)			97,924	97,924	97,924			(35,862)

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业中的权益

(a) 重要合营企业的基础信息

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

本集团对上述股权投资采用权益法核算。

(b) 重要合营企业的主要财务信息

	2018年6月30日	2017年12月31日
流动资产	1,794	3,484
其中：现金和现金等价物	222	261
非流动资产	161	424
资产合计	<u>1,955</u>	<u>3,908</u>
流动负债	2,355	3,205
非流动负债	-	-
负债合计	<u>2,355</u>	<u>3,205</u>
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	<u>(400)</u>	<u>703</u>
按持股比例计算的净资产份额	(200)	352
对合营企业投资的账面价值	<u>-</u>	<u>350</u>

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息(续)

	2018年1-6月	2017年度
营业收入	559	1,493
财务收入	(9)	71
所得税费用		-
净亏损	(1,103)	(1,479)
其他综合收益		-
综合收益总额	<u>(1,103)</u>	<u>(1,479)</u>
本集团本年度收到的来自合营企业的股利	<u>-</u>	<u>-</u>

七 分部信息

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

本集团有 2 个报告分部，分别为：

- 纺纱事业部(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。

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

(a) 截至2018年6月30日及2018年1-6月分部信息如下：

	纺纱机械部	纺织科技部	未分配的金额	抵消	合计
对外交易收入	3,674,867	952,178	41		4,627,086
分部间交易收入	14,141	24,319		38,460	
资产减值损失	(14,188)	(6,380)			(20,568)
折旧和摊销费用					
息税前利润					
利息收入			87,344		87,344
利息费用			(52,878)		(52,878)
利润总额	497,993	86,758	(20,365)		564,386
所得税费用			(154,564)		(154,564)
净利润/(亏损)	<u>497,993</u>	<u>86,758</u>	<u>(174,929)</u>		<u>409,822</u>
资产总额	<u>7,483,937</u>	<u>1,300,405</u>	<u>1,429,999</u>	<u>60,296</u>	<u>10,154,045</u>
负债总额	<u>2,686,807</u>	<u>691,302</u>	<u>4,291,520</u>	<u>60,296</u>	<u>7,609,333</u>

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	<u>企业类型</u>	<u>注册地</u>	<u>法人代表</u>	<u>业务性质</u>
卓郎智能	股份有限公司	中国 新疆	潘雪平	纺织机械制造

本公司的间接控股公司为金昇实业，本公司的最终控制方为常州金坛昶昇投资有限公司，潘雪平先生为常州金坛昶昇投资有限公司持股 69%的最终控股股东。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 6 月 30 日
卓郎智能	1,895,413			1,895,413

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
卓郎智能	100%	100%	100%	100%

(2) 子公司情况

主要子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)(a)(ii)。

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 其他关联方情况

关联方名称	与本集团的关系
上海纺织机件总厂钢令制造有限公司	与本公司受同一母公司控制
太仓利泰纺织厂有限公司	与本公司受同一母公司控制
江苏金虹纺织有限公司	与本公司受同一母公司控制
汇富昇有限公司	与本公司受同一母公司控制
常州金坛昶润商贸有限公司 (原名：金坛市昶润商贸有限公司)	与本公司受同一母公司控制
埃马克(中国)机械有限公司	与本公司受同一母公司控制
上海华鸞机电有限公司	与本公司受同一母公司控制
利泰醒狮(太仓)控股有限公司(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
赫伯陶瓷材料有限公司	与本公司受同一母公司控制
Heberlein AG (原名：Saurer Components AG)	与本公司受同一母公司控制
海洋动力国际有限公司	与本公司受同一母公司控制
Saurer Premier Technologies Private Limited	合营企业
陈梅芳	最终控股股东关系密切的家庭成员
常州金坛华茂金昇科技发展有限公司 (原名：金坛华茂金昇科技发展有限公司)	受最终控股股东关系密切的 家庭成员控制
金坛园林大酒店	受最终控股股东关系密切的 家庭成员控制

注：新疆利泰丝路投资有限公司、奎屯利泰丝路投资有限公司及 LT Textile International Limited Liability Company 均为利泰醒狮(太仓)控股有限公司之子公司。本财务报表以利泰醒狮(太仓)控股有限公司及子公司进行披露。

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易

(a) 关联交易定价方式及决策程序

本集团与关联方的交易价格采取成本加成定价法确定。成本加成定价法是按产品单位成本加上一定比例的利润制定产品价格的方法。

(b) 销售商品、提供劳务

	2018年1-6月	2017年度
利泰醒狮(太仓)控股有限公司及其子公司	1,525,820	820,203
太仓利泰纺织厂有限公司	4	131
Saurer Premier Technologies Private Limited		96
埃马克(中国)机械有限公司		80
常州金坛华茂金昇科技发展有限公司		13
江苏金虹纺织有限公司	5	-
	<u>1,525,829</u>	<u>820,523</u>

(c) 采购货物

	2018年1-6月	2017年度
Heberlein AG	612	3,227
Saurer Premier Technologies Private Limited		418
江苏金虹纺织有限公司	74	68
常州金坛华茂金昇科技发展有限公司		24
	<u>686</u>	<u>3,737</u>

(d) 服务费支出

	2018年1-6月	2017年度
上海华鸢机电有限公司	148	1,382
Heberlein AG		377
金坛园林大酒店	372	176
常州金坛华茂金昇科技发展有限公司		24
	<u>520</u>	<u>1,959</u>

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

卓郎智能与利泰醒狮关联交易金额增加的原因

2015年，国务院办公厅出台《关于支持新疆纺织服装产业发展促进就业的指导意见》（国办发〔2015〕2号），使得投资新疆纺织行业具有良好的经济效益。自2015年起，利泰醒狮开始在新疆投资建设高水平现代化纺纱厂。

近年来，新疆维吾尔自治区不断完善产业政策，包括《关于促进纺织服装产业集聚发展的意见》、《新疆纺织服装产业发展规划（2018-2023年）》、《关于加强棉纺在建项目管理推进产业高质量发展的通知》（新政办明电【2018】67号）等。总体方向是：鼓励规模大，限制规模小；鼓励技术设备先进，淘汰技术水平落后；鼓励集聚发展，限制分散发展。特别是《关于加强棉纺在建项目管理推进产业高质量发展的通知》明确对58个备案且企业已自主投资建设的项目（利泰醒狮项目列于58个备案项目之中），须加快推进项目建设进度并在2019年12月31日之前建成投产。

利泰醒狮作为卓郎智能的重要客户，经双方协调，卓郎智能相应调整了利泰醒狮相关项目的设备排产计划及发货时间，以保证在2018年底前实现在建项目的设备交付。因此在报告期内，卓郎智能与利泰醒狮的关联交易金额较去年同期有所增加。

(e) 关联租赁情况

	2018年1-6月	2017年度
上海华鸞机电有限公司	391	-
Heberlein AG	175	190
	<u>566</u>	<u>190</u>

(f) 借款利息支出

	2018年1-6月	2017年度
金昇实业	71	211

(g) 关键管理人员薪酬

	2018年1-6月	2017年度
关键管理人员薪酬	<u>14,011</u>	<u>19,462</u>

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(h) 接受及提供担保

本集团作为被担保方：

- (i) 于 2018 年 6 月 30 日，本公司之子公司卓郎(常州)纺织机械有限公司的银行借款人民币 98,722 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 100,000 千元)，系由金昇实业和潘雪平提供最高额保证担保。
- (ii) 于 2018 年 6 月 30 日，本公司之子公司卓郎(江苏)纺织机械有限公司的银行借款人民币 121,000 千元(2017 年 12 月 31 日：借款总额人民币 81,000 千元)，系由金昇实业、潘雪平和陈梅芳提供最高额保证担保或连带责任保证担保。
- (iii) 于 2018 年 6 月 30 日，本公司之子公司卓郎(江苏)纺织机械有限公司的银行借款欧元 10,004 千元，(折合人民币 76,544 千元)(2017 年 12 月 31 日：欧元 4,960 千元，折合人民币 38,713 千元)，系由金昇实业、潘雪平和陈梅芳提供最高额保证担保及连带责任保证担保。

(5) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
利泰醒狮(太仓)控股有限公司及其子公司	2,416,593	1,023,204
Saurer Premier Technologies Private Limited		55
太仓利泰纺织厂有限公司	49	41
江苏金虹纺织有限公司		-
	<u>2,416,642</u>	<u>1,023,300</u>

(b) 其他应收款

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
--	--------------------	---------------------

(c) 卓郎智能

(c) 预付款项

	<u>893,070</u>	<u>820,809</u>
--	----------------	----------------

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
--	--------------------	---------------------

Saurer Premier Technologies Private Limited

	<u>2,021</u>	<u>2,006</u>
--	--------------	--------------

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(d) 预收款项

	2018年 6月30日	2017年 12月31日
利泰醒狮(太仓)控股有限公司及其子公司	<u>6,257</u>	<u>698,283</u>

(e) 应付账款

	2018年 6月30日	2017年 12月31日
Heberlein AG	191	523
江苏金虹纺织有限公司	12	68
	<u>203</u>	<u>591</u>

(f) 其他应付款

	2018年 6月30日	2017年 12月31日
金昇实业(注)	1	11,916
金坛园林大酒店	45	45
上海华鸢机电有限公司	55	32
常州金坛华茂金昇科技发展有限公司	6	6
	<u>107</u>	<u>11,999</u>

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(g) 应付利息

	2018年 6月30日	2017年 12月31日
金昇实业		472

(h) 应付职工薪酬

	2018年 6月30日	2017年 12月31日
潘雪平	2,100	2,100

(6) 关联方承诺

本集团与关联方利泰醒狮(太仓)有限公司及其子公司于各资产负债表日已签订的销售合同中尚未履行的销售承诺列示如下：

销售产品

	2018年 6月30日	2017年 12月31日
利泰醒狮(太仓)控股有限公司及其子公司	468,798	1,544,176

九 或有事项

于2018年6月30日及2017年12月31日，本集团不存在重大或有事项。

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

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

	2018年 6月30日	2017年 12月31日
房屋、建筑物及机器设备	439,679	370,389
无形资产	265	732
	<u>439,944</u>	<u>371,121</u>

(2) 经营租赁承诺事项

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

	2018年 6月30日	2017年 12月31日
一年以内	35,644	70,833
一年至二年以内	39,984	46,119
二年至三年以内	36,964	37,963
三年以上	143,086	163,866
	<u>255,678</u>	<u>318,781</u>

十一 资产负债表日后事项

公司控股股东于2018年4月27日、2018年5月21日分别召开了第九届董事会第六次会议及2017年度股东大会，审议通过了《关于注销控股子公司的议案》，同意公司注销控股子公司常州金坛卓郎纺机科技有限公司、常州卓郎纺机科技有限公司（以下合称控股）。截至2018年10月11日，子公司的工商注销手续已全部办理完毕（详见控股股东卓郎智能技术股份有限公司公告的文件《临2018-018、临2018-021、临2018-023、临2018-047》）。

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融风险

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于2018年6月30日及2017年12月31日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2018年6月30日					合计
	欧元	瑞士法郎	美元	人民币	其他	
外币金融资产 -						
货币资金	2,394	2,409	6,836	199	22,074	33,912
应收款项和长期应收款项	2,901	1,138	260,009	563	28,470	293,081
	<u>5,295</u>	<u>3,547</u>	<u>266,845</u>	<u>762</u>	<u>50,544</u>	<u>326,993</u>
外币金融负债 -						
短期借款	-	-	-	-	-	-
应付款项	53,397	29,478	9,405	704	27,336	120,320
	<u>53,397</u>	<u>29,478</u>	<u>9,405</u>	<u>704</u>	<u>27,336</u>	<u>120,320</u>
	2017年12月31日					
	欧元	瑞士法郎	美元	人民币	其他	合计
外币金融资产 -						
货币资金	2,837	3,622	26,967	455,307	19,818	508,551
应收款项和长期应收款项	6,640	630	377,712	1,154	28,459	414,595
	<u>9,477</u>	<u>4,252</u>	<u>404,679</u>	<u>456,461</u>	<u>48,277</u>	<u>923,146</u>
外币金融负债 -						
短期借款						
应付款项	57,278	46,152	21,308	993	14,509	140,240
	<u>57,278</u>	<u>46,152</u>	<u>21,308</u>	<u>993</u>	<u>14,509</u>	<u>140,240</u>

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团外汇风险主要来自以欧元为记账本位币的子公司账上各类美元、人民币、瑞士法郎金融资产和美元、人民币、瑞士法郎金融负债。

如果欧元对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则于 2018 年 6 月 30 日本集团将减少或增加净利润约人民币 11,903 千元；于 2017 年 12 月 31 日本集团将减少或增加净利润约人民币 48,152 千元。

如果欧元对人民币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则于 2018 年 6 月 30 日本集团将减少或增加净利润约人民币 51,389 千元；于 2017 年 12 月 31 日本集团将减少或增加净利润约人民币 16,776 千元。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。于 2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团带息债务按浮动利率及固定利率分类分析如下：

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
浮动利率		
— 短期借款	788,288	-
— 长期借款(含一年内到期部分)	2,094,432	2,751,828
	<u>2,882,720</u>	<u>2,751,828</u>
固定利率		
— 短期借款	306,941	267,001
— 其他应付款		2,608
— 长期借款(含一年内到期部分)	619,836	437,077
	<u>926,777</u>	<u>706,686</u>

十二 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险(续)

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

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它境内外大中型银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

(3) 流动性风险

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

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融风险(续)

(3) 流动性风险(续)

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

	2018年6月30日				合计
	一年以内	一到二年	二到六年	六年以上	
短期借款	1,095,229				1,095,229
应付账款	1,452,146				1,452,146
应付利息	1,978				1,978
其他应付款	366,114				366,114
长期借款(含一年内到期的 非流动负债)	450,529	541,495	1,722,244	-	2,714,268
	<u>3,365,996</u>	<u>541,495</u>	<u>1,722,244</u>	<u>-</u>	<u>5,629,735</u>
	2017年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到六年	六年以上	合计
短期借款	270,652	-	-	-	270,652
应付账款	1,492,701	-	-	-	1,492,701
应付利息	2,395	-	-	-	2,395
其他应付款	323,630	-	-	-	323,630
长期借款(含一年内到期的 非流动负债)	812,178	526,084	1,916,616	464,253	3,719,131
	<u>2,901,556</u>	<u>526,084</u>	<u>1,916,616</u>	<u>464,253</u>	<u>5,808,509</u>

于2018年6月30日及2017年12月31日，本集团无对外提供的财务担保。

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的金融工具

于2018年6月30日，持续的以公允价值计量的金融资产和金融负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	-	12,221	-	12,221
其他流动资产	-	-	-	-
金融资产合计/资产合计	<u>-</u>	<u>12,221</u>	<u>-</u>	<u>12,221</u>
金融负债				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	-	15,081	-	15,081

于2017年12月31日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	-	6,178	-	6,178
可供出售金融资产	-	-	-	-
其他流动资产	-	-	-	-
金融资产合计/资产合计	<u>-</u>	<u>6,178</u>	<u>-</u>	<u>6,178</u>
金融负债				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	-	7,532	-	7,532

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的金融工具(续)

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。于 2018 年 1-6 月及 2017 年度不存在第一层次、第二层次与第三层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。套期工具的估值采用贴现现金流量法，重大输入值为可观察的汇率；货币互换合约的估值采用贴现现金流量法，重大输入值为相关货币的可观察远期汇率及掉期利率。

计入损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动损益、投资收益、资产减值损失等项目。

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公允价值估计(续)

(2) 非持续的以公允价值计量的资产

于2018年6月30日及2017年12月31日，本集团无非持续的以公允价值计量的资产。

(3) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

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

十四 资本管理

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

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

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

于2018年6月30日及2017年12月31日，本集团的资产负债比率列示如下：

	2018年 6月30日	2017年 12月31日
资产负债比率	<u>69%</u>	<u>52%</u>

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表主要项目附注

(1) 货币资金

	2018年 6月30日	2017年 12月31日
银行存款	212,783	351,574
其他货币资金		200,000
	<u>212,783</u>	<u>551,574</u>

(2) 应收票据及应收账款

	2018年 6月30日	2017年 12月31日
应收账款	189,015	270,205
减: 坏账准备		-
净额	<u>189,015</u>	<u>270,205</u>

(a) 应收账款账龄分析如下:

	2018年 6月30日	2017年 12月31日
信用期内	28,414	64,168
超过信用期六个月以内	159,011	124,603
超过信用期六个月到一年	1,589	35,336
超过信用期一年以上		46,098
	<u>189,015</u>	<u>270,205</u>

于 2018 年 6 月 30 日, 超过信用期一年以上的均为应收关联方款项, 根据历史实际坏账损失率情况坏账计提比例为 0%(2017 年 12 月 31 日: 无)。

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 预付账款

	2018年 6月30日	2017年 12月31日
预付账款	<u>5,509</u>	<u>4,617</u>

预付账款按账龄分析如下：

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	5,509	100%	4,587	99%
一到二年			30	1%
二到三年			-	-
三年以上			-	-
	<u>5,509</u>	<u>100%</u>	<u>4,617</u>	<u>100%</u>

(4) 其他应收款

	2018年 6月30日	2017年 12月31日
应收关联方款项 (a)	840,798	729,128
应收押金	4,539	2,476
其他		392
合计	<u>845,337</u>	<u>731,996</u>
减：坏账准备	-	-
净额	<u>845,337</u>	<u>731,996</u>

(a) 应收关联方款项

	2018年 6月30日	2017年 12月31日
常州金坛卓郎投资有限公司	3	
卓郎智能	741,019	704,471
卓郎香港机械有限公司	39,284	23,247
常州金坛卓郎纺机科技有限公司	1,410	1,410
卓郎(上海)纺织机械科技有限公司		-
卓郎新疆智能机械有限公司	59,082	-
	<u>840,798</u>	<u>729,128</u>

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 其他应收款(续)

其他应收款账龄如下：

	2018年 6月30日	2017年 12月31日
一年以内	844,759	729,686
一年到两年	568	510
两年以上	10	1,800
	<u>845,337</u>	<u>731,996</u>

(5) 长期股权投资

	2018年 6月30日	2017年 12月31日
子公司	1,546,128	1,754,728
合计	<u>1,546,128</u>	<u>1,754,728</u>
减：长期股权投资减值准备		-
净额	<u>1,546,128</u>	<u>1,754,728</u>

于2018年6月30日及2017年12月31日，本公司的直接控股子公司为卓郎香港机械有限公司、常州金坛卓郎纺机科技有限公司、常州金坛卓郎投资有限公司、卓郎新疆智能机械有限公司、Saurer Industries AG (附注六(1)(a))。卓郎香港机械有限公司于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、香港以及中国境外各投资所在地适用的相关外汇管制。

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(6) 固定资产

	2017年 12月31日	本年增加	本年减少	2018年 6月30日
原价				
电子仪器	1,126	20	-	1146
办公设备	683	4	-	687
运输设备	226		-	226
模具	1,461	62	-	1523
合计	<u>3,496</u>	<u>86</u>	<u>-</u>	<u>3,582</u>
累计折旧				
电子仪器	(305)	(107)	-	(412)
办公设备	(451)	(67)	-	(518)
运输设备	(90)	(21)	-	(112)
模具	(292)	(141)	-	(433)
合计	<u>(1,138)</u>	<u>(336)</u>	<u>-</u>	<u>(1,474)</u>
账面价值				
电子仪器	821			734
办公设备	232			169
运输设备	136			114
模具	1,169			1,090
合计	<u>2,358</u>			<u>2,108</u>

- (a) 2018年1至6月固定资产计提的折旧费用为人民币336千元(2017年度：人民币562千元)，均计入管理费用。
- (b) 于2018年6月30日、2017年12月31日，本公司认为固定资产不存在减值迹象，故无需计提减值准备。

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(7) 无形资产

	2016年 12月31日	本年增加	本年减少	2017年 12月31日
原价-				
专利技术	<u>57,746</u>	<u>54</u>	<u>-</u>	<u>57,800</u>
累计摊销-				
专利技术	<u>(25,981)</u>	<u>(2,893)</u>	<u>-</u>	<u>(28,874)</u>
账面价值-				
专利技术	<u>31,765</u>			<u>28,926</u>

(a) 2018年1-6月无形资产的摊销金额分别为人民币289,3千元(2017年度：人民币5,782千元)。

(b) 于2018年6月30日、2017年12月31日，本公司认为无形资产不存在减值迹象，故无需计提减值准备。

(8) 应付票据及应付账款

	2018年 6月30日	2017年 12月31日
应付关联方(a)	980,996	667,040
其他	<u>46,945</u>	<u>26,438</u>
	<u>1,027,941</u>	<u>693,478</u>

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(9) 其他应付款

	2018年 6月30日	2017年 12月31日
应付股利	2,252	8,602
其他应付款	575,031	781,675
	<u>577,283</u>	<u>790,277</u>

(a) 其他应付款

	2018年 6月30日	2017年 12月31日
应付关联方往来款(a)(附注十五(4)(a))	570,667	713,099
应返客户货款	1,722	62,302
其他	2,642	6,274
	<u>575,031</u>	<u>781,675</u>

(10) 应付职工薪酬

	2018年 6月30日	2017年 12月31日
应付短期薪酬(a)	3,159	4,345
应付设定提存计划(b)	50	40
	<u>3,209</u>	<u>4,385</u>

(a) 短期薪酬

	2017年 12月31日	本年增加	本年减少	2018年 6月30日
工资	434	7,878	(7,960)	353
奖金	3,866	2,962	(4,076)	2,752
社会保险费	22	152	(148)	26
住房公积金	23	168	(163)	28
设定提存计划	40	286	(276)	50
其他	-	130	(130)	-
	<u>4,385</u>	<u>11,576</u>	<u>(12,752)</u>	<u>3,209</u>

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(11) 营业收入和营业成本

	2018年1-6月	2017年度
主营业务收入	488,525	1,069,891
其他业务收入	4	2
	<u>488,529</u>	<u>1,069,893</u>

	2018年1-6月	2017年度
主营业务成本	473,539	1,042,856
其他业务成本	-	-
	<u>473,539</u>	<u>1,042,856</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2018年1-6月		2017年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售机器设备和辅助产品	482,239	467,316	1,057,999	1,031,093
销售配件和提供服务	6,286	6,223	11,892	11,763
	<u>488,525</u>	<u>473,539</u>	<u>1,069,891</u>	<u>1,042,856</u>

(12) 财务收入 - 净额

	2018年1-6月	2017年度
利息收入	320	37,518
利息支出	(71)	(5,960)
净汇兑收益	986	(2,523)
其他	(421)	(2,021)
净额	<u>814</u>	<u>27,014</u>

(13) 所得税费用

	2018年1-6月	2017年度
当期所得税	229	11,797
递延所得税	(2,870)	(4,907)
	<u>(2,641)</u>	<u>6,890</u>

卓郎智能机械有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(14) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润/(亏损)调节为经营活动现金流量

	2018年1-6月	2017年度
净利润/(亏损)	13,002	20,621
加/(减):		
计提的资产减值准备	11	651
固定资产折旧 (附注十五(6))	336	562
无形资产摊销 (附注十五(7))	2,892	5,782
长期待摊费用摊销 (附注十五(8))		88
利息收入净额	71	(31,558)
投资损失	(22,580)	-
存货的增加	(21,216)	(10,427)
经营性应收项目的减少	296,552	606,803
经营性应付项目的增加	(425,274)	(652,445)
递延税项	(2,870)	(4,906)
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	<u>(159,076)</u>	<u>(64,829)</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2018年1-6月	2017年度
现金及现金等价物的年末余额	212,783	351,574
减: 现金及现金等价物的年初余额	(351,574)	(802,560)
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(138,791)</u>	<u>(450,986)</u>

(c) 现金及现金等价物

	2018年1-6月	2017年度
货币资金	212,783	551,574
减: 受到限制的存款		(200,000)
现金及现金等价物年末余额	<u>212,783</u>	<u>351,574</u>

企业名称: 卓郎智能机械有限公司

法定代表人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

2018年10月29日