

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表及审计报告

卓郎智能技术股份有限公司

2018 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 – 6
2018年度财务报表	
• 合并及公司资产负债表	1 – 2
• 合并及公司利润表	3 – 4
• 公司及公司现金流量表	5 – 6
• 合并股东权益变动表	7 – 8
• 公司股东者权益变动表	9 – 10
• 财务报表附注	11 – 131
补充资料	1

审计报告

普华永道中天审字(2019)第 10083 号
(第一页, 共六页)

卓郎智能技术股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了卓郎智能技术股份有限公司(以下简称“卓郎智能”)的财务报表, 包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了卓郎智能 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。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。

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于卓郎智能, 并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 商誉及无固定使用期限的无形资产的减值风险;
- (二) 销售商品予关联方之交易。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10083 号
(第二页, 共六页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(一)商誉及无固定使用期限的无形资产的减值风险 参见财务报表附注二(29)(a)、附注四(12)和附注四(13) 卓郎智能的商誉和无固定使用期限无形资产(即商标)系 2013 年收购欧瑞康集团天然纤维纺机业务和纺机专件业务而产生的。于 2018 年 12 月 31 日, 商誉及商标账面价值分别为人民币 6.15 亿元及人民币 8.67 亿元, 占总资产的比例分别为 4%和 6%, 占净资产的比例分别为 10%和 14%。 卓郎智能每年使用预计未来现金流现值的模型(“现金流模型”)对商誉及商标进行减值测试, 以其预计未来现金流量的现值分别确定商誉及商标的可收回金额。在进行该等减值测试时, 卓郎智能以每一个相关业务单元作为一个资产组并计算其可收回金额是否低于其账面价值, 其中涉及的关键估计和假设包括销售增长率、品牌提成率和折现率。 由于商誉及商标金额重大且管理层在确定其可收回金额时运用了关键估计和假设, 因此我们在审计中重点关注了该事项。	对商誉及商标的减值测试, 我们主要执行了以下程序: - 了解、评估并测试了卓郎智能对商誉及商标进行减值测试的相关流程及管理层关键控制; - 比较本年度的实际盈利情况与上一年度的减值测试中使用的盈利预算, 以评价管理层预算的合理性; - 评估管理层确定资产组的方法是否恰当; - 取得管理层编制的现金流模型, 理解并评估了管理层采用的评估方法的恰当性; - 获取管理层在现金流量模型中采用的关键假设和估计, 包括使用的销售增长率、品牌提成率、折现率等。针对模型中使用的盈利预算, 我们将其与公司本年度实际盈利情况、行业实践、及行业数据信息等信息进行比较; 针对销售增长率和品牌提成率, 我们将其与历史销售增长情况或行业数据信息等信息进行比较; 针对折现率, 我们对其作出独立的区间估计并与现金流模型中采用的折现率进行比较; 此外, 我们进行了敏感性分析, 考虑管理层于减值评估中采用的关键假设可能出现的合理波动之潜在影响; 及 - 测试了现金流模型的数据计算准确性。 我们获得的审计证据支持了管理层评估商誉及商标可收回金额时采用的关键估计和假设。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10083 号
(第三页, 共六页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(二) 销售商品予关联方之交易 参见财务报表附注二(23)及附注八(4)(b)。 于 2018 年度, 卓郎智能向关联方利泰醒狮(太仓)控股有限公司及子公司(合称“利泰醒狮”)销售产品所取得的收入计人民币 25.4 亿元, 占卓郎智能 2018 年度销售收入的比例为 27.5%。利泰醒狮自卓郎智能采购设备用于其自身生产经营。 由于卓郎智能对利泰醒狮销售收入金额重大, 且相比第三方销售, 关联方销售交易(包括交易定价)是审计关注点, 因此我们重点关注了该事项。	在审计卓郎智能对利泰醒狮的销售收入时, 我们主要执行了以下程序: - 了解、评估并测试了卓郎智能关联方交易的相关流程和管理层关键内部控制; - 检查销售合同并与管理层访谈, 了解和评估关联方交易的定价政策及其合理性和一贯性, 并将关联方销售与第三方销售进行可比性分析; - 对利泰醒狮执行现场走访, 对于其 2018 年度自卓郎智能购入的机器进行现场抽样核对, 了解利泰醒狮的厂房建造进度和计划以对卓郎智能设备的需求及相关购入机器设备安装的进度进行比较分析; - 对卓郎智能向利泰醒狮形成的销售收入进行了抽样测试, 核对至相关销售合同中风险及报酬条款和对应的诸如报关单、发货单、签收单等支持性文件。对发生于年末前后的销售收入进行了测试以确保销售收入记录于正确的财务报表期间; 及 - 对卓郎智能与利泰醒狮的 2018 年度关联交易总额及截至 2018 年 12 月 31 日止的往来余额均执行了函证程序。 根据我们所实施的审计程序, 卓郎智能向利泰醒狮销售产品的收入确认符合卓郎智能的收入确认会计政策。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10083 号
(第四页, 共六页)

四、 其他信息

卓郎智能管理层对其他信息负责。其他信息包括卓郎智能 2018 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和审计委员会对财务报表的责任

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

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

审计委员会负责监督卓郎智能的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10083 号
(第五页, 共六页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(五) 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。

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

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

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

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10083 号
(第六页, 共六页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

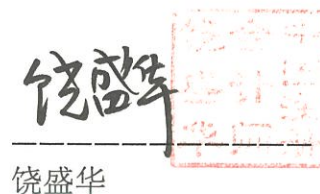
中国·上海市
2019 年 4 月 25 日

注册会计师



蒋颂祿(项目合伙人)

注册会计师



饶盛华

卓郎智能技术股份有限公司

2018年12月31日合并及公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

资产	附注	2018年 12月31日 合并	2017年 12月31日 合并	2017年 1月1日 合并	2018年 12月31日 公司	2017年 12月31日 公司	2017年 1月1日 公司
流动资产							
货币资金	四(1)、十五(1)	3,720,401	2,473,431	3,103,780	63	1,572	693,119
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	四(2)	4,966	6,178	1,860	-	-	-
应收票据及应收账款	四(3)	3,348,304	2,170,304	997,019	-	-	3,029,224
预付款项	四(5)	132,958	76,265	63,643	-	-	33,039
其他应收款	四(4)、十五(2)	255,962	166,020	60,730	871	-	2,197,364
存货	四(6)	1,762,645	1,574,625	1,213,840	-	-	760,248
其他流动资产	四(8)	1,301,055	4,726,641	4,710,506	-	-	19,837
流动资产合计		10,526,291	11,193,464	10,151,378	934	1,572	6,732,831
非流动资产							
可供出售金融资产		-	-	51	-	-	20,000
长期应收款	四(7)	42,951	35,240	51,127	-	-	1,170,042
长期股权投资	四(9)、十五(3)	-	350	1,082	10,452,842	10,452,842	193,910
投资性房地产		-	-	-	-	-	520,417
固定资产	四(10)	903,000	846,896	871,519	-	-	55,677
在建工程	四(11)	465,036	208,767	38,727	-	-	450
无形资产	四(12)	1,290,712	1,315,639	1,208,058	-	-	16,072
开发支出	四(12)	90,417	51,655	74,569	-	-	400
商誉	四(13)	615,137	603,812	583,884	-	-	-
长期待摊费用	四(14)	4,121	3,454	3,705	-	-	414
递延所得税资产	四(15)	50,457	67,187	26,738	-	-	504,762
其他非流动资产	四(17)	427,584	205,308	214,405	-	-	85,907
非流动资产合计		3,889,415	3,338,308	3,073,865	10,452,842	10,452,842	2,568,051
资产总计		14,415,706	14,531,772	13,225,243	10,453,776	10,454,414	9,300,882

卓郎智能技术股份有限公司

2018年12月31日合并及公司资产负债表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

负债及股东权益	附注	2018年 12月31日 合并	2017年 12月31日 合并	2017年 1月1日 合并	2018年 12月31日 公司	2017年 12月31日 公司	2017年 1月1日 公司
流动负债							
短期借款	四(18)	1,499,334	267,001	878,882	100,000	-	1,510,000
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	四(2)	5,416	7,532	1,082	-	-	-
应付票据及应付账款	四(19)	1,547,131	1,492,701	823,976	-	-	682,705
预收款项	四(20)、八(5)(c)	586,799	1,374,279	843,492	-	-	268,473
应付职工薪酬	四(21)、十五(5)	274,665	259,705	231,278	569	308	12,641
应交税费	四(22)	291,390	255,681	118,594	4,085	33,049	19,258
其他应付款	四(23)、十五(4)	377,032	332,763	230,874	885,023	828,218	907,471
一年内到期的非流动负债	四(24)	733,820	733,286	431,448	-	-	1,308,250
其他流动负债		-	-	-	-	-	1,547,847
流动负债合计		5,315,587	4,722,948	3,559,626	989,677	861,575	6,256,645
非流动负债							
长期借款	四(25)	2,552,138	2,729,389	2,356,705	-	-	1,159,125
预计负债	四(26)	10,338	7,770	7,385	-	-	-
长期应付职工薪酬	四(27)	336,724	328,688	293,881	-	-	9,108
递延所得税负债	四(15)	183,558	168,323	150,398	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-	-	59,060
递延收益	四(28)	29,586	69,290	69,290	4,560	-	52,190
非流动负债合计		3,112,344	3,303,460	2,877,659	4,560	-	1,279,483
负债合计		8,427,931	8,026,408	6,437,285	994,237	861,575	7,536,128
股东权益							
股本	四(29)	1,895,413	1,895,413	1,219,627	1,895,413	1,895,413	675,786
资本公积	四(31)(a)	1,579,834	-	24,022	6,857,481	6,857,481	552,019
其他综合收益	四(30)	(48,440)	(123,388)	33,250	1,534	1,534	1,534
专项储备		-	-	-	1,447	1,447	1,447
盈余公积	四(31)(b)	48,742	48,742	-	205,662	205,662	156,920
未分配利润	四(32)	1,177,607	386,267	1,253,134	498,002	631,302	377,048
归属于母公司股东权益合计		4,653,156	2,207,034	2,530,033	9,459,539	9,592,839	1,764,754
少数股东权益		1,334,619	4,298,330	4,257,925	-	-	-
股东权益合计		5,987,775	6,505,364	6,787,958	9,459,539	9,592,839	1,764,754
负债及股东权益总计		14,415,706	14,531,772	13,225,243	10,453,776	10,454,414	9,300,882

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：潘雪平

主管会计工作的负责人：陆益民

会计机构负责人：陆益民





卓郎智能技术股份有限公司

2018年度合并及公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2018 年度 合并	2017 年度 合并	2018 年度 公司	2017 年度 公司
一、营业收入	四(34)、十五(6)	9,220,759	8,713,412	-	853,275
减：营业成本	四(34)、四(40)、十五(6)	(6,571,207)	(6,389,179)	-	(801,045)
税金及附加	四(35)	(19,911)	(28,947)	(667)	(40,791)
销售费用	四(36)、四(40)	(568,699)	(595,694)	(539)	(6,047)
管理费用	四(37)、四(40)	(382,922)	(375,608)	(91,122)	(154,502)
研发费用	四(38)、四(40)	(475,204)	(310,817)	-	-
财务费用	四(39)、十五(7)	(139,160)	(96,253)	(22,018)	(114,837)
其中：利息费用		(108,600)	(110,766)	(21,165)	(158,567)
利息收入		8,819	26,196	12	45,214
资产减值损失	四(41)	(53,193)	(52,697)	-	(54,173)
加：其他收益	四(42)	1,017	-	-	-
投资收益	四(43)	88,249	160,584	-	770,591
其中：对联营企业和合营企业的 投资损失		(350)	(740)	-	-
公允价值变动收益	四(44)	390	-	-	-
资产处置收益/(损失)	四(45)	148	(1,318)	-	278
二、营业利润/(亏损)		1,100,267	1,023,483	(114,346)	452,749
加：营业外收入	四(46)	46,560	4,192	-	8,242
减：营业外支出	四(47)	(895)	(31,290)	-	(1,156)
三、利润/(亏损)总额		1,145,932	996,385	(114,346)	459,835
减：所得税费用	四(48)	(288,882)	(246,868)	-	27,583
四、净利润/(亏损)		857,050	749,517	(114,346)	487,418
按经营持续性分类					
持续经营净利润/(亏损)		857,050	749,517	(114,346)	487,418
终止经营净利润		-	-	-	-
按所有权归属分类					
归属于母公司股东的净利润		810,294	658,327		
少数股东损益		46,756	91,190		

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度合并及公司利润表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2018 年度 合并	2017 年度 合并	2018 年度 公司	2017 年度 公司
五、其他综合收益的税后净额	四(30)	74,948	(156,147)	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
不能重分类进损益的其他综合收益		7,402	10,077	-	-
— 重新计量设定受益计划变动额		7,402	10,077	-	-
将重分类进损益的其他综合收益		67,546	(166,715)	-	-
— 现金流量套期损益的有效部分		(820)	249	-	-
— 外币财务报表折算差额		68,366	(166,964)	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	491	-	-
六、综合收益总额		931,998	593,370	(114,346)	487,418
归属于母公司股东的综合收益总额		885,242	501,689		
归属于少数股东的综合收益总额		46,756	91,681		
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元)		0.4275	0.4556		
稀释每股收益(人民币元)		0.4275	0.4556		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：潘雪平

主管会计工作的负责人：陆益民

会计机构负责人：陆益民



卓郎智能技术股份有限公司

2018年度合并及公司现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2018 年度 合并	2017 年度 合并	2018 年度 公司	2017 年度 公司
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		7,733,608	8,560,567	-	1,621,297
收到其他与经营活动有关的现金	四(49)(a)	18,380	15,654	12	98,993
经营活动现金流入小计		7,751,988	8,576,221	12	1,720,290
购买商品、接受劳务支付的现金		(5,972,799)	(5,367,987)	-	(1,324,318)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,749,624)	(1,571,943)	(2,246)	(75,254)
支付的各项税费		(385,963)	(315,033)	(33,404)	(62,856)
支付其他与经营活动有关的现金	四(49)(b)	(686,365)	(645,101)	(24,138)	(127,131)
经营活动现金流出小计		(8,794,751)	(7,900,064)	(59,788)	(1,589,559)
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	四(50)(a)、 十五(8)(a)	(1,042,763)	676,157	(59,776)	130,731
二、投资活动产生的现金流量					
收回受限资金所收到的现金		415,715	914,297	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-	1,326
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		2,140	1,324	-	297
处置子公司及其他营业单位收到 的现金净额		-	30,585	-	-
取得利息收入所收到的金额		134,327	192,638	-	-
第三方偿还借款所收到的现金		125,808	800,000	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	四(49)(c)	9,000,000	9,315,396	-	-
投资活动现金流入小计		9,677,990	11,254,240	-	1,623
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		(683,593)	(396,885)	-	(1,244)
投资支付的现金		-	-	-	(715,342)
向第三方借出借款所支付的现金		(202,500)	(926,077)	-	-
存出受限资金所支付的现金		(885,459)	(351,670)	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	四(49)(d)	(5,601,724)	(9,250,000)	-	(601,091)
投资活动现金流出小计		(7,373,276)	(10,924,632)	-	(1,317,677)
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		2,304,714	329,608	-	(1,316,054)

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度合并及公司现金流量表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2018 年度 合并	2017 年度 合并	2018 年度 公司	2017 年度 公司
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资所收到的现金		3,000,000	-	-	-
其中: 子公司吸收少数股东权益性投资所收到的现金		3,000,000	-	-	-
取得银行借款收到的现金		1,731,437	1,564,858	100,000	2,555,000
从关联方借入款项所收到的现金		3,000	-	85,820	811,789
收到的其他与筹资活动有关的现金	四(49)(e)	-	184,422	-	480,000
筹资活动现金流入小计		4,734,437	1,749,280	185,820	3,846,789
偿还银行借款支付的现金		(672,698)	(1,834,182)	-	(2,228,425)
偿还关联方款项所支付的现金		(14,917)	-	(106,000)	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(270,882)	(295,093)	(20,714)	(311,693)
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		(145,086)	-	-	-
因子公司清算退回至少数股东的现金	四(33)	(4,200,000)	-	-	-
收购子公司少数股东股权所支付的现金		-	(715,342)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	四(49)(f)	(60,000)	-	-	(780,000)
筹资活动现金流出小计		(5,218,497)	(2,844,617)	(126,714)	(3,320,118)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(484,060)	(1,095,337)	59,106	526,671
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(668)	21,850	(839)	-
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	四(50)(e)、 十五(8)(b)	777,223	(67,722)	(1,509)	(658,652)
加: 年初现金及现金等价物余额		2,057,716	2,125,438	1,572	660,224
六、年末现金及现金等价物余额	四(50)(d)、 十五(8)(c)	2,834,939	2,057,716	63	1,572

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 潘雪平

主管会计工作的负责人: 陆益民

会计机构负责人: 陆益民



卓郎智能技术股份有限公司

2018年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2017年1月1日年初余额	四(29)	1,219,627	24,022	33,250	-	1,253,134	4,257,925	6,787,958
2017年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	658,327	91,190	749,517
其他综合收益	四(30)	-	-	(156,030)	-	-	491	(155,539)
处置子公司转出		-	-	(608)	-	-	(34,619)	(35,227)
综合收益总额合计		-	-	(156,638)	-	658,327	57,062	558,751
股东投入和减少资本	六(1)(b)							
重组交易的影响		675,786	(24,022)	-	-	(891,100)	113,333	(126,003)
收购子公司少数股东股权		-	-	-	-	(585,352)	(129,990)	(715,342)
利润分配								
提取盈余公积	四(31)(b)	-	-	-	48,742	(48,742)	-	-
2017年12月31日年末余额		1,895,413	-	(123,388)	48,742	386,267	4,298,330	6,505,364

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：潘雪平



主管会计工作的负责人：陆益民



会计机构负责人：陆益民



卓郎智能技术股份有限公司

2018年度合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项 目	附注	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2018年1月1日年初余额		1,895,413	-	(123,388)	48,742	386,267	4,298,330	6,505,364
2018年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-		810,294	46,756	857,050
其他综合收益	四(30)	-	-	74,948	-	-	-	74,948
综合收益总额合计		-	-	74,948	-	810,294	46,756	931,998
股东投入和减少资本								
所有者投入资本	四(31)	-	1,579,834	-	-	-	1,334,619	2,914,453
因子公司清算退回少数股东的资本	六(1)(b)	-	-	-	-	-	(4,200,000)	(4,200,000)
利润分配								
对股东的分配	四(32)、六(1)(b)	-	-	-	-	(18,954)	(145,086)	(164,040)
2018年12月31日年末余额		1,895,413	1,579,834	(48,440)	48,742	1,177,607	1,334,619	5,987,775

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：潘雪平



主管会计工作的负责人：陆益民



会计机构负责人：陆益民





卓郎智能技术股份有限公司

2018年度公司股东权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2017年1月1日年初余额		675,786	552,019	1,534	1,447	156,920	377,048	1,764,754
2017年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	-	487,418	487,418
其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计		-	-	-	-	-	487,418	487,418
股东投入和减少资本								
股东投入的普通股	五(1)	1,219,627	6,305,462	-	-	-	-	7,525,089
利润分配								
对股东的分配	五(1)	-	-	-	-	-	(184,422)	(184,422)
提取盈余公积	四(31)(b)	-	-	-	-	48,742	(48,742)	-
专项储备								
本年提取		-	-	-	1,109	-	-	1,109
本年使用		-	-	-	(1,109)	-	-	(1,109)
2017年12月31日年末余额		1,895,413	6,857,481	1,534	1,447	205,662	631,302	9,592,839

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：潘雪平

主管会计工作的负责人：陆益民

会计机构负责人：陆益民



卓郎智能技术股份有限公司

2018年度公司股东权益变动表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项 目	附注	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2018年1月1日年初余额		1,895,413	6,857,481	1,534	1,447	205,662	631,302	9,592,839
2018年度增减变动额								
综合收益总额								
净亏损		-	-	-	-		(114,346)	(114,346)
其他综合收益		-	-	-	-		-	-
综合收益总额合计		-	-	-	-		(114,346)	(114,346)
利润分配								
对股东的分配	四(32)	-	-	-	-		(18,954)	(18,954)
2018年12月31日年末余额		1,895,413	6,857,481	1,534	1,447	205,662	498,002	9,459,539

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：潘雪平

主管会计工作的负责人：陆益民

会计机构负责人：陆益民



卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况

卓郎智能技术股份有限公司(原名：新疆城建(集团)股份有限公司，以下简称“本公司”)是一家注册地设立在中华人民共和国新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市南湖路 133 号城建大厦 1 栋 22 层的股份有限公司。

本公司是经新疆维吾尔自治区经济体制改革委员会新体改[1992]58 号文《对“设立乌鲁木齐市城建开发股份有限公司请示”的批复》批准，由乌鲁木齐市自来水公司、乌鲁木齐市市政工程公司、乌鲁木齐市市政工程建设处、乌鲁木齐市节约用水办公室、乌鲁木齐市市政工程养护管理处和乌鲁木齐市郊区公路养护管理处等六家单位共同发起，并向其他法人和内部职工以定向募集方式设立的股份有限公司。公司于 1993 年 2 月 25 日在乌鲁木齐市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 6500001000005 的《企业法人营业执照》。本公司设立时注册资本总额为 7,500,000.00 元，后经五次送股和二次增资扩股，截止 2000 年 8 月 29 日公司总股本增至 100,541,029.00 元。

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

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

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

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

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

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况(续)

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

(1) 重大资产置换

于 2017 年 8 月, 本公司以截止 2016 年 8 月 31 日(评估基准日)除人民币 1.85 亿元现金以外的其他全部资产及负债(以下简称“置出资产”)与卓郎智能机械有限公司(以下简称“卓郎智能机械”)除上海涌云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。上述留存本公司的人民币 1.85 亿元现金已由本公司在后述发行股份购买资产前以现金分红的方式分配给本公司原全体股东并由其享有。

(2) 置出资产承接及股份转让

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

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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

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

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

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

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

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

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

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

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

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况(续)

本公司主要子公司的有关信息见附注六(1)。

于2018年12月31日, 金昇实业为本公司的母公司, 金昇实业的母公司江苏金昇控股有限公司(原名: 常州金坛昶昇投资有限公司)为本公司的最终控股公司。

本财务报表由本公司董事会于 2019 年 4 月 25 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计, 主要体现在应收账款坏账准备计提方法(附注二(11))、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(23))等。本财务报表列示的本集团的主要会计政策系卓郎智能机械一贯执行的会计政策。

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)。

(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”)以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

根据财政部《关于做好执行会计准则 2008 年年报工作的通知》(财会函[2008]60 号)及财政部《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》(财会便[2009]17 号)的规定, 本公司于 2017 年度完成的重大资产置换及发行股份购买资产的交易构成非业务类型的反向购买, 应按照权益性交易的原则进行处理。因此, 本公司按以下原则编制对比期间即 2017 年度合并财务报表, 详见附注五(1)。

- (a) 本集团 2017 年度合并财务报表, 是会计上购买方(法律上的子公司)即卓郎智能机械的财务报表的延续, 有关可辨认资产、负债以其在本次重组前的账面价值进行确认和计量。
- (b) 本公司(法律上的母公司)在资产置换完成后保留的各项可辨认资产、负债, 按照重组日的公允价值(“可辨认净资产公允价值”)进行确认和计量, 企业合并成本与本公司可辨认净资产公允价值之间的差额调整本合并财务报表中的资本公积(资本公积不足以冲减的, 依次调整盈余公积、未分配利润), 不确认商誉或计入当期损益。
- (c) 本集团 2017 年度合并财务报表中的期初(2017 年 1 月 1 日)股本, 反映本次重组过程中发行股份购买卓郎智能机械的金额。

2018年度财务报表附注

(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)

(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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度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。

(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。

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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。

(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。

2018年度财务报表附注

(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)

(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，采用现金流量表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。

- 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。

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)

- 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。自资产负债表日起一年内(含一年)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。

(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。

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(续)

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。

(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。

应付款项包括应付票据及应付账款和其他应付款等，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。

2018年度财务报表附注

(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)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债(续)

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。

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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 套期工具(续)

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本集团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

应收款项包括应收票据及应收账款和其他应收款等。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) 应收票据及应收账款

(i) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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款项

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
银行承兑汇票	信用风险较低的银行

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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) 应收票据及应收账款(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
银行承兑汇票	根据历史实际坏账损失率情况，计提比例为 0%

组合 3 中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

	应收账款计提比例
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) 除应收票据及应收账款外的其他应收款

除应收票据及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、产成品及库存商品和零配件等，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年度财务报表附注

(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：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
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 50 年或剩余使用年限 40.5 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。

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))。

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。

(d) 员工休假权利

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。

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) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(22) 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。

(23) 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：

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入确认(续)

(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。

(24) 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。

本集团将与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，将其他与资产相关的政府补助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；对于与收益相关类型的政府补助，若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；若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。对于其他与收益相关的政府补助，若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，冲减相关成本；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本。

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)

(25) 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。

(26) 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)

(27) 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。

(28) 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)

(29) 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、使用寿命不确定的固定资产和无形资产可收回金额为资产(或资产组)的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的盈利预算、销售增长率和品牌提成率进行修订，则本集团需对商誉、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。

如果实际盈利情况、实际销售增长率、品牌提成率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本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)

(29) 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。

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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)

(29) 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。

(30) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)及其解读，本集团已按照上述通知编制 2018 年度的财务报表，比较财务报表已相应调整，对财务报表的影响列示如下：

(a) 对合并资产负债表及利润表的影响列示如下：

会计政策变更的 内容和原因	受影响的报表 项目名称	影响金额	
		2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
本集团将应收票据和 应收账款合并计入 应收票据及应收账 款项目。	应收账款	(2,042,921)	(966,126)
	应收票据	(127,383)	(30,893)
	应收票据及应收账款	2,170,304	997,019
本集团将应收利息、 应收股利和其他应 收款合并计入其他 应收款项目。	应收利息	(8,565)	(24,676)
	应收股利	-	-
	其他应收款	8,565	24,676

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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)

(30) 重要会计政策变更(续)

(a) 对合并资产负债表及利润表的影响列示如下(续):

会计政策变更的 内容和原因	受影响的报表 项目名称	影响金额	
		2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
本集团将应付票据和 应付账款合并计入 应付票据及应付账 款项目。	应付账款	(1,492,701)	(823,976)
	应付票据	-	-
	应付票据及应付账款	1,492,701	823,976
本集团将应付利息、 应付股利和其他应 付款合并计入其他 应付款项目。	应付利息	(2,395)	(2,300)
	应付股利	-	-
	其他应付款	2,395	2,300
2017 年度			
本集团将原计入管理 费用项目的研发费 用单独列示为研发 费用项目。	研发费用		310,817
	管理费用		(310,817)
本集团将原计入财务 费用项目的理财产 品利息收入和第三 方暂借款利息收入 重分类至投资收益 项目。	财务费用		149,242
	投资收益		(149,242)

(b) 上述会计政策变更对 2017 年度合并现金流量表无影响。

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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)

(30) 重要会计政策变更(续)

(c) 对公司资产负债表及利润表的影响列示如下：

会计政策变更的 内容和原因	受影响的报表 项目名称	影响金额	
		2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
本公司将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。	应收账款	-	(3,028,724)
	应收票据	-	(500)
	应收票据及应收账款	-	3,029,224
本公司将应收利息、应收股利和其他应收款合并计入其他应收款项目。	应收股利	-	(37)
	其他应收款	-	37
本公司将应付票据及应付账款合并计入应付票据及应付账款项目	应付账款	-	104,050
	应付票据	-	578,655
	应付票据及应付账款	-	(682,705)

(d) 上述会计政策变更对 2017 年度公司利润表无影响。

(e) 上述会计政策变更对 2017 年度公司现金流量表无影响。

三 税项

(1) 本集团于 2017 年度及 2018 年度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	7%	中国	缴纳的流转税额
教育费附加	3%	中国	缴纳的流转税额
地方教育费附加	2%	中国	缴纳的流转税额

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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 年度适用的主要税种及其税率列示如下(续):

(a) 企业所得税

	国家及地区	2018 年度税率	2017 年度税率
本公司(注 1)	中国	25.00%	25.00%
卓郎智能机械	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%
常州金坛卓郎投资有限公司	中国	25.00%	25.00%
卓郎新疆智能机械有限公司(附注三(2))	中国	15.00%	15.00%
Saurer Intelligent Technology AG(附注三(2))	瑞士	17.57%	不适用
Saurer Industries AG(注 3)	瑞士	不适用	17.57%
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%	31.26%
Saurer Spinning Solutions GmbH & Co. KG (原名: Saurer Germany GmbH & Co KG)	德国	31.87%	31.87%
Saurer Fibrevision Ltd.	英国	20.00%	19.00%
Schlafhorst Machines LLP (原名: Schlafhorst Machines Private Ltd)	印度	34.94%	32.44%
Saurer Textile Solutions Pvt. Ltd.	印度	34.94%	32.44%
Zinser Textile Machines LLP(注 2)	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	22.00%	20.00%
Saurer Inc.	美国	21.00%	38.58%
Saurer Technologies Management GmbH	奥地利	31.27%	31.27%

注 1: 本公司于截至 2017 年 8 月 31 日止 8 个月期间按照 15% 的税率缴纳企业所得税。如附注一所述的重大资产重组完成后，本公司适用的企业所得税税率为 25%。

注 2: Zinser Textile Machines LLP 于 2016 年 11 月成立，尚未开展业务。

注 3: Saurer Industries AG 于 2017 年 12 月 21 日成立，于 2018 年 11 月 22 日注销。

2018年度财务报表附注

(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 年度适用的主要税种及其税率列示如下(续):

(a) 企业所得税(续)

根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018]54 号)及相关规定, 本集团中国境内各公司在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日的期间内, 新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用, 在计算应纳税所得额时扣除, 不再分年度计算折旧。

(b) 增值税

本集团的产品销售业务适用增值税。

根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)及相关规定, 自 2018 年 5 月 1 日起, 本公司的子公司的内销产品业务收入适用的增值税税率为 16%, 2018 年 5 月 1 日前该业务适用的增值税税率为 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 年度的增值税税率为 1.5%~35%(2017 年: 1.5%~35%)不等。

(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; 于 2018 年 11 月 30 日再次获得高新技术企业认定证书, 证书有效期为 3 年, 2017 年及 2018 年度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。

2018年度财务报表附注

(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; 于 2018 年 11 月 30 日再次获得高新技术企业认定证书, 证书有效期为 3 年, 2017 年及 2018 年度适用的企业所得税税率为 15%。

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

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

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。

本公司之子公司 Saurer Intelligent Technology AG 同时享有联邦所得税及州所得税优惠。其中: a) 基于联邦所得税优惠, 在符合一定的条件下, 从 2018 年 5 月 15 日起, Saurer Intelligent Technology AG 享受联邦所得税的减免, 总期限为 10 年。累计可享受的最高税收减免额为 22,643,291 瑞士法郎; b) 基于州所得税优惠: 从 2018 年 7 月 1 日起, Saurer Intelligent Technology AG 享受州所得税的减免, 总期限为 10 年, 每年应纳税所得额高于 200 万瑞士法郎部分的 60%可免征州所得税, 低于 200 万瑞士法郎的所得额以及高于 200 万瑞士法郎部分所得额的 40%应按州法定所得税税率征税, 累计可享受的最高税收减免额为 2,300 万瑞士法郎。

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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

(1) 货币资金

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	58	53
银行存款	3,235,159	2,409,196
其他货币资金	485,184	64,182
	<u>3,720,401</u>	<u>2,473,431</u>
其中：存放在境外的款项总额	<u>77,538</u>	<u>350,632</u>

于 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金分别包括：

- (i) 子公司卓郎(江苏)纺织机械有限公司涉外借款保函及申请开具信用证的保证金共计人民币 338,317 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 17,442 千元)；
- (ii) 子公司 Saurer Spinning Solutions GmbH & Co. KG 的保函保证金欧元 5,835 千元(折合人民币 45,788 千元)(2017 年 12 月 31 日：欧元 5,843 千元(折合人民币 45,604 千元))；
- (iii) 子公司卓郎智能机械和子公司卓郎(常州)纺织机械有限公司的银行承兑汇票保证金分别为人民币 80,000 千元和 20,000 千元(附注四(19))(2017 年 12 月 31 日：无)；
- (iv) 其他各种保证金共计人民币 1,079 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 1,136 千元)。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债

	2018 年 12 月 31 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)	<u>4,966</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)	<u>5,416</u>	<u>7,532</u>

2018年度财务报表附注

(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/负债(续)

- (a) 本公司之德国子公司 Saurer Spinning Solutions GmbH & Co. KG、Saurer Technologies GmbH & Co KG 和美国子公司 Saurer Inc. 于2018年度及2017年度通过外汇远期合约来降低需以外汇收款或外汇支付的相关汇率波动风险。本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。

于2018年度的公允价值变动中，属于现金流量套期有效部分的公允价值变动产生的净亏损人民币820千元(2017年：净利润人民币249千元)计入其他综合收益，该等现金流量套期没有无效部分。

截止 2018 年 12 月 31 日，本集团持有的尚未交割的外汇远期合约的名义金额为美元 101,339 千元(折合人民币 695,500 千元)、瑞士法郎 15,351 千元(折合人民币 106,678 千元)、新加坡元 6,500 千元(折合人民币 32,541 千元)、欧元 6,535 千元(折合人民币 51,277 千元)、英镑 1,454 千元(折合人民币 12,615 千元)(2017 年 12 月 31 日：美元 122,614 千元(折合人民币 798,246 千元)、瑞士法郎 15,745 千元(折合人民币 105,145 千元)、新加坡元 15,593 千元(折合人民币 76,142 千元)、欧元 4,760 千元(折合人民币 37,139 千元)、英镑 954 千元(折合人民币 8,375 千元))，并将于一年内到期。

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据(a)	113,322	127,383
应收账款(b)	3,234,982	2,042,921
	<u>3,348,304</u>	<u>2,170,304</u>

(a) 应收票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>113,322</u>	<u>127,383</u>

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

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>11,775</u>	<u>5,500</u>

于 2018 年 12 月 31 日，本公司之子公司卓郎(江苏)纺织机械有限公司将金额为人民币 11,775 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，取得人民币 10,088 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 4,399 千元)的保函。

(ii) 于 2018 年 12 月 31 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 12 月 31 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>293,269</u>	<u>-</u>	<u>147,448</u>	<u>-</u>

所有应收银行承兑汇票均将于年末后 12 个月内到期。

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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)

(b) 应收账款

	2018年12月31日	2017年12月31日
应收账款	3,292,020	2,088,816
减：长期应收款(附注四(7))	(42,951)	(35,240)
	3,249,069	2,053,576
减：坏账准备	(14,087)	(10,655)
	3,234,982	2,042,921

应收账款到期日一年以上部分列示于长期应收款。

截止本财务报表批准报出日，2018年末应收账款余额中应收利泰醒狮的款项已收回共计人民币7.7亿元。

(i) 应收账款账龄分析如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
信用期内	570,937	900,091
超过信用期三个月以内	1,771,276	109,235
超过信用期三个月到六个月	81,277	330,868
超过信用期六个月到一年	72,181	209,365
超过信用期一年以上	753,398	504,017
	3,249,069	2,053,576

(ii) 应收账款按类别分析如下：

	2018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	2,493,171	77%	-	-
组合2	9,438	0%	-	-
组合3	746,460	23%	(14,087)	2%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	3,249,069	100%	(14,087)	2%

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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)

(b) 应收账款(续)

(ii) 应收账款按类别分析如下(续):

	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	-	-	-	-
	2,053,576	100%	(10,655)	1%

(iii) 于 2018 年 12 月 31 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。

(iv) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团组合 2 下应收账款人民币 9,438 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。

(v) 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 12 月 31 日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
信用期内	562,291	75%	-	-
超过信用期三个月以内	97,244	13%	-	-
超过信用期三个月到六个月	50,449	7%	(2,522)	5%
超过信用期六个月到一年	23,380	3%	(4,676)	20%
超过信用期一年以上	13,096	2%	(6,889)	53%
	746,460	100%	(14,087)	2%

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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)

(v) 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(续):

	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>

2018 年度计提的坏账准备金额为人民币 10,783 千元(2017 年度: 人民币 6,476 千元)，收回或转回的坏账准备金额为人民币 3,265 千元(2017 年度: 人民币 9,819 千元)，其中重要的收回或转回金额列示如下:

2018 年度	收回或转回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	金额	收回方式
境内客户 A	客户经营好转	根据账龄计提	<u>1,096</u>	<u>现金收回</u>
2017 年度	收回或转回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	金额	收回方式
境外客户 B	客户经营好转	根据账龄计提	<u>3,944</u>	<u>现金收回</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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)

- (vi) 2018 年度实际核销的应收账款为人民币 3,514 千元(2017 年度：人民币 8,092 千元)，其中重要的应收账款分析如下：

2018 年度	核销原因	应收账款性质	金额	是否因关联交易产生
境外客户 C	多次催收无法收回， 根据公司政策核销	货款	1,363	否
2017 年度	核销原因	应收账款性质	金额	是否因关联交易产生
境外客户 D	多次催收无法收回， 根据公司政策核销	货款	6,492	否

- (vii) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
2018 年 12 月 31 日	2,625,251	-	81%
2017 年 12 月 31 日	1,311,128	-	64%

(4) 其他应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
第三方暂借款(a)	202,500	125,808
应收退税	9,575	1,792
押金	8,149	7,476
员工暂借款	7,223	6,100
应收银行利息	6,288	8,565
应收第三方暂借款利息	4,499	-
其他	17,728	16,279
	255,962	166,020
减：坏账准备	-	-
	255,962	166,020

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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)

(a) 于 2018 年 12 月 31 日，应收第三方暂借款余额系本公司之子公司卓郎智能机械向第三方借出款项余额，其中：

- (i) 于 2018 年 6 月向江苏金坛经济技术发展有限公司提供暂借款共计人民币 90,000 千元，借款期限为 1 年，约定年利率为 8%。
- (ii) 于 2018 年 9 月向江苏金坛第一建筑安装工程有限公司提供暂借款共计人民币 45,000 千元，借款期限为 6 个月，约定年利率为 8%，已于 2018 年 12 月收回人民币 17,500 千元，于 2018 年 12 月 31 日的余额为人民币 27,500 千元。
- (iii) 于 2018 年 12 月向常州市豪迈机械制造有限公司提供暂借款计人民币 50,000 千元，借款期限为 6 个月，约定年利率为 8%。
- (iv) 于 2018 年 12 月向常州市金坛南金机床有限公司提供暂借款共计人民币 35,000 千元，借款期限为 6 个月，约定年利率为 8%。

截止本财务报表批准报出日，上述第三方暂借款已收回共计人民币 1.13 亿元。

于 2017 年 12 月 31 日，应收第三方暂借款余额系本公司之子公司卓郎香港机械有限公司向第三方星君毛纱有限公司提供暂借款共计折合人民币 125,808 千元，约定年利率为 5%，该笔款项已于 2018 年 1 月及 3 月全额收回。

(b) 其他应收款账龄分析如下：

2018 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	244,459	96%	-	-
一年到两年	3,035	1%	-	-
两年以上	8,468	3%	-	-
	255,962	100%	-	-

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	143,883	87%	-	-
一年到两年	1,303	1%	-	-
两年以上	20,834	12%	-	-
	166,020	100%	-	-

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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)

(c) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析

于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账 准备
江苏金坛经济技术发展 有限公司	暂借款	93,600	一年以内	36.57%	-
常州市豪迈机械制造有 限公司	暂借款	50,000	一年以内	19.53%	-
常州市金坛南金机床有 限公司	暂借款	35,000	一年以内	13.67%	-
江苏金坛第一建筑安装 工程有限公司	暂借款	28,399	一年以内	11.10%	-
江苏省金坛经济开发区 管理委员会	项目落户定金	1,800	三年以上	0.70%	-
		<u>208,799</u>		<u>81.57%</u>	

于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账 准备
星君毛纱有限公司	暂借款	125,808	一年以内	75.78%	-
江苏省金坛经济开发区 管理委员会	项目落户定金	1,800	两到三年	1.08%	-
上海华天房地产发展有 限公司	房屋租赁押金	581	一到两年	0.35%	-
上海知识产权法院	保证金	500	一到两年	0.30%	-
欧瑞康(中国)科技有限 公司	房屋租赁押金	493	三年以上	0.30%	-
		<u>129,182</u>		<u>77.81%</u>	

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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) 预付款项账龄分析如下：

	2018年12月31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	105,714	80%	54,007	71%
六个月至一年	21,864	16%	17,654	23%
一年以上	5,380	4%	4,604	6%
	<u>132,958</u>	<u>100%</u>	<u>76,265</u>	<u>100%</u>

于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为尚未结清的预付采购款，计人民币 5,380 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 4,604 千元)。

(b) 于 2018 年 12 月 31 日及 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 12 月 31 日	<u>78,036</u>	<u>59%</u>
2017 年 12 月 31 日	<u>24,944</u>	<u>33%</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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

(a) 存货分类如下：

	2018年12月31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	1,009,830	(79,297)	930,533	850,181	(74,227)	775,954
在产品	172,606	(2,500)	170,106	153,489	(2,378)	151,111
产成品及库存商品	361,493	(8,030)	353,463	373,773	(6,759)	367,014
零配件	359,022	(50,479)	308,543	315,898	(35,352)	280,546
	<u>1,902,951</u>	<u>(140,306)</u>	<u>1,762,645</u>	<u>1,693,341</u>	<u>(118,716)</u>	<u>1,574,625</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2017年 12月31日	本年增加 计提	本年减少		外币折 算差额	2018年 12月31日
			转回	转销		
原材料	74,227	38,617	(14,712)	(18,814)	(21)	79,297
在产品	2,378	823	(699)	(8)	6	2,500
产成品及库存商品	6,759	10,895	(8,749)	(394)	(481)	8,030
零配件	35,352	19,924	(424)	(4,410)	37	50,479
	<u>118,716</u>	<u>70,259</u>	<u>(24,584)</u>	<u>(23,626)</u>	<u>(459)</u>	<u>140,306</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		
在产品	按日常活动中，以存货的估计售	按期末存货应计提的跌价准备与上
产成品及库存商品	价减去至完工时估计将要发生的	期末余额之间的差额予以转回；针
零配件	成本、估计的销售费用以及相关	对对本年处置的存货，对其以前年度
	税费后的金额确定。	计提的跌价准备予以转销。

(7) 长期应收款

	2018年12月31日	2017年12月31日
应收账款(附注四(3)(b))	3,292,020	2,088,816
减：一年内到期的应收账款	<u>(3,249,069)</u>	<u>(2,053,576)</u>
	<u>42,951</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。

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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)

(8) 其他流动资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
理财产品(a)	1,100,000	4,539,131
待抵扣税额	187,224	179,221
预缴企业所得税	13,831	8,289
	<u>1,301,055</u>	<u>4,726,641</u>

- (a) 2018 年 12 月 31 日的理财产品余额为：本公司之子公司卓郎智能机械于 2018 年 12 月 29 日购买了人民币 11 亿元的保本浮动收益型银行理财产品，预期年化收益率 2.10%，可在开放式期开放时间段随时赎回，实时到账。该笔理财产品已于 2019 年 1 月 2 日全部赎回。

2017 年 12 月 31 日的理财产品余额为：本公司之子公司常州卓郎纺机科技有限公司于 2017 年 9 月购买的保证收益型保本银行人民币理财产品计人民币 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。

(9) 长期股权投资

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合营企业	-	350
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>-</u>	<u>350</u>

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

卓郎智能科技股份有限公司

2018年度财务报表附注
(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) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2017年 12月31日	本年增减变动						2018年 12月31日	减值准备
		新增投资	减少投资	按权益法 调整的净 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告分派的 利润/现金股 利	计提减值 准备	
Saurer Premier Technologies Private Limited	350	-	-	(350)	-	-	-	-	-

在合营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

2018年度财务报表附注

(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) 固定资产

	2017 年 12 月 31 日	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	76,206	117,947	(26,651)	5,819	1,649,982
房屋、建筑物	443,342	8,976	12,722	(163)	2,641	467,518
机器设备和其他设备	914,155	67,230	105,225	(26,488)	3,857	1,063,979
土地所有权	119,164	-	-	-	(679)	118,485
累计折旧合计	(622,274)	-	(136,771)	24,659	(5,062)	(739,448)
房屋、建筑物	(104,074)	-	(22,155)	54	(1,160)	(127,335)
机器设备和其他设备	(518,200)	-	(114,616)	24,605	(3,902)	(612,113)
土地所有权	-	-	-	-	-	-
减值准备合计	(7,491)	-	-	-	(43)	(7,534)
房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-
机器设备和其他设备	(7,491)	-	-	-	(43)	(7,534)
土地所有权	-	-	-	-	-	-
账面价值合计	846,896					903,000
房屋、建筑物	339,268					340,183
机器设备和其他设备	388,464					444,332
土地所有权	119,164					118,485

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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) 固定资产(续)

- (i) 于 2018 年度，固定资产计提的折旧金额为人民币 136,771 千元(2017 年度：人民币 138,447 千元)，其中计入营业成本、营业费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为人民币 107,133 千元、人民币 7,651 千元、人民币 14,414 千元及人民币 7,573 千元(2017 年度：人民币 115,251 千元、人民币 5,311 千元、人民币 10,932 千元及人民币 6,953 千元)。

于 2018 年度，由在建工程转入固定资产的原价为人民币 76,206 千元(2017 年度：人民币 55,886 千元)。

于 2018 年 12 月 31 日，减值准备余额折合为人民币 7,534 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 7,491 千元)。

- (ii) 抵押质押信息

固定资产的抵押情况参见附注四(25)(c)。

- (iii) 于 2018 年度及 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。

(11) 在建工程

	2018 年 12 月 31 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	342,095	-	342,095	136,134	-	136,134
其他厂房及设备	122,941	-	122,941	72,633	-	72,633
	<u>465,036</u>	<u>-</u>	<u>465,036</u>	<u>208,767</u>	<u>-</u>	<u>208,767</u>

卓郎智能科技股份有限公司

2018年度财务报表附注
(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) 在建工程(续)

(i) 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 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(附注四(25)(c)))	475,766	136,134	205,961	-	-	-	342,095	72%	72%	8,908	8,908	5.14%	借款
其他厂房及设备	157,688	72,633	127,796	(76,206)	(1,983)	701	122,941	78%	78%	-	-	-	自筹
合计	633,454	208,767	333,757	(76,206)	(1,983)	701	465,036			8,908	8,908		

于2018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。

于2018年12月31日, 子公司卓郎新疆智能机械有限公司的在建工程已作为长期借款的抵押物, 请参见附注四(25)(c)中明细。

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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) 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 12 月 31 日
原价					
- 开发支出	51,655	55,017	(16,890)	635	90,417
- 无形资产合计	1,596,190	26,703	(594)	36,212	1,658,511
土地使用权	118,427	-	-	-	118,427
客户关系	104,124	-	-	497	104,621
专利技术	353,451	-	-	1,833	355,284
商标	835,948	-	-	30,723	866,671
软件及其他	49,178	9,813	(594)	632	59,029
研发费用资本化-技术	135,062	16,890	-	2,527	154,479
累计摊销					
- 开发支出	-	-	-	-	-
- 无形资产合计	(275,445)	(85,446)	594	(2,190)	(362,487)
土地使用权	(4,208)	(2,250)	-	-	(6,458)
客户关系	(49,404)	(11,679)	-	(228)	(61,311)
专利技术	(167,244)	(37,319)	-	(1,025)	(205,588)
商标	-	-	-	-	-
软件及其他	(25,449)	(8,034)	594	(311)	(33,200)
研发费用资本化-技术	(29,140)	(26,164)	-	(626)	(55,930)
减值					
研发费用资本化-技术	(5,106)	-	-	(206)	(5,312)
账面价值					
- 开发支出	51,655				90,417
- 无形资产合计	1,315,639				1,290,712
土地使用权	114,219				111,969
客户关系	54,720				43,310
专利技术	186,207				149,696
商标(c)	835,948				866,671
软件及其他	23,729				25,829
研发费用资本化-技术	100,816				93,237

- (a) 于 2018 年度，无形资产的摊销金额为人民币 85,446 千元(2017 年度：人民币 75,812 千元)。

于 2018 年 12 月 31 日，本公司之子公司卓郎新疆智能机械有限公司账面价值为人民币 89,244 千元的土地使用权(原价为人民币 92,802 千元)，作为卓郎新疆智能机械有限公司银行借款的担保抵押物，担保抵押期限不超过 48 个月(附注四(25)(c))。

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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) 无形资产/开发支出(续)

(b) 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 12 月 31 日
			计入损益	确认为无形资产		
项目一	3,621	1,093	-	-	26	4,740
项目二	2,755	905	-	-	20	3,680
项目三	7,275	29,912	(23,342)	(11,661)	165	2,349
项目四	-	9,726	-	-	52	9,778
项目五	20,870	15,775	-	-	197	36,842
项目六	-	5,276	-	-	29	5,305
其他	17,134	322,343	(306,671)	(5,229)	146	27,723
	51,655	385,030	(330,013)	(16,890)	635	90,417

于2018年度，本集团研究开发支出为人民币385,030千元(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330,013千元(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16,890千元(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90,417千元(2017年度：人民币51,655千元)。

于2018年度，开发支出占当期研究开发支出总额的比例为14%(2017年度：14%)。

于2018年12月31日，通过本集团内部研发形成的研发费用资本化-技术占无形资产账面价值的比例为7.2%(2017年12月31日：7.7%)。

于2018年12月31日，本公司之子公司Saurer AG对部分研发项目计提的减值准备余额计瑞士法郎753千元(折合人民币5,312千元)(2017年12月31日：瑞士法郎753千元(折合人民币5,106千元))。

- (c) 于2018年12月31日，在进行无形资产-商标减值测试时，本集团管理层根据历史经验及对市场发展的预测预计商标权的未来现金流量，管理层根据历史经验及本集团品牌维护相关费用比率确定品牌提成率(1.5%)，并采用能够反映商标权的特定风险的折现率(税前折现率17%~18%)。上述假设用以分析商标权的可收回金额，并与本集团历史经验或者相关外部信息来源相一致。

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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)

(13) 商誉

	2017 年 12 月 31 日	本年 变动	外币折算 差额	2018 年 12 月 31 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	-	11,321	599,777
收购的 Verdol 加捻业务	15,356	-	4	15,360
	603,812	-	11,325	615,137
减：减值准备	-	-	-	-
	603,812	-	11,325	615,137

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。

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

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
纺纱事业部	512,401	502,805
技术事业部	102,736	101,007
	615,137	603,812

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

	纺纱事业部	技术事业部
预测期增长率	-6% ~ 15%	11% ~ 21%
稳定期增长率	2.30%	2.30%
毛利率	20% ~ 26%	27% ~ 30%
折现率	15.01%	14.69%

2018年度财务报表附注

(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)

(13) 商誉(续)

在进行商誉减值测试时，本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定销售增长率和毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。资产组或资产组组合的可收回金额是基于管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算，之后采用固定的销售增长率为基础进行估计。管理层采用其对市场的预测数据作为确定估计销售增长率的基础。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率。上述假设用以分析该业务分部内各资产组或资产组组合的可收回金额。根据减值测试结果，相关资产组或资产组组合的可收回金额高于其账面价值，因此未确认减值损失。本集团的商誉分摊于2018年度未发生变化。

(14) 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 12 月 31 日
经营租入固定资产改良	3,454	2,111	(1,348)	(96)	4,121

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2018年12月31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	803	221	1,076	310
存货跌价准备	41,968	9,060	38,455	8,862
设定受益计划	179,092	53,321	176,555	54,137
其他应付款和预提费用	78,243	16,416	52,187	10,570
预计负债	450	91	1,146	317
固定资产折旧	12,543	3,882	42	13
无形资产摊销	50,157	9,384	67,701	13,930
可抵扣亏损	36,812	12,000	49,029	15,970
抵销内部未实现利润	67,116	15,184	89,747	23,813
其他	577	142	-	-
	<u>467,761</u>	<u>119,701</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		56,739		59,842
预计于1年后转回的金额		62,962		68,080
		<u>119,701</u>		<u>127,922</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2018年12月31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	118,087	25,701	121,208	25,697
无形资产摊销	449,088	96,828	330,019	75,808
资本化的开发成本	144,551	45,853	113,532	36,049
设定受益计划	163,238	28,680	138,844	24,395
应收款项坏账准备	8,136	1,509	8,529	1,506
存货跌价准备	18,621	3,326	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	332,231	29,435	418,396	41,083
应收利息	501	124	4,522	1,131
其他	102,901	21,346	96,857	20,651
	<u>1,337,354</u>	<u>252,802</u>	<u>1,247,262</u>	<u>229,058</u>
其中：				
预计于1年内(含1年)转回的金额		16,997		18,470
预计于1年后转回的金额		235,805		210,588
		<u>252,802</u>		<u>229,058</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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) 递延所得税资产和递延所得税负债(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 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	69,556	68,451
可抵扣亏损	165,931	15,824
	<u>235,487</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 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2019	-	-
2020	1,028	1,198
2021	2,210	2,210
2022	506	4,186
2023 年及以上	162,187	8,230
	<u>165,931</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 12 月 31 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	(69,244)	50,457	(60,735)	67,187
递延所得税负债	(69,244)	183,558	(60,735)	168,323

(f) 未确认递延所得税负债的与对子公司投资相关的暂时性差异：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
子公司未分配利润	<u>775,205</u>	<u>173,425</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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)

(16) 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 12 月 31 日
			转回	转销		
坏账准备/(转回)	10,655	10,783	(3,265)	(3,514)	(572)	14,087
其中：应收账款坏账准备	10,655	10,783	(3,265)	(3,514)	(572)	14,087
存货跌价准备	118,716	70,259	(24,584)	(23,626)	(459)	140,306
固定资产减值准备	7,491	-	-	-	43	7,534
无形资产减值准备	5,106	-	-	-	206	5,312
	<u>141,968</u>	<u>81,042</u>	<u>(27,849)</u>	<u>(27,140)</u>	<u>(782)</u>	<u>167,239</u>

(17) 其他非流动资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
设定受益计划资产(附注四(27))	163,238	138,844
预付固定资产采购款	252,866	54,757
其他	11,480	11,707
	<u>427,584</u>	<u>205,308</u>

(18) 短期借款

	原币种	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
信用借款(a)	人民币	100,000	-
保证借款(b)	人民币	297,573	181,000
保证借款(c)	欧元	1,051,419	64,842
保证借款(d)	印度卢比	50,342	21,159
		<u>1,499,334</u>	<u>267,001</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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)

(18) 短期借款(续)

- (a) 于 2018 年 12 月 31 日，本公司信用借款为人民币 100,000 千元(年利率 5.66%)(2017 年 12 月 31 日：无)。
- (b) 于 2018 年 12 月 31 日，银行人民币保证借款为人民币 297,573 千元(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 12 月 31 日，借款总额人民币 147,573 千元(年利率 4.79%至 5.00%)(2017 年 12 月 31 日：人民币 81,000 千元，年利率 4.35%至 5.00%)，分别由卓郎智能提供最高额保证担保，及由金昇实业、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 12 月 31 日，借款总额人民币 150,000 千元(年利率 5.22%至 5.66%)(2017 年 12 月 31 日：人民币 100,000 千元，年利率 5.66%)，由金昇实业和潘雪平提供最高额保证担保及连带责任保证担保。
- (c) 于 2018 年 12 月 31 日，银行欧元保证借款为欧元 133,988 千元(折合人民币 1,051,419 千元)(2017 年 12 月 31 日：欧元 8,303 千元(折合人民币 64,842 千元)，系由本公司之子公司卓郎(江苏)纺织机械有限公司和 Saurer Spinning Solutions GmbH & Co. KG 的借款，其中：
- (i) 卓郎(江苏)纺织机械有限公司借款欧元 9,974 千元(折合人民币 78,267 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，借款年利率为 2.5%(2017 年：2.3%)。
- (ii) Saurer Spinning Solutions GmbH & Co. KG 借款欧元 124,014 千元(折合人民币 973,152 千元)，借款年利率为 1.65%至 2.05%(2017 年：无)，由本公司之子公司卓郎香港机械有限公司和卓郎(江苏)纺织机械有限公司提供担保。

于 2017 年 12 月 31 日，欧元 3,343 千元(折合人民币 26,143 千元)的借款，系本公司之子公司 Saurer Textile Solutions Pvt. Ltd. 于 2017 年 10 月借入，由本公司之子公司卓郎香港机械有限公司提供担保，借款利率为 1.36%至 1.75%，已于 2018 年内到期归还。

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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)

(18) 短期借款(续)

- (d) 于 2018 年 12 月 31 日，银行印度卢比保证借款为印度卢比 513,763 千元(折合人民币 50,342 千元)，年利率 5.7%至 9.5%(2017 年 12 月 31 日：印度卢比 207,028 千元(折合人民币 21,159 千元)，年利率 9.5%)，系由本公司之子公司卓郎香港机械有限公司为另一子公司 Saurer Textile Solutions Pvt. Ltd.提供担保的借款。
- (e) 于 2018 年 12 月 31 日，短期借款的年利率区间为 1.65%至 9.50%(2017 年：1.36%至 9.50%)。
- (f) 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日均无逾期的短期借款。

(19) 应付票据及应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据(a)	100,000	-
应付账款(b)	1,447,131	1,492,701
	<u>1,547,131</u>	<u>1,492,701</u>

(a) 应付票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>100,000</u>	<u>-</u>

(b) 应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付材料款	<u>1,447,131</u>	<u>1,492,701</u>

于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款计人民币 79,521 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。

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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) 预收款项

	2018年12月31日	2017年12月31日
预收销售款	586,799	1,374,279

于2018年12月31日，账龄超过一年的预收款项计人民币21,350千元(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。

(21) 应付职工薪酬

	2018年12月31日	2017年12月31日
应付短期薪酬(a)	208,068	198,528
应付设定提存计划(b)	1,640	2,670
应付辞退福利(c)	2,271	2,162
长期应付职工薪酬一年内到期的部分(附注四(27))	62,686	56,345
	<u>274,665</u>	<u>259,705</u>

(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 12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	135,661	1,303,237	(1,300,313)	656	139,241
职工福利费	-	14,525	(14,531)	6	-
社会保险费	854	21,672	(21,607)	3	922
其中：医疗保险费	438	18,183	(18,129)	1	493
工伤保险费	400	2,946	(2,934)	2	414
生育保险费	16	543	(544)	-	15
住房公积金	143	13,121	(13,114)	-	150
工会经费和职工教育经费	4,121	1,177	(1,451)	-	3,847
其他短期薪酬	57,749	224,044	(218,324)	439	63,908
	<u>198,528</u>	<u>1,577,776</u>	<u>(1,569,340)</u>	<u>1,104</u>	<u>208,068</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 12月31日
基本养老保险	2,413	37,744	(38,839)	33	1,351
失业保险费	257	2,131	(2,105)	6	289
	<u>2,670</u>	<u>39,875</u>	<u>(40,944)</u>	<u>39</u>	<u>1,640</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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) 应付职工薪酬(续)

(c) 应付辞退福利

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他辞退福利	<u>2,271</u>	<u>2,162</u>

(22) 应交税费

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应交企业所得税	188,345	186,827
应交个人所得税	38,860	17,901
未交增值税	28,515	3,398
应交代扣代缴税费	25,006	10,738
印花税	1,668	10,388
应交重组相关的土地增值税	-	22,689
其他	8,996	3,740
	<u>291,390</u>	<u>255,681</u>

(23) 其他应付款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预提费用	69,174	49,730
应付工程款	61,243	49,957
应返客户货款	57,625	86,613
预提代理佣金	49,676	44,221
应付专业服务费	48,652	15,038
应付运费	24,563	31,109
固定资产采购	20,737	3,455
预提返利	9,845	10,142
应付客户保证金	5,641	3,341
信息系统维护费	5,634	5,257
应付银行借款利息	4,153	1,923
应付关联方款项(附注八(5)(f))	45	11,999
应付关联方借款利息(附注八(5)(e))	-	472
其他	20,044	19,506
	<u>377,032</u>	<u>332,763</u>

于 2018 年 12 月 31 日，本集团账龄超过一年的其他应付款为人民币 41,768 千元 (2017 年 12 月 31 日：人民币 72,846 千元)，主要为应付非贸易类款项，因为尚未结算的原因，该等款项尚未支付。

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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) 一年内到期的非流动负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(a)	491,999	459,516
一年内到期的预计负债(附注四(26))	241,821	273,770
	<u>733,820</u>	<u>733,286</u>

(a) 一年内到期的长期借款

	原币种	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
质押借款(附注四(25))	欧元	461,999	459,516
质押借款(附注四(25))	人民币	30,000	-
		<u>491,999</u>	<u>459,516</u>

于 2018 年 12 月 31 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。

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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) 长期借款

	原币种	2018年12月31日	2017年12月31日
质押借款(a)(附注十一)	欧元	2,147,756	2,517,680
保证借款(b)	欧元	596,381	671,225
保证及抵押借款(c)	人民币	300,000	-
		<u>3,044,137</u>	<u>3,188,905</u>
减：一年内到期的长期借款(附注四(24)(a))	欧元	(461,999)	(459,516)
	人民币	(30,000)	-
		<u>2,552,138</u>	<u>2,729,389</u>

- (a) 于2018年12月31日，质押借款余额为欧元273,700千元(折合人民币2,147,756千元)(包含一年内到期的长期借款欧元48,875千元，折合人民币383,528千元)(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)泰斯博斯纺织专件有限公司的长期股权投资作为质押物，利息每6个月支付一次；本金于2014年6月23日、2015年6月22日、2016年6月21日已分别偿还欧元9,775千元；于2017年6月21日已偿还欧元39,100千元；于2018年6月21日已偿还欧元48,875千元；将于2019年6月21日偿还欧元48,875千元；于2020年6月22日和2021年6月21日分别偿还欧元53,763千元；于2022年6月21日和2023年6月21日分别偿还欧元58,650千元。

该借款由国家开发银行股份有限公司江苏省分行(“国开行江苏省分行”)以保函形式提供担保，保函手续费按季支付。2018年度的保函手续费金额为24,617千元(附注四(39))。该借款已于资产负债表日后提前偿还(附注十一)。

2018年度财务报表附注

(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) 长期借款(续)

- (b) 于 2018 年 12 月 31 日，银行保证借款余额为欧元 76,000 千元(折合人民币 596,381 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 78,471 千元) (2017 年 12 月 31 日：欧元 86,000 千元(折合人民币 671,225 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 78,049 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：
- (i) 向一银行借入欧元 20,000 千元(折合人民币 156,942 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 78,471 千元)(2017 年 12 月 31 日：欧元 30,000 千元(折合人民币 234,148 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 78,049 千元)，系由 Saurer Spinning Solutions GmbH & Co. KG 提供担保，将于 2020 年 12 月 30 日到期。本金将分期偿还，2018 年度已偿还欧元 10,000 千元，剩余借款本金余额为欧元 20,000 千元。
- (ii) 向一银行共借入欧元 36,000 千元(折合人民币 282,497 千元)(2017 年 12 月 31 日：欧元 36,000 千元(折合人民币 280,978 千元))，系由 Saurer Spinning Solutions GmbH & Co. KG 和 Saurer Technologies GmbH & Co KG 提供担保，将于 2020 年 12 月 15 日到期。
- (iii) 向一银行借入欧元 20,000 千元(折合人民币 156,942 千元)(2017 年 12 月 31 日欧元 20,000 千元(折合人民币 156,099 千元))，系由 Saurer Spinning Solutions GmbH & Co. KG 和 Saurer Technologies GmbH & Co KG 提供担保，将于 2020 年 12 月 3 日到期。

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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) 长期借款(续)

- (c) 于 2018 年 12 月 31 日，银行人民币保证及抵押借款为人民币 300,000 千元(包含一年内到期的长期借款人民币 30,000 千元)(2017 年 12 月 31 日：无)，系由本公司之子公司卓郎新疆智能机械有限公司向一境内银行借入，借款期限为 4 年，由本公司提供连带责任保证。

该借款以卓郎新疆智能机械有限公司的房屋建筑物及土地使用权作为抵押物，担保抵押期限不超过 48 个月。

本金将于 2019 年内偿还人民币 30,000 千元；于 2020 年内偿还人民币 70,000 千元；于 2021 年及 2022 年内分别偿还人民币 100,000 千元。

- (d) 于 2018 年 12 月 31 日，长期借款的年利率区间为 1.90%至 5.23%(2017 年 12 月 31 日：1.90%至 2.84%)。

(26) 预计负债

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	使用/ 其他减少	外币折算 差额	2018 年 12 月 31 日
产品质量保证金	213,044	62,738	(63,748)	1,544	213,578
其他	68,496	25,478	(55,347)	(46)	38,581
	<u>281,540</u>	<u>88,216</u>	<u>(119,095)</u>	<u>1,498</u>	<u>252,159</u>
减：一年内到期的预计负债					
产品质量保证金	(206,054)	(59,938)	63,348	(1,381)	(204,025)
其他	(67,716)	(25,478)	55,347	51	(37,796)
	<u>(273,770)</u>	<u>(85,416)</u>	<u>118,695</u>	<u>(1,330)</u>	<u>(241,821)</u>
一年以上的预计负债					
产品质量保证金	6,990	2,800	(400)	163	9,553
其他	780	-	-	5	785
	<u>7,770</u>	<u>2,800</u>	<u>(400)</u>	<u>168</u>	<u>10,338</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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) 长期应付职工薪酬

	2018年12月31日	2017年12月31日
设定受益退休金计划(a)	372,662	352,153
其他职工福利	26,748	32,880
	<u>399,410</u>	<u>385,033</u>
减：将于一年内支付的部分	(62,686)	(56,345)
	<u>336,724</u>	<u>328,688</u>

将于一年内支付的应付退休福利在应付职工薪酬(附注四(21))列示。

(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。

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 设定受益退休金计划(续)

(i) 本集团设定受益计划义务现值及计划资产的公允价值变动情况如下：

本附注按照设定收益计划义务和计划资产的公允价值全额进行列示，即单家层面不单独进行抵消。

	设定受益计划 义务现值	计划资产的 公允价值
2017 年 12 月 31 日	913,704	700,395
计入当期损益的设定受益成本		
—当期服务成本	37,648	-
—过去服务成本	(601)	-
—结算利得	176	-
—利息净额	10,454	7,116
	<u>47,677</u>	<u>7,116</u>
计入其他综合收益的设定收益成本		
—精算利得	(19,417)	-
—计划资产回报	-	(10,790)
	<u>(19,417)</u>	<u>(10,790)</u>
其他变动		
—结算时支付的对价	7,139	30,271
—转入的福利	31,960	40,704
	<u>39,099</u>	<u>70,975</u>
外币折算差额	<u>18,194</u>	<u>22,137</u>
2018 年 12 月 31 日	<u>999,257</u>	<u>789,833</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 设定受益退休金计划(续)

(i) 本集团设定受益计划义务现值及计划资产的公允价值变动情况如下(续):

	设定受益计划 义务现值	计划资产的 公允价值
2016 年 12 月 31 日	832,549	644,580
计入当期损益的设定受益成本		
—当期服务成本	37,371	-
—过去服务成本	-	-
—结算利得	173	-
—利息净额	10,711	6,909
	<u>48,255</u>	<u>6,909</u>
计入其他综合收益的设定收益成本		
—精算利得	23,475	-
—计划资产回报	-	33,113
	<u>23,475</u>	<u>33,113</u>
其他变动		
—结算时支付的对价	5,657	27,756
—转入/(支付)的福利	(24,317)	(16,870)
	<u>(18,660)</u>	<u>10,886</u>
外币折算差额	<u>28,085</u>	<u>4,907</u>
2017 年 12 月 31 日	<u>913,704</u>	<u>700,395</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 设定受益退休金计划(续)

(ii) 抵销后的设定受益计划净额在资产负债表中列报如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
设定受益福利计划净资产		
设定受益计划义务现值	(345,413)	(312,131)
减：计划资产公允价值	508,651	450,975
减：资产上限	-	-
	<u>163,238</u>	<u>138,844</u>
设定受益福利计划净负债		
设定受益计划义务现值	(653,844)	(601,573)
减：计划资产公允价值	281,182	249,420
	<u>(372,662)</u>	<u>(352,153)</u>
	<u>(209,424)</u>	<u>(213,309)</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 设定受益退休金计划(续)

(iii) 本集团退休福利变动情况如下：

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

	设定受益 计划净资产	设定受益 计划净负债	集团净负债
2017年12月31日	138,844	(352,153)	(213,309)
计入当期损益的设定受益成本			
—当期服务成本	(8,095)	(29,553)	(37,648)
—过去服务成本	-	601	601
—结算利得	(156)	(20)	(176)
—利息净额	1,112	(4,450)	(3,338)
	<u>(7,139)</u>	<u>(33,422)</u>	<u>(40,561)</u>
设定受益计划净负债的重新计量			
—精算利得			
—精算假设差异	5,898	5,776	11,674
—经验假设差异	19,878	(12,135)	7,743
—计划资产回报(计入利息净额的除外)	(4,671)	(6,119)	(10,790)
	<u>21,105</u>	<u>(12,478)</u>	<u>8,627</u>
其他变动			
—结算时支付的对价			
—来自公司	4,373	19,112	23,485
—来自参与计划的员工	(353)	-	(353)
—已支付的福利	-	8,744	8,744
	<u>4,020</u>	<u>27,856</u>	<u>31,876</u>
外币折算差额	<u>6,408</u>	<u>(2,465)</u>	<u>3,943</u>
2018年12月31日	<u>163,238</u>	<u>(372,662)</u>	<u>(209,424)</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 设定受益退休金计划(续)

(iii) 本集团退休福利变动情况如下(续):

	设定受益 计划净资产	设定受益 计划净负债	集团净负债
2016 年 12 月 31 日	119,511	(307,480)	(187,969)
计入当期损益的设定受益成本			
—当期服务成本	(8,547)	(28,824)	(37,371)
—过去服务成本	-	-	-
—结算利得	(151)	(22)	(173)
—利息净额	952	(4,754)	(3,802)
	<u>(7,746)</u>	<u>(33,600)</u>	<u>(41,346)</u>
设定受益计划净负债的重新计量			
—精算利得			
-精算假设差异	(2,947)	(12,000)	(14,947)
-经验假设差异	(3,592)	(4,939)	(8,531)
—计划资产回报(计入利息净额的除外)	31,761	1,355	33,116
	<u>25,222</u>	<u>(15,584)</u>	<u>9,638</u>
其他变动			
—结算时支付的对价			
-来自公司	4,496	17,603	22,099
-来自参与计划的员工	-	-	-
—已支付的福利	-	7,447	7,447
	<u>4,496</u>	<u>25,050</u>	<u>29,546</u>
外币折算差额	<u>(2,639)</u>	<u>(20,539)</u>	<u>(23,178)</u>
2017 年 12 月 31 日	<u>138,844</u>	<u>(352,153)</u>	<u>(213,309)</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 设定受益退休金计划(续)

(iv) 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12月31日		2017年12月31日	
	德国	瑞士	德国	瑞士
折现率	1.60%	0.90%	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%

(v) 2018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 5.94%	上升 6.77%
工资增长率	变动 0.5 个百分点	上升 0.38%	下降 0.41%
福利增长率	变动 0.5 个百分点	上升 0.34%	下降 0.17%
年限	变动 1 年	上升 1.27%	下降 1.35%

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 设定受益退休金计划(续)

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%

(vi) 本集团计划资产投资组合主要由以下投资产品构成：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金和现金等价物	43,099	12,191
权益工具投资	134,142	148,203
债务工具投资	157,436	115,331
房地产投资	173,975	153,621
投资基金	227,041	220,684
其他	54,140	50,365
	<u>789,833</u>	<u>700,395</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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) 递延收益

	2018 年	2017 年
企业发展专项资金(a)	24,826	69,290
其他专项资金(b)	4,760	-
	<u>29,586</u>	<u>69,290</u>

(a) 为支持本公司子公司卓郎新疆智能机械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。该笔款项于 2017 年末列示为递延收益，随着卓郎新疆智能机械有限公司生产经营的开展，于 2018 年度相应确认政府补贴收入人民币 44,464 千元，并计入营业外收入(附注四(46))。

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

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

(c) 政府补助

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少 计入营业外收入	2018 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	-	(44,464)	24,826	与收益相关
其他专项资金	-	4,760	-	4,760	与资产相关
	<u>69,290</u>	<u>4,760</u>	<u>(44,464)</u>	<u>29,586</u>	

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注
(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) 股本

	2017年12月31日	本年增减变动				2018年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计
人民币普通股	1,895,413	-	-	-	-	1,895,413
	2016年12月31日	本年增减变动				2017年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	重组交易影响 (附注五(1))	小计
人民币普通股	1,219,627	-	-	-	675,786	675,786
						1,895,413

根据中国证券监督管理委员会于2017年7月28日签发的证监许可字[2017] 1397号文《关于核准新疆城建(集团)股份有限公司重大资产重组及向江苏金昇实业股份有限公司等发行股份购买资产的批复》，本公司于2017年获准向社会公众发行人民币普通股1,219,627股，每股发行价格为人民币6.17元。本集团2017年度合并财务报表中的期初股本，反映重组过程中发行股份购买卓郎智能机械的金额。

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注
(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

	资产负债表其他综合收益		2018年度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 12月31日	所得 税前发生额	减：其他综合 收益本年转出	减：所得 税费用	税后归 属于少 数股东
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)	7,402	930	8,627	-	(1,225)	7,402
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	(820)	122	(1,077)	-	257	(820)
外币财务报表折算差异	(117,858)	68,366	(49,492)	68,366	-	-	68,366
	(123,388)	74,948	(48,440)	75,916	-	(968)	74,948

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注
(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)

	资产负债表其他综合收益			2017年度利润表中其他综合收益				
	2016年 12月31日	税后归属于 母公司	2017年 12月31日	所得税前 发生额	减：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
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	(16,549)	10,077	(6,472)	9,638	-	439	10,077	-
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	693	249	942	164	-	85	249	-
外币财务报表折算差异	49,106	(166,964)	(117,858)	(165,865)	(608)	-	(166,964)	491
	33,250	(156,638)	(123,388)	(156,063)	(608)	524	(156,638)	491

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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

	归属于母公司股东权益				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	小计		
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年增减变动	(820)	7,402	68,366	74,948	-	74,948
2018年12月31日	122	930	(49,492)	(48,440)	1,841	(46,599)

(31) 资本公积和盈余公积

(a) 资本公积

	2016年 12月31日	本年增加	本年减少 (附注五(1))	2017年 12月31日
母公司代为支付的费用	24,022	-	(24,022)	-
	2017年 12月31日	本年增加	本年减少	2018年 12月31日
子公司增资	-	1,579,834	-	1,579,834

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

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

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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)

(31) 资本公积和盈余公积(续)

(b) 盈余公积

	2017 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	<u>48,742</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>48,742</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	<u>-</u>	<u>48,742</u>	<u>-</u>	<u>48,742</u>

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 2018 年度为净亏损，未提取法定盈余公积。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。

(32) 未分配利润

	2018 年度	2017 年度
年初未分配利润	386,267	1,253,134
加：本年归属于母公司股东的净利润	810,294	658,327
减：提取盈余公积	-	(48,742)
减：重组交易影响(附注五(1))	-	(891,100)
减：购买子公司少数股权(附注四(33))	-	(585,352)
减：对股东的分配	(18,954)	-
年末未分配利润	<u>1,177,607</u>	<u>386,267</u>

于 2018 年 5 月 21 日，经本公司 2017 年年度股东大会审议通过关于 2017 年度利润分配方案议案，以本公司总股本 1,895,412,995 股为基数，每股派发现金股利 0.01 元，共计派发现金股利人民币 18,954 千元。

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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) 购买子公司少数股权

于 2017 年 11 月 29 日，本公司召开第九届董事会第三次会议，审议通过《关于现金收购卓郎智能机械有限公司 5%股权的议案》，本公司以人民币 715,342 千元收购上海涌云持有的子公司卓郎智能机械 5%股权。此次收购于 2017 年 12 月 28 日完成。

本公司支付的价款计人民币 715,342 千元与按照新增持股比例计算应享有卓郎智能机械自购买日开始持续计算的净资产份额人民币 129,990 千元之间的差额计人民币 585,352 千元，依次冲减购买日合并报表中的资本公积、盈余公积及未分配利润，因资本公积、盈余公积不足，故直接调减未分配利润。

(34) 营业收入和营业成本

	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	9,212,297	8,706,683
其他业务收入	8,462	6,729
	<u>9,220,759</u>	<u>8,713,412</u>
	2018 年度	2017 年度
主营业务成本	6,571,207	6,389,179
其他业务成本	-	-
	<u>6,571,207</u>	<u>6,389,179</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2018 年度		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	8,043,334	5,889,991	7,608,732	5,810,349
—销售配件和提供服务	1,168,963	681,216	1,097,951	578,830
	<u>9,212,297</u>	<u>6,571,207</u>	<u>8,706,683</u>	<u>6,389,179</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2018 年度		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	5,799	-	4,284	-
零星租金收入	2,663	-	2,445	-
	<u>8,462</u>	<u>-</u>	<u>6,729</u>	<u>-</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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)

(35) 税金及附加

	2018 年度	2017 年度	计缴标准
城市维护建设税	8,052	9,101	参见附注三(1)
教育费附加	5,864	6,698	参见附注三(1)
印花税	3,139	12,047	
其他	2,856	1,101	
	<u>19,911</u>	<u>28,947</u>	

(36) 销售费用

	2018 年度	2017 年度
职工薪酬费用	258,565	287,057
运输保险费	174,222	187,436
差旅费	44,103	39,110
折旧费和摊销费用	18,550	16,761
展览及广告费	18,836	17,964
租赁及相关费用	13,478	14,723
信息系统费	7,032	5,994
其他费用	33,913	26,649
	<u>568,699</u>	<u>595,694</u>

(37) 管理费用

	2018 年度	2017 年度
职工薪酬费用	227,991	233,987
专业服务费	56,425	43,728
租赁及相关费用	27,394	22,446
差旅费	16,893	12,843
折旧费和摊销费用	16,063	18,477
税费	15,617	4,850
运输保险费	11,310	9,097
信息系统费	3,021	4,549
其他费用	8,208	25,631
	<u>382,922</u>	<u>375,608</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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)

(38) 研发费用

	2018 年度	2017 年度
职工薪酬费用	256,495	184,177
折旧费和摊销费用	80,865	62,240
专业服务费	52,147	10,769
原材料成本	43,907	25,577
租赁及相关费用	11,443	11,574
差旅费	10,510	5,623
信息系统费	4,348	4,313
运输保险费	3,132	315
税费	47	603
其他费用	12,310	5,626
	<u>475,204</u>	<u>310,817</u>

(39) 财务费用

	2018 年度	2017 年度
利息支出，其中：		
借款利息支出	114,170	106,964
福利计划利息支出	3,338	3,802
减：资本化利息	(8,908)	-
利息费用	<u>108,600</u>	<u>110,766</u>
减：利息收入	<u>(8,819)</u>	<u>(26,196)</u>
利息支出 - 净额	99,781	84,570
净汇兑收益	(16,496)	(30,042)
保函手续费(附注四(25)(a))	24,617	23,513
其他	31,258	18,212
	<u>139,160</u>	<u>96,253</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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)

(40) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2018 年度	2017 年度
原材料成本	5,023,322	4,798,205
职工薪酬费用	1,781,755	1,607,457
运输保险费	229,140	266,156
折旧费和摊销费用	223,565	215,511
租赁及相关费用	186,854	157,396
差旅费	114,440	89,222
专业服务费	111,272	58,966
质保费用	108,995	174,113
信息系统费	23,507	25,092
税费	20,517	10,304
展览及广告费	18,836	17,964
其他费用	155,829	250,912
	<u>7,998,032</u>	<u>7,671,298</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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 年度	2017 年度
存货跌价损失	45,675	56,040
坏账准备损失	7,518	(3,343)
	<u>53,193</u>	<u>52,697</u>

(42) 其他收益

	2018 年度	2017 年度
即征即退增值税返还	<u>1,017</u>	<u>-</u>

(43) 投资收益

	2018 年度	2017 年度
理财产品利息收入(附注四(8))	83,246	129,067
第三方暂借款利息收入	5,353	20,175
处置子公司收益	-	12,082
按权益法分担被投资单位净损失的份额	(350)	(740)
	<u>88,249</u>	<u>160,584</u>

(44) 公允价值变动收益

	2018 年度	2017 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的变动	<u>390</u>	<u>-</u>

(45) 资产处置收益/(损失)

	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年度 非经常性损益 的金额	计入 2017 年度 非经常性损益 的金额
固定资产处置利得	608	285	608	285
固定资产报废损失	(460)	(1,603)	(460)	(1,603)
	<u>148</u>	<u>(1,318)</u>	<u>148</u>	<u>(1,318)</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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)

(46) 营业外收入

	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年 度非经常性 损益的金额	计入 2017 年 度非经常性 损益的金额
政府补助(i)	46,305	2,511	46,305	2,511
收回已核销的应收账款	-	411	-	411
其他	255	1,270	255	1,270
	<u>46,560</u>	<u>4,192</u>	<u>46,560</u>	<u>4,192</u>

(i) 政府补助明细

	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
企业发展专项资金	44,464	1,519	与收益相关
其他政府补助	1,841	992	与收益相关
	<u>46,305</u>	<u>2,511</u>	

(47) 营业外支出

	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年 度非经常性 损益的金额	计入 2017 年 度非经常性 损益的金额
罚款支出及滞纳金	296	234	296	234
捐赠支出	2	20,000	2	20,000
其他	597	11,056	597	11,056
	<u>895</u>	<u>31,290</u>	<u>895</u>	<u>31,290</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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)

(48) 所得税费用

	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	262,467	265,330
递延所得税	26,415	(18,462)
	<u>288,882</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 年度	2017 年度
利润总额	<u>1,145,932</u>	<u>996,385</u>
按 25%税率计算的所得税费用	286,483	249,096
子公司税率不同的影响(附注三(1))	(23,268)	(9,438)
非应纳税收入	(765)	(3,905)
不得扣除的成本、费用和损失	22,041	11,385
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(10,765)	(2,251)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	29,541	2,404
子公司未汇出至其境外投资者利润的预扣所得税	(12,083)	3,433
以前年度汇算清缴差异	(5,870)	(8,475)
其他	3,568	4,619
所得税费用	<u>288,882</u>	<u>246,868</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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)

(49) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
收到政府补助	6,601	2,511
其他	11,779	13,143
	<u>18,380</u>	<u>15,654</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
运输保险费	195,210	173,029
保修费用	142,274	63,508
专业服务费	76,361	48,640
租赁及相关费用	52,315	48,743
银行手续费	31,258	18,212
保函手续费	24,617	23,513
信息系统费	23,824	17,504
展览及广告费	18,106	17,964
捐赠支出	2,000	20,000
重大资产重组相关费用	-	88,125
其他	120,400	125,863
	<u>686,365</u>	<u>645,101</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
银行理财产品到期收回(附注四(8)(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
	<u>9,000,000</u>	<u>9,315,396</u>

注：本公司之子公司常州卓郎纺机科技有限公司于 2018 年 2 月 27 日到期收回 2017 年购买的理财产品计人民币 4,500,000 千元，并于收回当日再次购入理财产品计人民币 4,500,000 千元，随后于 2018 年 6 月 28 日到期收回。

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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)

(49) 现金流量表项目注释(续)

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
因远期外汇合同实际收益产生的现金流出净额	1,724	-
购买银行理财产品(附注四(8)(a))	5,600,000	9,250,000
	<u>5,601,724</u>	<u>9,250,000</u>

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
重组交易中收到的现金	<u>-</u>	<u>184,422</u>

(f) 支付其他与筹资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
支付的与子公司增资相关的服务费	<u>60,000</u>	<u>-</u>

(50) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2018 年度	2017 年度
净利润	857,050	749,517
加/(减): 资产减值计提(附注四(41))	53,193	52,697
固定资产折旧(附注四(10))	136,771	138,447
无形资产摊销(附注四(12))	85,446	75,812
长期待摊费用摊销(附注四(14))	1,348	1,252
处置固定资产、无形资产和其他非流动资产的净损益	(148)	1,318
财务费用	157,033	84,275
投资收益	(88,249)	(160,584)
公允价值变动损益	(390)	-
递延所得税资产减少/(增加)	16,730	(40,449)
递延所得税负债增加	15,235	23,966
存货的增加	(233,236)	(429,481)
经营性应收项目的增加	(1,266,788)	(1,218,665)
经营性应付项目的(减少)/增加	(776,758)	1,398,052
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	<u>(1,042,763)</u>	<u>676,157</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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)

(50) 现金流量表项目补充资料(续)

- (b) 于 2018 年度，本集团不涉及现金收支的重大经营活动为以银行承兑汇票支付的存货采购款计人民币 315,611 千元；本集团不存在不涉及现金收支的重大投资和筹资活动。

于 2017 年度，本集团重大资产置换及发行股份购买资产的交易为不涉及现金收支的重大投资和筹资活动，详见附注一。

(c) 处置子公司

于 2017 年 6 月 22 日，本集团之子公司 Saurer AG 将其持有的 Peass Industrial Engineers Pvt. Ltd 的全部股权(51%)转让予一境外第三方公司，转让对价与相关税费共计印度卢比 360,825 千元(折合人民币 35,741 千元)。根据股权转让协议，该股权转让于 2017 年 6 月 22 日(处置日)生效。处置日有关信息列示如下：

	2017 年度
处置收到的现金和现金等价物	35,741
减：被处置子公司持有的现金和现金等价物	(5,156)
处置导致的现金流入	<u>30,585</u>
2017 年度处置子公司的价格	<u>35,741</u>

本公司于处置日于合并财务报表层面持有的 Peass Industrial Engineers Pvt. Ltd 的资产负债明细如下：

	处置日
流动资产	60,439
非流动资产	13,648
流动负债	(20,463)
非流动负债	(6,041)
	<u>47,583</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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)

(50) 现金流量表补充资料(续)

(d) 现金及现金等价物

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	3,720,401	2,473,431
其中：库存现金	58	53
可随时用于支付的银行存款	3,235,159	2,409,196
其他货币资金	485,184	64,182
减：受到限制的存款	(485,184)	(64,182)
原存款期超过三个月的定期存款	(400,278)	(351,533)
年末现金及现金等价物余额	<u>2,834,939</u>	<u>2,057,716</u>

(e) 现金及现金等价物净变动情况

	2018 年度	2017 年度
现金及现金等价物的年末余额	2,834,939	2,057,716
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(2,057,716)</u>	<u>(2,125,438)</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>777,223</u>	<u>(67,722)</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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)

(51) 外币货币性项目

		2018 年 12 月 31 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	12,732	7.8471	99,909	39,084	7.8049	305,051	
瑞士法郎	840	6.9493	5,839	6,468	6.6800	43,208	
美元	3,325	6.8631	22,817	5,278	6.5364	34,497	
其他			23,234			81,088	
			<u>151,799</u>			<u>463,844</u>	
应收款项和长期应收款项 -							
欧元	275,684	7.8471	2,163,327	187,755	7.8049	1,465,419	
瑞士法郎	4,076	6.9493	28,322	801	6.6800	5,353	
美元	46,314	6.8631	317,860	62,173	6.5364	406,387	
其他			51,625			42,001	
			<u>2,561,134</u>			<u>1,919,160</u>	
以公允价值变动且期变动计入 当期损益的金融资产 -							
欧元	82	7.8471	643	4	7.8049	31	
瑞士法郎	108	6.9493	753	3	6.6800	23	
美元	358	6.8631	2,456	928	6.5364	6,069	
其他			1,114			55	
			<u>4,966</u>			<u>6,178</u>	
短期借款 -							
欧元	133,988	7.8471	1,051,419	-	7.8049	-	
其他			50,342			86,001	
			<u>1,101,761</u>			<u>86,001</u>	
应付款项 -							
欧元	80,657	7.8471	632,925	109,258	7.8049	852,750	
瑞士法郎	13,394	6.9493	93,077	12,151	6.6800	81,169	
美元	4,061	6.8631	27,874	3,465	6.5364	22,648	
其他			83,811			54,564	
			<u>837,687</u>			<u>1,011,131</u>	
一年到期的非流动负债 -							
欧元	58,875	7.8471	461,999	58,875	7.8049	459,516	
长期借款 -							
欧元	290,825	7.8471	2,282,138	349,700	7.8049	2,729,389	

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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)

(51) 外币货币性项目(续)

	2018年12月31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-						
瑞士法郎	12	6.9493	86	116	6.6800	773
美元	776	6.8631	5,323	1,008	6.5364	6,588
其他			7			171
合计			<u>5,416</u>			<u>7,532</u>

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币，其范围与附注十二(1)(a)中的外币项目不同。

五 合并范围的变更

(1) 反向购买

根据财政部《关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知》(财会函[2008]60号)及财政部《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》(财会便[2009]17号)的规定，本公司于 2017 年 8 月 25 日(“重组日”)完成的重大资产置换及发行股份购买资产的交易(附注一)构成非业务类型的反向购买，应按照权益性交易的原则进行处理。

因此，本公司(法律上的母公司，会计上的被购买方)在资产置换完成后保留的各项可辨认资产、负债，按照重组日的公允价值进行确认和计量，企业合并成本与本公司可辨认净资产公允价值之间的差额调整合并财务报表的资本公积(资本公积不足以冲减的，依次调整盈余公积、未分配利润)，不确认商誉或计入当期损益。

(a) 权益性交易各权益科目调整	金额
重组日本公司可辨认净资产、负债的公允价值(b)	(126,003)
本公司重组日前实际已存在的股份面值	(675,786)
重大资产重组所新增的少数股东权益	<u>(113,333)</u>
	<u>(915,122)</u>
- 合并财务报表调减资本公积(附注四(31)(a))	(24,022)
- 合并财务报表调减盈余公积(附注四(31)(b))	-
- 合并财务报表调减未分配利润(附注四(32))	<u>(891,100)</u>

本公司于 2017 年 8 月重大资产置换及发行股份购买资产过程中，本公司(法律上的母公司，会计上的被购买方)股本与置出资产的公允价值之间的差额计人民币 801,789 千元及重大资产重组中所增加的少数股东权益(即上海涌云持有的卓郎智能机械 5%股权计人民币 113,333 千元)，依次冲减重组日的资本公积、盈余公积及未分配利润。

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 反向购买(续)

(b) 被购买方，即本公司于重组日的资产和负债情况列示如下：

	重组日公允价值	重组日账面价值	2016年12月31日 账面价值
货币资金	184,422	184,422	693,119
应收票据	-	-	500
应收账款	-	-	3,028,724
预付款项	-	-	33,039
应收股利	-	-	37
其他应收款	-	-	2,197,327
存货	-	-	760,248
其他流动资产	-	-	19,837
可供出售金融资产	-	-	20,000
长期应收款	-	-	1,170,042
长期股权投资	-	-	193,910
投资性房地产	-	-	520,417
固定资产	-	-	55,677
在建工程	-	-	450
无形资产	-	-	16,072
开发支出	-	-	400
长期待摊费用	-	-	414
递延所得税资产	-	-	504,762
其他非流动资产	-	-	85,907
减：短期借款	-	-	(1,510,000)
应付票据	-	-	(104,050)
应付账款	-	-	(578,655)
预收款项	-	-	(268,473)
应付职工薪酬	-	-	(12,641)
应交税费(注)	(37,878)	(37,878)	(19,258)
应付利息	-	-	(5,348)
应付股利	(184,422)	(184,422)	(405)
其他应付款(注)	(88,125)	(88,125)	(901,718)
一年内到期的非流动负债	-	-	(1,308,250)
其他流动负债	-	-	(1,547,847)
长期借款	-	-	(1,159,125)
长期应付职工薪酬	-	-	(9,108)
专项应付款	-	-	(59,060)
递延收益	-	-	(52,190)
净资产	(126,003)	(126,003)	1,764,754

注：上述费用主要系截止重组日已发生的且应由上市公司承担的与重大资产重组相关的税费和中介服务费。

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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12月31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	卓郎智能机械有限公司(附注四(31))	直接控股子公司	中国	中国	2012年11月5日	纺织机械制造和销售	80.65%	80.65%	100%	100%
2	卓郎香港机械有限公司	间接控股子公司	中国香港	中国香港	2012年10月25日	投资控股	80.65%	80.65%	100%	100%
3	卓郎亚洲机械有限公司	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	80.65%	80.65%	100%	100%
4	卓郎(江苏)纺织机械有限公司	间接控股子公司	中国	中国	2013年4月1日	纺织机械制造、销售和服务	80.65%	80.65%	100%	100%
5	Saurer Têxtil Soluções Ltda.	间接控股子公司	巴西	巴西	2013年3月8日	纺织机械销售和服务	80.65%	80.65%	100%	100%
6	Saurer AG	间接控股子公司	瑞士	瑞士	2013年3月6日	纺织机械制造、销售和服务	80.65%	80.65%	100%	100%
7	Saurer Spinning Solutions Management GmbH (原名: Saurer Germany Management GmbH)	间接控股子公司	德国	德国	2012年12月21日	投资控股	80.65%	80.65%	100%	100%
8	Saurer Spinning Solutions GmbH & Co. KG (原名: Saurer Germany GmbH & Co KG)	间接控股子公司	德国	德国	2012年11月27日	纺织机械制造、销售和服务	80.65%	80.65%	100%	100%
9	Saurer Technologies GmbH & Co KG	间接控股子公司	德国	德国	2017年11月14日	纺织机械制造、销售和服务	80.65%	80.65%	100%	100%
10	Saurer Textile Solutions Pvt. Ltd.	间接控股子公司	印度	印度	2013年4月18日	纺织机械销售、制造和服务	80.65%	80.65%	100%	100%
11	Saurer Netherlands Machinery Company B.V.	间接控股子公司	荷兰	荷兰	2012年11月22日	投资控股	80.65%	80.65%	100%	100%
12	Saurer Inc.	间接控股子公司	美国	美国	2013年3月25日	纺织机械销售和服务	80.65%	80.65%	100%	100%
13	卓郎(上海)纺织机械科技有限公司	间接控股子公司	中国	中国	2014年4月11日	纺织机械销售和服务	80.65%	80.65%	100%	100%
14	卓郎融资租赁有限公司	间接控股子公司	中国	中国	2014年12月16日	租赁业务	80.65%	80.65%	100%	100%

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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	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
15	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	不适用	不适用	50.18%	50.18%
16	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	不适用	不适用	50.09%	50.09%
17	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	80.65%	80.65%	100%	100%
18	卓郎新疆智能机械有限公司	中国	中国	2016年8月5日	智能纺织机械制造、销售和 服务	80.65%	80.65%	100%	100%
19	Zinser Textile Machines LLP	印度	印度	2016年11月18日	纺织机械制造和销售	80.65%	80.65%	100%	100%
20	Saurer Industries AG(注 3)	瑞士	瑞士	2017年12月21日	纺织机械制造和销售	不适用	不适用	100%	100%
21	Saurer Technologies Management GmbH	奥地利	奥地利	2017年7月1日	投资控股	80.65%	80.65%	100%	100%
22	Saurer Intelligent Technology AG(注 4)	瑞士	瑞士	2018年5月15日	管理咨询、制造、销售、 服务和管理咨询	80.65%	80.65%	不适用	不适用

注1: 常州金坛卓郎纺机科技有限公司于2018年10月11日注销(附注六(1)(b))。

注2: 常州卓郎纺机科技有限公司于2018年10月11日注销(附注六(1)(b))。

注3: Saurer Industries AG于2018年11月22日注销。

注4: Saurer Intelligent Technology AG系于2018年5月15日在瑞士注册成立的公司, 该公司注册资本为瑞士法郎100万元。

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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12月31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	卓郎(常州)纺织机械有限公司	间接控股子公司	中国	中国	纺织机械制造和销售	80.65%	80.65%	100%	100%
2	卓郎(常州)泰斯博斯纺织专件有限公司	间接控股子公司	中国	中国	纺织机械制造和销售	80.65%	80.65%	100%	100%
3	Saurer Czech s.r.o.	间接控股子公司	捷克	捷克	纺织机械制造和销售	80.65%	80.65%	100%	100%
4	Saurer Fibrevision Ltd.	间接控股子公司	英国	英国	纺织机械制造和销售	80.65%	80.65%	100%	100%
5	Schlafhorst Machines LLP.	间接控股子公司	印度	印度	投资控股	80.65%	80.65%	100%	100%
6	Saurer México S.A. de C.V.	间接控股子公司	墨西哥	墨西哥	纺织机械销售和服务	80.65%	80.65%	100%	100%
7	Saurer Components Pte. Ltd.	间接控股子公司	新加坡	新加坡	纺织机械制造	80.65%	80.65%	100%	100%
8	Saurer Tekstil A.S.	间接控股子公司	土耳其	土耳其	纺织机械	80.65%	80.65%	100%	100%

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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年度归属于少数股东的损益	2018年度归属于少数股东的其他综合收益	2018年度向少数股东支付的股利	2018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	不适用	-	-	47,887	-			
	常州卓郎纺机科技有限公司	不适用	46,756	-	97,199	-			
	卓郎智能机械 (附注四(31))	19.35%	-	-	-	-			
			46,756	-	145,086	-			

于2018年10月11日，常州金坛卓郎纺机科技有限公司和常州卓郎纺机科技有限公司完成工商注销手续。常州金坛卓郎纺机科技有限公司以未分配利润向少数股东常州秋凌纺织科技有限公司分配股利计人民币47,887千元，常州卓郎纺机科技有限公司以未分配利润向少数股东江苏省经济开发区分配股利计人民币97,199千元。

卓郎智能科技股份有限公司

2018年度财务报表附注
(除特别说明外, 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	非流动负债合计
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	-	-	-	-	-
卓郎智能机械 (附注四(31))	11,401,133	3,889,415	15,290,548	5,201,686	3,107,784
				8,309,470	

	2017年12月31日				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债合计
	14	2,810,000	2,810,014	1,452	-
	5,783,427	-	5,783,427	41,129	-
	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

	2018年度			
	营业收入	净利润	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	-	97,555	97,555	-
常州卓郎纺机科技有限公司	-	62,449	62,449	(36,965)
卓郎智能机械 (附注四(31))	9,220,759	971,396	1,046,344	(942,627)

	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
	-	(32)	(32)	(1,405)
	-	97,924	97,924	(35,862)
	不适用	不适用	不适用	不适用

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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12月31日	2017年12月31日
流动资产	1,826	3,484
其中：现金和现金等价物	226	261
非流动资产	164	424
资产合计	<u>1,990</u>	<u>3,908</u>
流动负债	2,396	3,205
非流动负债	-	-
负债合计	<u>2,396</u>	<u>3,205</u>
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	<u>(407)</u>	<u>703</u>
按持股比例计算的净资产份额	(204)	352
对合营企业投资的账面价值	<u>-</u>	<u>350</u>

2018年度财务报表附注

(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 年度	2017 年度
营业收入	567	1,493
财务(费用)/收入	(9)	71
所得税费用	-	-
净亏损	(1,070)	(1,479)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	<u>(1,070)</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。

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

(a) 2018年度及2018年12月31日分部信息如下:

	纺纱事业部	技术事业部	未分配的金额	抵消	合计
对外交易收入	7,391,748	1,828,881	130	-	9,220,759
分部间交易收入	29,705	47,790	-	(77,495)	-
资产减值损失	(33,728)	(19,465)	-	-	(53,193)
折旧和摊销费用	(158,764)	(62,098)	(2,703)	-	(223,565)
息税前利润	1,146,837	146,750	(47,874)	-	1,245,713
利息收入	-	-	8,819	-	8,819
利息费用	-	-	(108,600)	-	(108,600)
利润总额	1,146,837	146,750	(147,655)	-	1,145,932
所得税费用	-	-	(288,882)	-	(288,882)
净利润	1,146,837	146,750	(436,537)	-	857,050
资产总额	7,618,243	1,257,288	5,632,263	(92,088)	14,415,706
负债总额	2,746,177	599,304	5,174,538	(92,088)	8,427,931
固定资产、在建工程、长期待摊费用及 无形资产本年增加额	408,423	94,551	14,407	-	517,381

卓郎智能科技股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

(a) 2017年度及2017年12月31日分部信息如下：

	纺纱事业部	技术事业部	未分配的金额	抵消	合计
对外交易收入	6,954,509	1,758,577	326	-	8,713,412
分部间交易收入	22,583	51,120	-	(73,703)	-
资产减值损失	(48,420)	(4,268)	(9)	-	(52,697)
折旧和摊销费用	(159,729)	(53,823)	(1,959)	-	(215,511)
息税前利润	815,166	187,650	(71,103)	-	931,713
利息收入	-	-	175,438	-	175,438
利息费用	-	-	(110,766)	-	(110,766)
利润总额	815,166	187,650	(6,431)	-	996,385
所得税费用	-	-	(246,868)	-	(246,868)
净利润	815,166	187,650	(253,299)	-	749,517
资产总额	5,869,723	1,297,666	7,406,337	(41,954)	14,531,772
负债总额	3,410,259	726,937	3,931,166	(41,954)	8,026,408
固定资产、在建工程、长期待摊费用及 无形资产本年增加额	355,744	53,112	5,807	-	414,663

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

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

对外销售收入：

	2018 年度	2017 年度
德国	4,604,935	5,254,702
中国	3,752,026	2,598,140
美国	391,979	291,242
瑞士	182,339	278,869
印度	150,688	152,450
英国	45,638	43,454
土耳其	39,431	45,213
巴西	36,545	35,947
墨西哥	10,922	7,529
新加坡	6,256	5,866
	<u>9,220,759</u>	<u>8,713,412</u>

非流动资产总额：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
瑞士	1,354,885	1,266,495
德国	1,152,615	1,098,915
中国	1,006,402	576,999
印度	150,088	154,019
英国	52,335	54,818
新加坡	45,182	51,884
美国	29,352	27,538
捷克	2,479	2,861
巴西	1,672	1,186
土耳其	724	723
墨西哥	273	443
	<u>3,796,007</u>	<u>3,235,881</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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>
金昇实业	股份有限公司	中国 金坛	潘雪平	纺织机械制造

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

(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 12 月 31 日
金昇实业	100,000	-	-	100,000

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
金昇实业	30,000	70,000	-	100,000

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2018 年 12 月 31 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
金昇实业	46.94%	46.94%	46.38%	46.38%

(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)。

2018年度财务报表附注

(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
太仓利泰纺织厂有限公司	与本公司受同一母公司控制
江苏金虹纺织有限公司	与本公司受同一母公司控制
埃马克(中国)机械有限公司	与本公司受同一母公司控制
上海华鸢机电有限公司	与本公司受同一母公司控制
利泰醒狮(注)	与本公司受同一母公司控制
新疆利泰丝路投资有限公司(注)	与本公司受同一母公司控制
奎屯利泰丝路投资有限公司(注)	与本公司受同一母公司控制
LT Textile International Limited Liability Company(注)	与本公司受同一母公司控制
Heberlein AG	与本公司受同一母公司控制
Saurer Premier Technologies Private Limited	合营企业
陈梅芳	最终控股股东关系密切的家庭成员
常州金坛华茂金昇科技发展有限公司	受最终控股股东关系密切的
(原名: 金坛华茂金昇科技发展有限公司)	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。本财务报表中以利泰醒狮进行披露。

2018年度财务报表附注

(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均以市场价格或双方协议价格作为定价基础，向关联方支付的租金参考市场价格经双方协商后确定。

(b) 销售商品、提供劳务

	2018 年度	2017 年度
利泰醒狮 (注)	2,539,675	820,203
太仓利泰纺织厂有限公司	57	131
江苏金虹纺织有限公司	51	-
埃马克(中国)机械有限公司	30	80
Saurer Premier Technologies Private Limited	-	96
常州金坛华茂金昇科技发展有限公司	-	13
	<u>2,539,813</u>	<u>820,523</u>

注：本集团向利泰醒狮销售纺织设备及配件用于其自身生产经营。

(c) 采购货物

	2018 年度	2017 年度
江苏金虹纺织有限公司	87	68
Heberlein AG	-	3,227
Saurer Premier Technologies Private Limited	-	418
常州金坛华茂金昇科技发展有限公司	-	24
	<u>87</u>	<u>3,737</u>

(d) 服务费收入

	2018 年度	2017 年度
Heberlein AG	<u>-</u>	<u>741</u>

2018年度财务报表附注

(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)

(e) 服务费支出

	2018 年度	2017 年度
金坛园林大酒店	546	176
上海华鹰机电有限公司	279	1,382
Heberlein AG	-	377
常州金坛华茂金昇科技发展有限公司	-	24
	<u>825</u>	<u>1,959</u>

(f) 借款利息支出

	2018 年度	2017 年度
金昇实业	<u>71</u>	<u>211</u>

(g) 资金拆借

	2018 年度	2017 年度
本年借入		
- 金昇实业	<u>3,000</u>	<u>-</u>
本年归还		
- 金昇实业	<u>3,000</u>	<u>-</u>

(h) 关键管理人员薪酬

	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	<u>26,580</u>	<u>18,022</u>

(i) 购买固定资产

	2018 年度	2017 年度
上海华鹰机电有限公司	<u>-</u>	<u>314</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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)

(i) 接受及提供担保

本集团作为被担保方：

- (i) 于 2018 年 12 月 31 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 150,000 千元(2017 年 12 月 31 日：100,000 千元)系由金昇实业和潘雪平提供最高额保证担保或连带责任保证担保。
- (ii) 于 2018 年 12 月 31 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 147,573 千元(2017 年 12 月 31 日：81,000 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。

于 2018 年 12 月 31 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 9,974 千元(折合人民币 78,267 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) 应收票据及应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
利泰醒狮 (附注四(3)(b))	2,493,170	1,023,204
太仓利泰纺织厂有限公司	1	41
Saurer Premier Technologies Private Limited	-	55
	<u>2,493,171</u>	<u>1,023,300</u>

(b) 其他应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
Saurer Premier Technologies Private Limited	659	-
Heberlein AG	133	-
上海华鹰机电有限公司	12	-
	<u>804</u>	<u>-</u>

(c) 预收款项

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
利泰醒狮	<u>7,824</u>	<u>698,283</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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) 应付票据及应付账款

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

(e) 应付利息

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
金昇实业	<u>-</u>	<u>472</u>

(f) 其他应付款

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

注：于 2017 年 12 月 31 日，应付金昇实业余额包括：收购卓郎(常州)纺织机械有限公司及卓郎(常州)泰斯博斯纺织专件有限公司 30% 股权的剩余未支付对价款计人民币 9,278 千元；借予卓郎智能机械的款项计人民币 2,608 千元，年利率为 8%，并将于一年内到期；其余人民币 30 千元系为卓郎智能机械代垫款。截止 2018 年 12 月 31 日，上述款项均已支付。

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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) 预付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
Saurer Premier Technologies Private Limited	-	2,006

(h) 应付职工薪酬

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
潘雪平	2,083	2,100

(6) 关联方承诺

本集团与关联方利泰醒狮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 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
利泰醒狮	449,051	1,544,176

九 或有事项

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在重大或有事项。

2018年度财务报表附注

(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 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	361,119	370,389
无形资产	-	732
	<u>361,119</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 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	76,769	70,833
一年至二年以内	48,941	46,119
二年至三年以内	40,774	37,963
三年以上	157,688	163,866
	<u>324,172</u>	<u>318,781</u>

十一 资产负债表日后事项

- (1) 除已在本报告其他附注中披露的事项外，于 2019 年 2 月 28 日，本公司之子公司卓郎香港机械有限公司已提前偿还国家开发银行香港分行的所有银行借款计欧元 273,700 千元(2018 年 12 月 31 日：折合人民币 2,147,756 千元)。
- (2) 于 2019 年 4 月，山东如意科技集团及其子公司就买卖合同纠纷而向法院申请对本公司之子公司卓郎智能机械和卓郎(上海)纺织机械有限公司提起民事诉讼并进行诉讼财产保全。
- (3) 根据 2019 年 4 月 25 日董事会决议，董事会提议本公司以总股本 1,895,412,995 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.293 元(含税)，共计派发现金股利人民币 24,500 万元(含税)。上述 2018 年度利润分配方案尚待股东大会批准，因此未纳入本年度财务报表。

2018年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十二 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险: 市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性, 力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的业务分布于中国及境外若干国家如德国、瑞士和美国等, 所以承受因多种不同货币而产生的外汇风险, 涉及欧元、瑞士法郎及美元等。外汇风险来自未来交易、已确认资产和负债以及境外经营净投资。外汇风险主要在计量以功能性货币以外作外币单位的金融工具上产生。本集团总部财务部门制定政策, 负责监控和管理对其功能性货币有关的外汇风险。为此, 本集团已签署若干远期外汇合约以达到规避外汇风险的目的(附注四(2))。本集团持有若干境外经营投资, 其净资产承受外币风险, 本集团主要通过以相关外币借款来管理部分该等境外经营净资产所产生的汇率风险。

于 2018 年 12 月 31 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 12 月 31 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	40,051	530	13,408	148,062	14,452	216,503
应收票据及应收款项和 长期应收款项	7,505	1,727	294,587	137	22,727	326,683
	<u>47,556</u>	<u>2,257</u>	<u>307,995</u>	<u>148,199</u>	<u>37,179</u>	<u>543,186</u>
外币金融负债 -						
短期借款	78,267	-	-	-	-	78,267
应付票据及应付款项	60,125	67,386	26,330	3,203	10,307	167,351
	<u>138,392</u>	<u>67,386</u>	<u>26,330</u>	<u>3,203</u>	<u>10,307</u>	<u>245,618</u>
	2017 年 12 月 31 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	2,837	3,622	26,967	455,307	19,818	508,551
应收票据及应收款项和 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	-	-	-	-	-	-
应付票据及应付款项	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>

2018年度财务报表附注

(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 12 月 31 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人民币、瑞士法郎金融资产和人民币、瑞士法郎金融负债。

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 12 月 31 日本集团将减少或增加净利润约人民币 98,108 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 51,389 千元。

如果欧元对瑞士法郎升值或贬值 10%, 其他因素保持不变, 则于 2018 年 12 月 31 日本集团将减少或增加净利润约人民币 81,793 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 65,305 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 12 月 31 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 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
浮动利率		
— 短期借款	924,120	-
— 长期借款(含一年内到期部分)	2,604,698	2,751,828
	<u>3,528,818</u>	<u>2,751,828</u>
固定利率		
— 短期借款	575,214	267,001
— 其他应付款	-	2,608
— 长期借款(含一年内到期部分)	439,439	437,077
	<u>1,014,653</u>	<u>706,686</u>

2018年度财务报表附注

(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)

(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。

于 2018 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润将分别减少或增加约人民币 17,644 千元 (2017 年 12 月 31 日：人民币 13,759 千元)。

(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、应收票据及应收账款和其他应收款等。

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，对于应收票据及应收账款和其他应收款，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。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

(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。

2018年度财务报表附注

(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12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	1,510,379	-	-	-	1,510,379
应付票据及应付账款	1,547,131	-	-	-	1,547,131
其他应付款	377,318	-	-	-	377,318
长期借款(含一年内到期的非流动负债)	632,683	1,177,079	1,513,796	-	3,323,558
	<u>4,067,511</u>	<u>1,177,079</u>	<u>1,513,796</u>	<u>-</u>	<u>6,758,386</u>

	2017年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	270,652	-	-	-	270,652
应付票据及应付账款	1,492,701	-	-	-	1,492,701
其他应付款	332,763	-	-	-	332,763
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>2,908,294</u>	<u>526,084</u>	<u>1,916,616</u>	<u>464,253</u>	<u>5,815,247</u>

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

2018年度财务报表附注

(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 12 月 31 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	-	4,966	-	4,966
其他流动资产	-	-	1,100,000	1,100,000
	<u>-</u>	<u>4,966</u>	<u>1,100,000</u>	<u>1,104,966</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	-	5,416	-	5,416

于 2017 年 12 月 31 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	-	6,178	-	6,178
其他流动资产	-	-	-	-
	<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 年度及 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。

上述第三层次资产变动如下：

以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产/(负债) 及理财产品	2018 年度	2017 年度
年初数	-	63,000
购买	1,100,000	250,000
收回	-	(313,818)
转入第三层次	-	-
转出第三层次	-	-
当期利得或损失总额	-	-
—计入损益的利得	-	818
—计入其他综合收益的利得或损失	-	-
年末数	1,100,000	-
年末仍持有的资产计入当年度损益的未实现利得或损失的变动		
—理财产品利息变动	-	818
—公允价值变动(损失)	-	-

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。

2018年度财务报表附注

(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 12 月 31 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标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，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股东的股利金额、股东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股东权益。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12月31日及2017年12月31日，本集团的资产负债比率列示如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产负债比率	<u>58%</u>	<u>55%</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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

(1) 货币资金

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行存款	<u>63</u>	<u>1,572</u>

(2) 其他应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
押金	871	-
减：坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
净额	<u>871</u>	<u>-</u>

其他应收款账龄如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	<u>871</u>	<u>-</u>

(3) 长期股权投资

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
子公司	10,452,842	10,452,842
减：长期股权投资减值准备	<u>-</u>	<u>-</u>
净额	<u>10,452,842</u>	<u>10,452,842</u>

于 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，本公司的直接控股子公司为卓郎智能机械(附注六(1)(a))。卓郎智能机械在中国内地、香港以及中国境外持有对若干子公司的长期股权投资。上述长期股权投资受到中国内地、香港以及中国境外各投资所在地适用的相关外汇管制。

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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) 其他应付款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付关联方款项(a)	855,698	820,809
应付利息	20,077	671
应付专业服务费	8,000	6,738
其他	1,248	-
	<u>885,023</u>	<u>828,218</u>

(a) 应付关联方款项

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
卓郎智能机械有限公司	781,797	704,469
Saurer AG	32,481	-
卓郎(江苏)纺织机械有限公司	22,740	5,140
卓郎(上海)纺织机械科技有限公司	12,090	1,200
卓郎新疆智能机械有限公司	6,590	110,000
	<u>855,698</u>	<u>820,809</u>

(5) 应付职工薪酬

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	569	308
辞退福利	-	-
一年内到期的其他福利	-	-
	<u>569</u>	<u>308</u>

(a) 短期薪酬

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
工资	308	2,459	(2,198)	569
社会保险费	-	28	(28)	-
其中：医疗保险费	-	24	(24)	-
工伤保险费	-	2	(2)	-
生育保险费	-	2	(2)	-
住房公积金	-	5	(5)	-
工会经费和职工教育经费	-	12	(12)	-
其他短期薪酬	-	3	(3)	-
	<u>308</u>	<u>2,507</u>	<u>(2,246)</u>	<u>569</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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) 营业收入和营业成本

	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	-	832,918
其他业务收入	-	20,357
	<u>-</u>	<u>853,275</u>

	2018 年度	2017 年度
主营业务成本	-	789,872
其他业务成本	-	11,173
	<u>-</u>	<u>801,045</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2018 年度		2017 年度(注)	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工程施工	-	-	831,640	788,960
房屋销售	-	-	348	84
建筑材料	-	-	930	828
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>832,918</u>	<u>789,872</u>

注：2017 年度营业收入系重大资产重组完成前本公司 2017 年 1 月至 8 月的营业收入。重大资产重组于 2017 年 8 月完成后，本公司原工程施工、房屋销售、建筑材料业务已置出。

2018年度财务报表附注

(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) 财务费用 - 净额

	2018 年度	2017 年度
利息收入	(12)	(45,214)
利息支出	21,165	158,567
手续费	26	1,369
其他	839	115
	<u>22,018</u>	<u>114,837</u>

(8) 现金流量表补充资料

(a) 将净(亏损)/利润调节为经营活动现金流量

	2018 年度	2017 年度
净(亏损)/利润	(114,346)	487,418
加/(减):		
资产减值准备	-	54,173
固定资产折旧	-	18,891
无形资产摊销	-	602
长期待摊费用摊销	-	119
处置固定资产、无形资产和其他长		
期资产的损失	-	(278)
财务费用净额	21,165	158,682
投资损失	-	(770,591)
存货的增加	-	(64,982)
经营性应收项目的(增加)/减少	(871)	808,132
经营性应付项目的增加/(减少)	33,437	(532,217)
汇率变动对现金的影响	839	-
递延税项	-	(29,218)
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	<u>(59,776)</u>	<u>130,731</u>

卓郎智能技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(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)

(8) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2018 年度	2017 年度
现金及现金等价物的年末余额	63	1,572
减：现金及现金等价物的年初余额	(1,572)	(660,224)
现金及现金等价物净减少额	(1,509)	(658,652)

(c) 现金及现金等价物

	2018 年度	2017 年度
货币资金	63	1,572
减：受到限制的存款	-	-
现金及现金等价物年末余额	63	1,572

卓郎智能技术股份有限公司

管理层提供的辅助信息

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 非经常性损益明细表

金额(人民币千元)	2018 年度	2017 年度
资产处置收益/(损失)	148	(1,318)
计入当期损益的政府补助	46,305	2,511
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,353	23,775
关闭海外工厂预计产生的员工遣散费用及其他	-	(8,539)
处置子公司收益	-	12,082
其他收益及营业外收支净额	(640)	(21,068)
小计	51,166	7,443
减：所得税影响数	(8,253)	1,930
减：归属于少数股东的非经常性损益	-	(92)
归属于母公司股东的非经常性损益	42,913	9,281

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均净资产收益率	
	2018 年度	2017 年度
归属于母公司股东的净利润	30.58%	23.67%
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	28.96%	23.34%

	每股收益			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
归属于母公司股东的净利润	0.4275	0.4556	0.4275	0.4556
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	0.4049	0.4492	0.4049	0.4492