

上工申贝（集团）股份有限公司
审计报告及财务报表
二〇二三年度



您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：沪24X7T8UU6D



上工申贝（集团）股份有限公司

审计报告及财务报表

（2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-137

审计报告

信会师报字[2024]第 ZA11394 号

上工申贝（集团）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上工申贝（集团）股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 存货跌价准备	
<p>截止至 2023 年 12 月 31 日，贵公司存货账面余额为 1,350,357,046.87 元，存货跌价准备金额为 208,128,325.14 元，本期发生存货跌价损失为 43,641,486.27 元。贵公司的存货按成本和可变现净值孰低计量。已完工产品以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。劳务成本以该笔服务的双方确认的结算单价与承运量确定其可变现净值。在确定存货可变现净值时涉及管理层运用重大会计估计和判断，且存货跌价准备计提对于合并财务报表具有重要性，因此我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。</p> <p>关于存货跌价准备计提相关会计政策详见附注三、（十）；关于存货跌价准备计提情况详见附注五、（八）。</p>	<p>①了解和评价贵公司管理层与存货跌价准备计提相关的关键内部控制的设计和运行有效性。</p> <p>②执行存货监盘程序，检查存货的数量及状况，并对长库龄存货进行重点检查，对存在减值迹象的存货分析其跌价准备计提的充分性。</p> <p>③检查贵公司以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况，分析存货跌价准备变化的合理性。</p> <p>④获取贵公司存货跌价准备计算表，对存货可变现净值以及存货减值计提金额进行复核，将管理层确定可变现净值时的估计售价、结算单价、销售费用等与实际发生额进行核对，以评价管理层在确定存货可变现净值时做出的判断是否合理。</p>
(二) 商誉减值准备	
<p>截止至 2023 年 12 月 31 日，贵公司商誉账面金额为 173,453,384.35 元，商誉减值准备金额为 88,551,064.72 元，本期发生的商誉减值损失为</p>	<p>①了解被收购子公司的历史业绩情况及发展规划，以及行业的发展趋势。</p>

<p>25,931,693.40 元。贵公司管理层于每年期末对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。商誉减值测试涉及管理层运用重大会计估计和判断，主要包括对于子公司预计未来现金流量和折现率的估计。商誉减值准备计提对于合并财务报表具有重要性，因此我们将商誉减值准备的计提识别为关键审计事项。</p> <p>关于商誉减值准备计提相关会计政策详见附注三、（十八）；关于商誉减值准备计提情况详见附注五、（十九）。</p>	<p>②了解和评价贵公司管理层利用评估专家的工作，评估管理层选择的估值方法、参数和采用的主要假设的合理性。</p> <p>③复核预计现金流量和所采用折现率的合理性，并与相关子公司的历史数据进行比较分析。</p> <p>④复核商誉减值测试的计算准确性。</p>
<p>（三）销售缝制及智能制造设备相关收入的确认</p>	
<p>2023 年度，贵公司全年营业收入共计 3,790,081,765.24 元，其中销售缝制及智能制造设备确认的收入共计 2,320,845,777.47 元。</p> <p>贵公司将商品的控制权转移给购买方时确认销售产品收入的实现。对于境内的销售，贵公司主要在产品移交或产品整体验收通过时确认收入；对于出口销售，贵公司主要依据适用的国际贸易术语约定的控制权转移条件达成时确认收入。</p> <p>由于销售缝制及智能制造设备收入是贵公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认的相关会计政策详见附注三、（二十三）；关于收入确认情况详见附注五、（四十七）。</p>	<p>①了解和评价贵公司管理层与销售产品收入相关的关键内部控制的设计和运行有效性。</p> <p>②实施分析性复核程序，对毛利率、周转率等业绩指标进行分析，关注是否存在异常的波动。</p> <p>③选择重要的客户实施函证程序。</p> <p>④选择重要的销售订单执行细节测试，获取销售环节的各项内外部单据，验证销售收入是否真实发生。</p> <p>⑤对靠近资产负债表日确认的收入实施截止测试，验证销售收入是否被计入了正确的期间。</p>

四、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预

期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·上海

二〇二四年四月十九日



上工申贝(集团)股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	968,202,833.14	1,103,032,171.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	633,615,691.15	622,352,996.51
衍生金融资产			
应收票据	(三)	27,307,752.04	4,997,462.91
应收账款	(四)	725,179,585.60	672,587,149.80
应收款项融资	(五)	39,757,100.42	69,951,255.09
预付款项	(六)	26,800,991.57	26,599,320.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	251,978,348.47	153,671,755.29
买入返售金融资产			
存货	(八)	1,142,228,721.73	1,076,656,037.02
合同资产	(九)	13,478,145.97	13,774,988.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	64,577,123.18	46,726,834.74
流动资产合计		3,893,126,293.27	3,790,349,971.95
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(十一)	52,502,602.82	45,696,278.81
长期股权投资	(十二)	457,391,109.07	566,827,557.44
其他权益工具投资	(十三)	2,185,499.96	2,185,499.96
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十四)	146,539,152.50	72,185,839.58
固定资产	(十五)	788,402,196.48	812,566,820.39
在建工程	(十六)	21,301,262.86	28,643,104.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十七)	111,304,593.88	50,869,587.29
无形资产	(十八)	188,097,929.06	218,935,823.15
开发支出	附注六、 (二)	18,098,673.63	38,605,154.19
商誉	(十九)	84,902,319.63	108,637,863.86
长期待摊费用	(二十)	15,258,948.20	9,458,559.89
递延所得税资产	(二十一)	116,528,790.30	90,680,134.85
其他非流动资产	(二十二)		1,893,558.74
非流动资产合计		2,002,513,078.39	2,047,185,782.52
资产总计		5,895,639,371.66	5,837,535,754.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:




会计机构负责人:

(Signatures)



上工申贝（集团）股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十四）	884,244,166.77	971,234,924.32
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十五）	61,163,512.55	58,905,037.00
应付账款	（二十六）	281,674,904.78	365,142,425.06
预收款项	（二十七）	666,986.55	700,623.45
合同负债	（二十八）	126,483,176.21	126,441,269.29
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十九）	97,555,184.31	98,569,873.45
应交税费	（三十）	79,866,510.53	109,415,512.35
其他应付款	（三十一）	153,871,290.82	117,663,143.46
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（三十二）	25,834,741.34	109,755,888.13
其他流动负债	（三十三）	12,592,216.27	12,569,617.72
流动负债合计		1,723,952,690.13	1,970,398,314.23
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十四）	251,245,309.85	129,438,591.87
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十五）	120,287,809.33	66,249,133.51
长期应付款	（三十六）	195,168.98	192,386.54
长期应付职工薪酬	（三十七）	135,758,690.94	145,103,690.98
预计负债	（三十八）	1,974,166.81	1,270,450.00
递延收益	（三十九）	1,786,198.35	4,193,131.26
递延所得税负债	（二十一）	79,065,194.98	71,633,934.21
其他非流动负债	（四十）	520,000.00	520,000.00
非流动负债合计		590,832,539.24	418,601,318.37
负债合计		2,314,785,229.37	2,388,999,632.60
所有者权益：			
股本	（四十一）	713,166,480.00	713,166,480.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（四十二）	1,522,887,750.95	1,531,414,079.63
减：库存股	（四十三）		44,002,527.88
其他综合收益	（四十四）	-34,100,304.46	-101,965,251.18
专项储备			
盈余公积	（四十五）	40,702,507.74	19,622,915.28
一般风险准备			
未分配利润	（四十六）	1,113,078,828.35	1,079,080,570.43
归属于母公司所有者权益合计		3,355,735,262.58	3,197,316,266.28
少数股东权益		225,118,879.71	251,219,855.59
所有者权益合计		3,580,854,142.29	3,448,536,121.87
负债和所有者权益总计		5,895,639,371.66	5,837,535,754.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



上工申贝（集团）股份有限公司
母公司资产负债表
2023年12月31日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十七	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		384,626,556.68	540,689,960.66
交易性金融资产		633,615,691.15	622,352,996.51
衍生金融资产			
应收票据		100,000.00	582,780.00
应收账款	(一)	101,940,945.95	101,767,909.38
应收款项融资		312,192.73	5,307,044.22
预付款项		7,486,733.58	11,064,622.80
其他应收款	(二)	874,489,001.73	645,695,748.79
存货		168,034,288.82	156,541,924.77
合同资产		3,753,645.89	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,691,532.89	6,220,129.30
流动资产合计		2,183,050,589.42	2,090,223,116.43
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		28,493,101.21	20,644,857.19
长期股权投资	(三)	1,498,672,513.39	1,481,455,404.93
其他权益工具投资		2,185,499.96	2,185,499.96
其他非流动金融资产			
投资性房地产		59,850,712.07	63,814,451.17
固定资产		5,997,278.23	5,860,111.65
在建工程		1,262,046.58	892,086.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		68,311,869.70	70,309,472.54
无形资产		8,756,992.58	9,415,510.53
开发支出		7,089,029.38	31,930,223.83
商誉			
长期待摊费用		17,890,355.93	18,924,305.20
递延所得税资产		987,543.11	987,543.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,699,496,942.14	1,706,419,466.79
资产总计		3,882,547,531.56	3,796,642,583.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



上工申贝（集团）股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2023年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十七	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		646,382,018.06	774,031,453.48
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		9,000,000.00	
应付账款		110,612,521.57	154,656,014.65
预收款项		350,482.46	693,915.11
合同负债		19,819,768.40	31,208,223.95
应付职工薪酬		7,260,562.67	11,983,366.32
应交税费		32,783,266.45	22,400,171.31
其他应付款		162,349,534.60	198,403,958.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,830,269.92	4,609,216.02
其他流动负债		2,457,999.14	2,036,894.02
流动负债合计		995,846,423.27	1,200,023,212.90
非流动负债：			
长期借款		127,939,984.87	69,489,984.87
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		66,606,350.25	67,787,015.14
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		340,450.00	340,450.00
递延收益			1,990,000.00
递延所得税负债		440,388.84	1,197,067.41
其他非流动负债		520,000.00	520,000.00
非流动负债合计		195,847,173.96	141,324,517.42
负债合计		1,191,693,597.23	1,341,347,730.32
所有者权益：			
股本		713,166,480.00	713,166,480.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,631,603,550.81	1,639,900,059.11
减：库存股			44,002,527.88
其他综合收益		35,368,592.38	10,653,131.09
专项储备			
盈余公积		40,702,507.74	19,622,915.28
未分配利润		270,012,803.40	115,954,795.30
所有者权益合计		2,690,853,934.33	2,455,294,852.90
负债和所有者权益总计		3,882,547,531.56	3,796,642,583.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



上工申贝（集团）股份有限公司
合并利润表
2023 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,790,081,765.24	3,329,003,911.87
其中：营业收入	(四十七)	3,790,081,765.24	3,329,003,911.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,656,690,133.62	3,197,204,624.89
其中：营业成本	(四十七)	2,853,943,306.58	2,535,705,409.81
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十八)	21,785,606.41	23,328,515.90
销售费用	(四十九)	312,213,033.92	258,535,721.19
管理费用	(五十)	269,948,683.74	235,545,722.05
研发费用	(五十一)	148,745,381.45	114,983,695.71
财务费用	(五十二)	50,054,121.52	29,105,560.23
其中：利息费用		51,386,997.66	44,094,626.95
利息收入		10,437,695.52	8,617,848.06
加：其他收益	(五十三)	21,207,830.53	13,429,383.58
投资收益（损失以“-”号填列）	(五十四)	-89,794,715.05	4,987,595.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-126,855,009.66	-17,537,887.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(五十五)	15,761,994.60	982,492.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五十六)	-29,694,343.52	-20,132,496.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十七)	-77,852,200.14	-40,485,032.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十八)	191,304,879.50	53,151,572.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		164,325,077.54	143,732,801.55
加：营业外收入	(五十九)	8,861,878.52	1,676,580.56
减：营业外支出	(六十)	1,876,960.43	2,019,677.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		171,309,995.63	143,389,704.35
减：所得税费用	(六十一)	62,160,579.17	62,588,551.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		109,149,416.46	80,801,152.42
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		109,149,416.46	80,801,152.42
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		90,738,582.28	73,159,660.66
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		18,410,834.18	7,641,491.76
六、其他综合收益的税后净额		68,341,015.04	71,063,101.83
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		67,864,946.72	69,580,509.90
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		27,162,865.14	24,474,680.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		6,021,100.90	24,474,680.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		21,141,764.24	
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		40,702,081.58	45,105,829.90
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		3,573,697.05	14,914,662.37
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		37,128,384.53	30,191,167.53
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		476,068.32	1,482,591.93
七、综合收益总额		177,490,431.50	151,864,254.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		158,603,529.00	142,740,170.56
归属于少数股东的综合收益总额		18,886,902.50	9,124,083.69
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	(六十二)	0.1274	0.1034
(二) 稀释每股收益（元/股）	(六十二)	0.1274	0.1034

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


 上海申贝（集团）股份有限公司
 母公司利润表
 2023 年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十七	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	479,353,393.31	498,057,858.34
减：营业成本	(四)	350,855,336.85	364,994,957.70
税金及附加		8,326,626.78	8,780,265.97
销售费用		38,355,506.38	23,655,072.48
管理费用		64,882,367.23	54,966,164.71
研发费用		36,698,852.06	8,772,746.92
财务费用		25,089,463.52	23,552,600.90
其中：利息费用		28,899,275.46	28,799,848.10
利息收入		3,954,903.12	5,675,245.66
加：其他收益		4,633,734.79	2,379,017.28
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	99,215,956.52	61,642,156.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-23,158,352.83	-618,147.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		15,761,994.60	982,492.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,139,037.64	-4,902,146.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,350,385.83	-179,427.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）		190,365,252.05	62,723,212.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		252,632,754.98	135,981,354.02
加：营业外收入		631,919.12	601,334.00
减：营业外支出		256,686.34	201,716.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		253,007,987.76	136,380,971.97
减：所得税费用		42,678,092.59	21,605,742.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		210,329,895.17	114,775,229.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		210,329,895.17	114,775,229.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		24,715,461.29	14,914,662.37
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		21,141,764.24	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		21,141,764.24	
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		3,573,697.05	14,914,662.37
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		3,573,697.05	14,914,662.37
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		235,045,356.46	129,689,891.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







上工申贝（集团）股份有限公司
合并现金流量表
2023 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,807,835,634.37	3,296,923,258.64
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		28,811,388.63	64,125,005.72
收到其他与经营活动有关的现金	(六十三)	93,113,339.98	60,166,591.13
经营活动现金流入小计		3,929,760,362.98	3,421,214,855.49
购买商品、接受劳务支付的现金		2,507,926,769.41	2,246,927,002.03
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		885,345,213.49	751,004,524.64
支付的各项税费		195,950,657.94	134,233,264.89
支付其他与经营活动有关的现金	(六十三)	298,949,122.45	229,703,641.11
经营活动现金流出小计		3,888,171,763.29	3,361,868,432.67
经营活动产生的现金流量净额		41,588,599.69	59,346,422.82
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,129,528,984.59	1,808,676,206.92
取得投资收益收到的现金		2,977,920.03	4,731,419.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		102,561,763.18	4,678,165.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(六十三)	1,864,651.75	
投资活动现金流入小计		2,236,933,319.55	1,818,085,791.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		111,044,717.13	87,912,030.36
投资支付的现金		2,109,098,660.00	1,820,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		61,963,019.30	
支付其他与投资活动有关的现金	(六十三)		
投资活动现金流出小计		2,282,106,396.43	1,907,912,030.36
投资活动产生的现金流量净额		-45,173,076.88	-89,826,238.73
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,172,379,026.50	1,077,551,451.60
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(六十三)	39,004,496.20	2,467,150.69
筹资活动现金流入小计		1,211,383,522.70	1,080,018,602.29
偿还债务支付的现金		1,235,878,441.65	873,608,567.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		102,242,217.68	98,687,167.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			20,999,271.89
支付其他与筹资活动有关的现金	(六十三)	15,897,542.77	13,986,508.43
筹资活动现金流出小计		1,354,018,202.10	986,282,243.37
筹资活动产生的现金流量净额		-142,634,679.40	93,736,358.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,065,213.83	8,857,859.66
五、现金及现金等价物净增加额		-135,153,942.76	72,114,402.67
加：期初现金及现金等价物余额		1,079,099,390.75	1,006,984,988.08
六、期末现金及现金等价物余额		943,945,447.99	1,079,099,390.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(Handwritten signatures of the responsible parties)



上工申贝(集团)股份有限公司
母公司现金流量表
2023年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		499,458,877.27	441,243,081.73
收到的税费返还		4,316,482.44	7,821,199.53
收到其他与经营活动有关的现金		240,798,080.11	175,605,533.96
经营活动现金流入小计		744,573,439.82	624,669,815.22
购买商品、接受劳务支付的现金		315,997,267.22	231,018,048.82
支付给职工以及为职工支付的现金		55,182,181.10	45,336,557.09
支付的各项税费		71,368,086.35	36,142,869.03
支付其他与经营活动有关的现金		492,276,887.09	363,151,170.99
经营活动现金流出小计		934,824,421.76	675,648,645.93
经营活动产生的现金流量净额		-190,250,981.94	-50,978,830.71
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,129,528,984.59	1,808,676,206.92
取得投资收益收到的现金		78,971,237.68	72,568,697.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		101,596,161.54	3,417,325.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		6,530,059.10	
投资活动现金流入小计		2,316,626,442.91	1,884,662,229.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,258,639.73	14,229,685.45
投资支付的现金		2,146,750,486.80	1,912,361,947.25
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,180,009,126.53	1,926,591,632.70
投资活动产生的现金流量净额		136,617,316.38	-41,929,402.96
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		750,140,000.00	833,351,451.60
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		25,887,951.00	
筹资活动现金流入小计		776,027,951.00	833,351,451.60
偿还债务支付的现金		819,285,522.35	575,397,879.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,222,846.86	60,032,151.06
支付其他与筹资活动有关的现金		11,205,151.78	2,355,009.61
筹资活动现金流出小计		878,713,520.99	637,785,039.88
筹资活动产生的现金流量净额		-102,685,569.99	195,566,411.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		359,437.90	1,043,186.62
五、现金及现金等价物净增加额		-155,959,797.65	103,701,364.67
加: 期初现金及现金等价物余额		540,586,354.33	436,884,989.66
六、期末现金及现金等价物余额		384,626,556.68	540,586,354.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上工申贝(集团)股份有限公司
合并所有者权益变动表
2023年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		小计	少数股东权益
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	713,166,480.00					1,531,414,079.63	44,002,527.88	-101,965,251.18		19,622,915.28	3,197,316,266.28	251,219,855.59	3,448,536,121.87
加: 会计政策变更													
前期差错更正										-49,010.84	-2,407.90	-217.59	-2,625.49
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	713,166,480.00					1,531,414,079.63	44,002,527.88	-101,965,251.18		19,669,518.22	3,197,313,858.38	251,219,638.00	3,448,533,496.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						-8,526,328.68	-44,002,527.88	67,864,946.72		34,047,268.76	158,421,404.20	-26,100,758.29	132,320,645.91
(一) 综合收益总额						-8,526,328.68	-44,002,527.88	67,864,946.72		90,738,582.28	158,603,529.00	18,886,902.50	177,490,431.50
(二) 所有者投入和减少资本											35,476,199.20	-208,839.63	35,267,359.57
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他						3,288,009.48					3,288,009.48		3,288,009.48
(三) 利润分配						-11,814,338.16	-44,002,527.88				32,188,189.72	-208,839.63	31,979,350.09
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-56,691,313.52	-35,638,324.00	-44,778,821.16	-80,437,145.16
4. 其他										-21,032,989.52			
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	713,166,480.00					1,522,887,750.95		-34,100,304.46		40,702,507.74	3,355,735,262.58	225,118,879.71	3,580,854,142.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:


会计机构负责人:



申工申具 (集团) 股份有限公司
合并所有者权益变动表 (续)
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额														
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	713,166,480.00				1,551,711,660.54	44,002,527.88	-171,545,761.08			8,145,392.35		1,052,769,112.80	3,110,244,356.73	221,910,606.85	3,332,154,963.58
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	713,166,480.00				1,551,711,660.54	44,002,527.88	-171,545,761.08			8,145,392.35		1,052,769,112.80	3,110,244,356.73	221,910,606.85	3,332,154,963.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-20,297,580.91		69,580,509.90			11,477,522.93		26,311,457.63	87,071,909.55	29,309,248.74	116,381,158.29
(一) 综合收益总额							69,580,509.90					73,159,660.66	142,740,170.56	9,124,083.69	151,864,254.25
(二) 所有者投入和减少资本					-20,297,580.91								-20,297,580.91	31,184,783.66	10,887,202.75
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					-20,297,580.91										
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	713,166,480.00				1,531,414,079.63	44,002,527.88	-101,965,251.18			19,622,915.28		1,079,080,570.43	3,197,316,266.28	251,219,855.59	3,448,536,121.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



申贝(集团)股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额						所有者权益合计		
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	713,166,480.00		1,639,900,059.11	44,002,527.88	10,653,131.09		19,622,915.28	115,954,795.30	2,455,294,852.90
加: 会计政策变更							46,602.94	419,426.45	466,029.39
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	713,166,480.00		1,639,900,059.11	44,002,527.88	10,653,131.09		19,669,518.22	116,374,221.75	2,455,760,882.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			-8,296,508.30	-44,002,527.88	24,715,461.29		21,032,989.52	153,638,581.65	235,093,052.04
(一) 综合收益总额					24,715,461.29			210,329,895.17	235,045,356.46
(二) 所有者投入和减少资本			-8,296,508.30	-44,002,527.88					35,706,019.58
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配			3,288,009.48	-44,002,527.88					3,288,009.48
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者(或股东)的分配			-11,584,517.78						32,418,010.10
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	713,166,480.00		1,631,603,550.81		35,368,592.38		40,702,507.74	270,012,803.40	2,690,853,934.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上工申贝(集团)股份有限公司
母公司所有者权益变动表(续)

2023年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额							所有者权益合计		
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	713,166,480.00				1,637,151,485.61	44,002,527.88	-4,261,531.28	8,145,392.35	48,027,769.08	2,358,227,067.88
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	713,166,480.00				1,637,151,485.61	44,002,527.88	-4,261,531.28	8,145,392.35	48,027,769.08	2,358,227,067.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,748,573.50		14,914,662.37	11,477,522.93	67,927,026.22	97,067,785.02
(一)综合收益总额							14,914,662.37		114,775,229.25	129,689,891.62
(二)所有者投入和减少资本					2,748,573.50					2,748,573.50
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三)利润分配					2,748,573.50					2,748,573.50
1.提取盈余公积										
2.对所有者(或股东)的分配										
3.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他										
四、本期末余额	713,166,480.00				1,639,900,059.11	44,002,527.88	10,653,131.09	19,622,915.28	115,954,795.30	2,455,294,852.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上工申贝（集团）股份有限公司 二〇二三年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

上工申贝（集团）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）为境内公开发行 A、B 股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司，是中国缝制设备行业第一家上市公司。本公司于 1994 年 4 月 19 日注册成立，于 2016 年换发统一社会信用代码为 91310000132210544K 的营业执照。本公司的组织形式为：股份有限公司（中外合资、上市），注册资本为人民币 713,166,480.00 元，注册地址为中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1500 号东方大厦 12 楼 A-D 室，总部地址现为上海市宝山区市台路 263 号，法定代表人为张敏先生。

2006 年 5 月 22 日公司股权分置改革相关股东大会决议通过：公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东支付的对价为：流通股股东每持有 10 股将获得 6 股的股份对价。实施上述送股对价后，公司股份总数不变，股份结构发生相应变化；截止 2013 年 12 月 31 日，股本总数为 448,886,777.00 股。

2014 年 2 月 28 日，中国证券监督管理委员会证监许可[2014]237 号《关于核准上工申贝（集团）股份有限公司非公开发行股票批复》核准公司非公开发行 A 股股票，发行股数为 99,702,823.00 股，发行完成后公司股本总数为 548,589,600.00 股；并于 2014 年 3 月 28 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记托管手续；相应注册资本变更为人民币 548,589,600.00 元，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2014 年 3 月 26 日出具的信会师报字[2014]第 111126 号验资报告予以验证。

本公司原控股股东及实际控制人上海市浦东新区国有资产监督管理委员会已于 2016 年 12 月 29 日将持有本公司 6,000 万股 A 股股份过户至上海浦东科技投资有限公司控股子公司上海浦科飞人投资有限公司，中国证券登记结算有限责任公司已于同日出具了《过户登记确认书》。

过户后上海浦科飞人投资有限公司持有 A 股占本公司总股本 10.94%，为本公司第一大股东；上海市浦东新区国有资产监督管理委员会持有 A 股占本公司总股本 8.27%，为本公司第二大股东。本次股权转让完成后本公司变更为无控股股东、无实际控制人的上市公司。

2020 年 9 月 16 日，中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2269 号《关于核准上工申贝（集团）股份有限公司非公开发行股票批复》核准公司非公开发行 A 股股票，

发行股数为 164,576,880.00 股，发行完成后公司股本总数为 713,166,480.00 股；并于 2021 年 9 月 8 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记托管手续；相应注册资本变更为人民币 713,166,480.00 元，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 8 月 30 日出具的信会师报字[2021]第 ZA15389 号验资报告予以验证。

截止 2023 年 12 月 31 日，股本总数为 713,166,480.00 股，其中：无限售条件股份为 713,166,480.00 股，占股份总数的 100.00%。

本公司所属行业为专用设备制造业；本公司主要经营活动为：缝制设备的生产和销售。

本财务报表业经公司第十届董事会第七次会议于 2024 年 4 月 19 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

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

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，不存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，其中杜克普爱华有限责任公司的记账本位币为欧元，杜克普百福贸易越南有限公司的记账本位币为越南盾。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

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

2、 合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 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交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

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

应收账款组合	
组合 1	物流行业的应收账款
组合 2	贸易行业的应收账款
组合 3	缝制及智能装备行业境外业务的应收账款
组合 4	缝制及智能装备行业境内业务及其他业务的应收账款
组合 5	金融机构担保的应收账款
其他应收款组合	
组合 1	关联方往来款
组合 2	应收政府机关事业单位的款项
组合 3	押金及保证金
组合 4	员工备用金及员工代收代付款
组合 5	上述组合以外的其他应收款项

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、劳务成本、半成品等。

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

2、 发出存货的计价方法

库存商品等在发出时按加权平均法计价，劳务成本与劳务收入配比结转，周转材料中的低值易耗品在领用时按一次摊销法摊销。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权

投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因

采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-50	0-10	2.00-20.00
机器设备	年限平均法	3-15	0-10	6.00-33.33
运输设备	年限平均法	3-14	0-10	6.43-33.33
电子设备	年限平均法	3-14	0-10	6.43-33.33
固定资产装修	年限平均法	5-15	0	6.67-20.00
其他设备	年限平均法	3-14	0-10	6.43-33.33

3、 固定资产处置

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

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命
土地使用权	50年
商标使用权	10年
专利及非专利技术	4-8年
电脑软件	3-10年

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

若能够可靠估计给集团带来经济利益，且能够可靠地计量购置或者生产成本，则对开发支出进行资产化确认。在直接成本和追加间接成本和摊销的基础上核算自创无形资产的生产成本。

若能够明确界定新开发产品或者方法、新开发产品或者方法在技术上具有可行性、计划用以自用或者出售，则对开发支出进行资产化确认。在预期一般为 5 年至 8 年的产品生命周期内对资产化开发支出进行直线摊销。若未能再确认其使用价值，则进行减值摊销。研究支出以及不可资产化的开发支出在发生时计入当期费用。

本公司结合终端客户、主要经销商反馈的销售订单、意向等情况，将已签订销售订单、已纳入未来年度销售考核预算的相关机型的开发支出；及本公司研发形成的、已在量产产品中得到实际利用的技术设计，予以资本化。

(十八) 长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括企业邮箱租用费、网络品牌注册费、园林工程、租入固定资产改良支出、模具费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

参照固定资产及无形资产政策进行摊销。

(二十) 合同负债

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

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；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，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 收入

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

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

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

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

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

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

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在判断客户是否已取得商品或服务控制权时的具体判断标准如下：

- （1）货物交付客户或客户指定的承运人后，客户取得控制权。
- （2）通过经销商代销的，经销商将货物交付给客户或客户指定的承运人后，客户取得控制权。
- （3）国际贸易中，选择适用国际贸易术语的，在具体适用的国际贸易术语约定的所有权上主要风险和报酬转移给客户后，客户取得控制权。
- （4）若合同中约定需进行验收的，客户对货物完成终验收后，取得控制权。
- （5）物流服务中，每一段运输服务已经完成，相应货物由收货方接收，并取得收货方签收回单后，客户取得物流服务的控制权。

(二十四) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十五) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免

的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十三）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于

销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（二十八）分部报告

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

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

（二十九）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内 容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
执行会计准则 16 号 解释	递延所得税资产	1,926,949.43	1,269,088.02
	递延所得税负债		
	盈余公积	-126,908.80	126,908.80
	未分配利润	2,056,067.80	1,142,179.22
	少数股东权益	-2,209.57	

会计政策变 更的内容和 原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
执行会计准 则 16 号解释	递延所得税负债	-2,987.13	2,626.50	-290,649.18	-466,029.39
	盈余公积		46,602.94	29,064.92	46,602.94
	未分配利润	2,987.13	-49,010.84	261,584.26	419,426.45
	少数股东权益		-217.60		
	所得税费用	2,987.13	-4,724.45	-290,649.18	803,058.63
	归属于母公司股东 的净利润	2,987.13	2,732.48		
	少数股东损益		1,991.97		

2、 重要会计估计变更：无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许	3%、5%、6%、7%（注）、9%、

税种	计税依据	税率
	抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、19% (注)
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	1%、5%、7%
教育费附加及地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%、2%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	16%-38%、 15%、25%

注：本公司子公司杜克普爱华有限责任公司及其子公司适用的增值税税率为 19%或 7%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
杜克普爱华有限责任公司及其子公司	16%-38%
杜克普百福贸易越南有限公司	20%
上工缝制机械（浙江）有限公司	15%
上工富怡智能制造（天津）有限公司	15%

(二) 税收优惠

本公司子公司上工缝制机械（浙江）有限公司、上工富怡智能制造（天津）有限公司系国家级高新技术企业，享受企业所得税按 15%征收的税收优惠。

本公司及所有中国大陆境内的子公司均享受研发费用按 100%加计扣除的税收优惠。本公司三级子公司天津市盈瑞恒软件有限公司、天津市盈瑞安科技有限公司销售其自行开发生产的软件产品，享受增值税实际税负超过 3%的部分即征即退的税收优惠。

本公司二级子公司上海缝建物业有限公司及三级子公司天津市宝富劳务服务有限公司、天津市盈瑞安科技有限公司、上海申丝凯乐物联网有限公司、上海番权信息科技有限公司、牡丹江市凯乐汇物流有限公司、重庆市凯乐汇通物流有限公司系小微企业，享受所得税分档减征的税收优惠。

本公司子公司上海缝建物业有限公司系生产、生活性服务业纳税人，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

本公司二级子公司上工富怡智能制造（天津）有限公司、上工缝制机械（浙江）有限公司，享受先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额的税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	610,588.20	492,414.02
银行存款	941,573,266.99	1,077,473,519.68
其他货币资金	26,018,977.95	25,066,238.08
合计	968,202,833.14	1,103,032,171.78
其中：存放在境外的款项总额	235,498,306.22	256,863,189.29

注：其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细详见本附注“五、(六十四)、3、现金和现金等价物的构成”中所述。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	633,615,691.15	622,352,996.51
其中：债务工具投资	570,000,000.00	550,000,000.00
权益工具投资	63,615,691.15	72,352,996.51
合计	633,615,691.15	622,352,996.51

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	25,173,335.04	3,344,806.10
财务公司承兑汇票	2,134,417.00	867,681.31
商业承兑汇票		784,975.50
合计	27,307,752.04	4,997,462.91

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	27,307,752.04	100.00			27,307,752.04	5,001,407.51	100.00	3,944.60	0.08	4,997,462.91
其中：										
账龄组合——物流行 业						788,920.10	15.77	3,944.60	0.50	784,975.50
金融机构承兑的应收 票据	27,307,752.04	100.00			27,307,752.04	4,212,487.41	84.23			4,212,487.41
合计	27,307,752.04	100.00			27,307,752.04	5,001,407.51	100.00	3,944.60	0.08	4,997,462.91

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据	3,944.60		3,944.60			
合计	3,944.60		3,944.60			

4、 期末公司已质押的应收票据：无。

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	100,000.00	9,132,739.13
合计	100,000.00	9,132,739.13

6、 本期实际核销的应收票据情况：无。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	724,578,784.30	658,074,415.93
1 至 2 年	16,660,769.30	21,656,904.89
2 至 3 年	3,906,728.87	6,911,516.40
3 年以上	97,873,667.40	93,301,688.30
小计	843,019,949.87	779,944,525.52
减：坏账准备	117,840,364.27	107,357,375.72
合计	725,179,585.60	672,587,149.80

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	40,493,840.20	4.80	39,739,239.05	98.14	754,601.15	34,784,738.98	4.46	33,884,660.12	97.41	900,078.86
按信用风险特征组合计提坏账准备	802,526,109.67	95.20	78,101,125.22	9.73	724,424,984.45	745,159,786.54	95.54	73,472,715.60	9.86	671,687,070.94
其中：										
物流行业的应收账款	332,325,726.55	39.42	1,678,642.90	0.51	330,647,083.65	359,654,704.33	46.11	1,869,897.72	0.52	357,784,806.61
贸易行业的应收账款	15,575,304.81	1.85	255,336.68	1.64	15,319,968.13	15,130,017.80	1.94	136,917.99	0.90	14,993,099.81
缝制及智能装备行业境内业务及其他业务的应收账款	162,820,500.82	19.31	60,611,718.37	37.23	102,208,782.45	127,569,354.34	16.36	57,557,781.66	45.12	70,011,572.68
缝制及智能装备行业境外业务的应收账款	257,433,140.58	30.54	15,383,570.10	5.98	242,049,570.48	196,830,679.74	25.24	13,678,243.09	6.95	183,152,436.65
金融机构担保的应收账款	34,371,436.91	4.08	171,857.17	0.50	34,199,579.74	45,975,030.33	5.89	229,875.14	0.50	45,745,155.19
合计	843,019,949.87	100.00	117,840,364.27	13.98	725,179,585.60	779,944,525.52	100.00	107,357,375.72	13.76	672,587,149.80

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
第一名客户	19,765,888.00	19,765,888.00	100.00	预计无法收回	18,668,593.50	18,668,593.50
第二名客户	5,181,136.64	5,181,136.64	100.00	预计无法收回	5,522,730.82	5,198,216.35
第三名客户	3,456,366.06	2,904,509.35	84.03	预计部分可以收回		
第四名客户	2,885,947.60	2,885,947.60	100.00	预计无法收回	2,885,947.60	2,885,947.60
第五名客户	1,900,955.10	1,698,210.66	89.33	预计部分可以收回	1,939,501.11	1,533,947.83
第六名客户	1,361,800.00	1,361,800.00	100.00	预计无法收回	1,361,800.00	1,361,800.00
第七名客户	1,238,502.48	1,238,502.48	100.00	预计无法收回		
第八名客户	1,053,153.60	1,053,153.60	100.00	预计无法收回	526,576.80	526,576.80
第九名客户	769,663.40	769,663.40	100.00	预计无法收回		
第十名客户	567,637.27	567,637.27	100.00	预计无法收回	567,637.27	567,637.27
其余客户（注）	2,312,790.05	2,312,790.05	100.00	预计无法收回	3,311,951.88	3,141,940.77
合计	40,493,840.20	39,739,239.05	98.14		34,784,738.98	33,884,660.12

注：本年有其他共计二十五名客户单项计提坏账准备（上年度：三十三名）。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
0-180天（注1）/1年以内（注2）	574,627,249.77	2,873,136.23	0.50
180-360天（注3）/1年以内（注4）	109,257,635.01	5,462,881.68	5.00
1-2年	16,196,324.59	3,239,264.95	20.00
2-3年	3,438,956.53	1,719,478.33	50.00
3年以上	64,634,506.86	64,634,506.86	100.00
合计	768,154,672.76	77,929,268.05	10.14

注1：该账龄对应的应收账款系物流行业的应收账款。

注2：该账龄对应的应收账款系缝制及智能装备行业境外业务的应收账款及贸易行业的应收账款。

注3：该账龄对应的应收账款系物流行业的应收账款。

注4：该账龄对应的应收账款系缝制及智能装备行业境内业务及其他业务的应收账款。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额					期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	企业合并变动	汇率变动	
应收账款	107,357,375.72	15,796,119.05	5,105,940.68	2,548,944.33	85,019.17	2,256,735.34	117,840,364.27
合计	107,357,375.72	15,796,119.05	5,105,940.68	2,548,944.33	85,019.17	2,256,735.34	117,840,364.27

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款（注）	2,548,944.33

注：经本公司总裁办公会议审批，本公司及各子公司于本年度共计核销已全额计提坏账准备，预计无法收回的应收账款共计 2,548,944.33 元。

其中重要的应收账款核销情况：无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名客户	38,316,880.30		38,316,880.30	4.47	191,584.40
第二名客户	19,765,888.00		19,765,888.00	2.31	19,765,888.00
第三名客户	19,740,806.06		19,740,806.06	2.30	98,704.03
第四名客户	19,075,451.95		19,075,451.95	2.23	953,772.60
第五名客户	17,438,539.69		17,438,539.69	2.03	87,192.70
合计	114,337,566.00		114,337,566.00	13.34	21,097,141.73

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	39,757,100.42	69,951,255.09
应收账款		
合计	39,757,100.42	69,951,255.09

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	69,951,255.09	441,341,787.49	471,535,942.16		39,757,100.42	
应收账款						
合计	69,951,255.09	441,341,787.49	471,535,942.16		39,757,100.42	

3、 期末公司已质押的应收款项融资：无。

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：无。

5、 应收款项融资减值准备

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	39,757,100.42	100.00			39,757,100.42	69,951,255.09	100.00			69,951,255.09
其中：										
金融机构承兑的应收票据	39,757,100.42	100.00			39,757,100.42	69,951,255.09	100.00			69,951,255.09
合计	39,757,100.42	100.00			39,757,100.42	69,951,255.09	100.00			69,951,255.09

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	24,181,573.47	90.23	22,973,449.33	86.37
1至2年	1,668,229.20	6.22	2,292,964.85	8.62
2至3年	575,397.35	2.15	1,064,546.07	4.00
3年以上	375,791.55	1.40	268,360.06	1.01
合计	26,800,991.57	100.00	26,599,320.31	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,925,860.00	7.19
第二名	915,724.36	3.42
第三名	728,600.00	2.72
第四名	711,000.00	2.65
第五名	515,000.00	1.92
合计	4,796,184.36	17.90

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	3,531,081.89	3,531,081.89
其他应收款项	248,447,266.58	150,140,673.40
合计	251,978,348.47	153,671,755.29

1、 应收利息：无。

2、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
上海临港融资租赁有限公司	3,531,081.89	3,531,081.89

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
小计	3,531,081.89	3,531,081.89
减：坏账准备		
合计	3,531,081.89	3,531,081.89

（2）重要的账龄超过一年的应收股利：无。

3、其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	211,947,475.62	117,938,994.07
1 至 2 年	24,482,117.14	7,823,146.52
2 至 3 年	7,671,870.36	1,605,283.18
3 年以上	59,908,139.35	61,249,396.69
小计	304,009,602.47	188,616,820.46
减：坏账准备	55,562,335.89	38,476,147.06
合计	248,447,266.58	150,140,673.40

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	61,035,494.89	20.08	52,275,605.88	85.65	8,759,889.01	61,783,011.61	32.76	34,904,903.69	56.50	26,878,107.92
按信用风险特征组合计提坏账准备	242,974,107.58	79.92	3,286,730.01	1.35	239,687,377.57	126,833,808.85	67.24	3,571,243.37	2.82	123,262,565.48
其中：										
应收政府机关事业单位的款项	152,467,062.69	50.15	9,232.80	0.01	152,457,829.89	61,128,811.53	32.41			61,128,811.53
押金及保证金	76,414,457.21	25.14	1,208,854.63	1.58	75,205,602.58	40,859,090.81	21.66	563,643.49	1.38	40,295,447.32
员工备用金及员工代收代付款	3,799,878.80	1.25	167,232.73	4.40	3,632,646.07	13,067,327.59	6.93	172,221.86	1.32	12,895,105.73
账龄组合	10,292,708.88	3.39	1,901,409.85	18.47	8,391,299.03	11,778,578.92	6.24	2,835,378.02	24.07	8,943,200.90
合计	304,009,602.47	100.00	55,562,335.89	18.28	248,447,266.58	188,616,820.46	100.00	38,476,147.06	20.40	150,140,673.40

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）		账面余额	坏账准备
第一名	16,872,637.85	14,775,637.85	87.57	预计部分可以收回	16,872,637.85	9,707,637.85
第二名	16,206,929.09	16,206,929.09	100.00	预计无法收回	16,000,720.90	16,000,720.90
第三名	13,325,778.02	6,662,889.01	50.00	预计部分可以收回	13,325,778.02	666,288.90
第四名	13,057,470.02	13,057,470.02	100.00	预计无法收回	13,129,693.75	6,913,486.72
第五名	712,660.00	712,660.00	100.00	预计无法收回	765,835.81	765,835.81
其他（注）	860,019.91	860,019.91	100.00	预计无法收回	1,688,345.28	850,933.51
合计	61,035,494.89	52,275,605.88	85.65		61,783,011.61	34,904,903.69

注：本年有其他共计八名单项计提坏账准备（上年：二十一名）。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	8,000,789.69	400,039.51	5.00
1-2年	617,406.23	123,481.24	20.00
2-3年	593,247.73	296,623.87	50.00
3年以上	1,081,265.23	1,081,265.23	100.00
合计	10,292,708.88	1,901,409.85	18.47

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	4,099,701.78	6,395,111.41	27,981,333.87	38,476,147.06
上年年末余额 在本期				
--转入第二阶段	-495,507.87	495,507.87		
--转入第三阶段		-202,081.45	202,081.45	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,018,149.91	6,157,006.36	11,278,172.81	19,453,329.08
本期转回	16,800.00	15,069.05	947,066.52	978,935.57
本期转销				
本期核销			1,407,945.91	1,407,945.91
其他变动（汇率变动）	19,741.23			19,741.23
期末余额	5,625,285.05	12,830,475.14	37,106,575.70	55,562,335.89

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
上年年末余额	147,349,759.72	13,285,726.87	27,981,333.87	188,616,820.46
上年年末余额 在本期				
--转入第二阶段	-6,779,341.98	6,779,341.98		
--转入第三阶段	-50,000.00	-202,081.45	252,081.45	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	659,051,242.31	3,624.00	206,208.19	659,261,074.50
本期直接减记			1,407,945.91	1,407,945.91
本期终止确认	536,882,315.74	6,004,746.00	18,119.70	542,905,181.44
其他变动（汇 率变动）	444,834.86			444,834.86
期末余额	263,134,179.17	13,861,865.40	27,013,557.90	304,009,602.47

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	
其他应收款	38,476,147.06	19,453,329.08	978,935.57	1,407,945.91	19,741.23	55,562,335.89
合计	38,476,147.06	19,453,329.08	978,935.57	1,407,945.91	19,741.23	55,562,335.89

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

（5）本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	1,407,945.91

注：经本公司总裁办公会议审批，本公司及各子公司于本年度共计核销已全额计提坏账准备，预计无法收回的其他应收款共计 1,407,945.91 元。

其中重要的其他应收款项核销情况：无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来款	13,057,470.02	13,673,337.72
押金及保证金	76,414,457.21	40,859,090.81
出口退税款及其他退税款	5,974,371.77	5,173,701.42
员工备用金	1,561,444.60	2,461,688.52
代收代付款	2,238,434.20	10,605,639.07
应收政府补助	4,190,000.00	3,113,700.00
其他	200,573,424.67	112,729,662.92
合计	304,009,602.47	188,616,820.46

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	动迁补偿款	142,302,690.92	1年以内	46.81	
第二名	股权收购保证金	18,000,000.00	1年以内	5.92	
第三名	往来款	16,872,637.85	3年以上	5.55	14,775,637.85
第四名	往来款	16,206,929.09	1年以内, 3年以上	5.33	16,206,929.09
第五名	往来款	13,325,778.02	1-2年	4.38	6,662,889.01
合计		206,708,035.88		67.99	37,645,455.95

注：截至本财务报告报出日，本公司已全部收到 1.42 亿元动迁补偿款。

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	478,819,246.20	78,979,493.66	399,839,752.54	428,257,633.78	54,453,991.09	373,803,642.69
周转材料	2,406,186.31	1,247,671.56	1,158,514.75	2,093,012.17	1,260,642.57	832,369.60
委托加工物资	248,919.03	707.96	248,211.07	406,357.27	707.96	405,649.31
在产品	333,949,994.38	66,587,588.89	267,362,405.49	315,429,407.39	65,119,773.17	250,309,634.22
库存商品	465,439,586.50	59,039,535.38	406,400,051.12	408,729,823.20	49,997,999.05	358,731,824.15
发出商品	41,104,899.12		41,104,899.12	62,874,412.42	619,050.38	62,255,362.04
半成品	14,464,640.59	2,273,327.69	12,191,312.90	14,938,809.83	2,096,115.47	12,842,694.36
劳务成本	13,923,574.74		13,923,574.74	17,474,860.65		17,474,860.65
合计	1,350,357,046.87	208,128,325.14	1,142,228,721.73	1,250,204,316.71	173,548,279.69	1,076,656,037.02

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	汇率变动	转回或转销	汇率变动	
原材料	54,453,991.09	24,898,203.16	3,046,891.14	3,419,591.73		78,979,493.66

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	汇率变动	转回或转销	汇率变动	
周转材料	1,260,642.57			12,971.01		1,247,671.56
委托加工物资	707.96					707.96
在产品	65,119,773.17	10,400,527.61	1,793,753.09	10,726,464.98		66,587,588.89
库存商品	49,997,999.05	10,349,043.74	2,034,386.96	3,340,979.09	915.28	59,039,535.38
发出商品	619,050.38			619,050.38		
半成品	2,096,115.47	177,212.22				2,273,327.69
合计	173,548,279.69	45,824,986.73	6,875,031.19	18,119,057.19	915.28	208,128,325.14

按组合计提跌价准备的存货：

组合	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	计提比例（%）	账面余额	跌价准备	计提比例（%）
1年以上的防疫物资生产设备 及定制化机型	31,191,009.63	31,191,009.63	100.00	23,316,725.92	23,316,725.92	100.00
合计	31,191,009.63	31,191,009.63	100.00	23,316,725.92	23,316,725.92	100.00

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
缝制及智能装备行业境内业务及其他业务	5,046,665.34	460,065.38	4,586,599.96	721,199.14	113,244.13	607,955.01
缝制及智能装备行业境外业务	8,936,227.13	44,681.12	8,891,546.01	13,233,199.47	66,165.98	13,167,033.49
合计	13,982,892.47	504,746.50	13,478,145.97	13,954,398.61	179,410.11	13,774,988.50

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按信用风险特征组合 计提减值准备	13,982,892.47	100.00	504,746.50	3.61	13,478,145.97	13,954,398.61	100.00	179,410.11	1.29	13,774,988.50
其中：										
缝制及智能装备行业 境内业务及其他业务	5,046,665.34	36.09	460,065.38	9.12	4,586,599.96	721,199.14	5.17	113,244.13	15.70	607,955.01
缝制及智能装备行业 境外业务	8,936,227.13	63.91	44,681.12	0.50	8,891,546.01	13,233,199.47	94.83	66,165.98	0.50	13,167,033.49
合计	13,982,892.47	100.00	504,746.50	3.61	13,478,145.97	13,954,398.61	100.00	179,410.11	1.29	13,774,988.50

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1年以内（注1）	8,936,227.13	44,681.12	0.50
1年以内（注2）	4,651,206.20	232,560.31	5.00
1-2年			
2-3年	335,908.15	167,954.08	50.00
3年以上	59,550.99	59,550.99	100.00
合计	13,982,892.47	504,746.50	3.61

注1：该组合对应的合同资产系缝制及智能装备行业境外业务的合同资产。

注2：该组合对应的合同资产系缝制及智能装备行业境内业务及其他业务的合同资产。

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	汇率变动	本期转回	本期转销/核销	期末余额
合同资产	179,410.11	363,108.25	3,215.92	40,987.78		504,746.50
合计	179,410.11	363,108.25	3,215.92	40,987.78		504,746.50

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	22,890,827.18	16,591,274.15
租金、保险费	17,393,047.75	7,874,053.35
预缴各项税费	24,293,248.25	22,261,507.24
合计	64,577,123.18	46,726,834.74

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
长期应收房屋租金	54,122,890.49	1,620,287.67	52,502,602.82	46,782,850.24	1,086,571.43	45,696,278.81	
合计	54,122,890.49	1,620,287.67	52,502,602.82	46,782,850.24	1,086,571.43	45,696,278.81	

2、 长期应收款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组 合计计提坏账准备	54,122,890.49	100.00	1,620,287.67	2.99	52,502,602.82	46,782,850.24	100.00	1,086,571.43	2.32	45,696,278.81
其中：										
境内长期应收租金	29,992,738.12	55.42	1,499,636.91	5.00	28,493,101.21	21,731,428.62	46.45	1,086,571.43	5.00	20,644,857.19
境外长期应收租金	24,130,152.37	44.58	120,650.76	0.50	24,009,501.61	25,051,421.62	53.55			25,051,421.62
合计	54,122,890.49	100.00	1,620,287.67	2.99	52,502,602.82	46,782,850.24	100.00	1,086,571.43	2.32	45,696,278.81

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	长期应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（注1）	24,130,152.37	120,650.76	0.50
1年以内（注2）	29,992,738.12	1,499,636.91	5.00
合计	54,122,890.49	1,620,287.67	2.99

注1：该账龄对应的长期应收款系境外长期应收租金。

注2：该账龄对应的长期应收款系境内长期应收租金。

3、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
长期应收款	1,086,571.43	530,515.43			3,200.81	1,620,287.67
合计	1,086,571.43	530,515.43			3,200.81	1,620,287.67

4、 本期实际核销的长期应收款情况：无。

5、 因金融资产转移而终止确认的长期应收款：无。

6、 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(十二) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备			其 他
联营企业												
上海临港融资租 赁有限公司	101,846,580.01				-54,643,361.69						47,203,218.32	
上海吉赞实业有 限公司	161,051,312.73	6,158,696.00			-75,819,602.20				7,956,900.00		85,231,710.53	14,115,596.00
上海飞人科技有 限公司	310,088,360.70				3,632,591.12	24,715,461.29					338,436,413.11	
山东迪尚服装技 术研究有限公司			660,000.00		-24,636.89						635,363.11	
小计	572,986,253.44	6,158,696.00	660,000.00		-126,855,009.66	24,715,461.29			7,956,900.00		471,506,705.07	14,115,596.00
合计	572,986,253.44	6,158,696.00	660,000.00		-126,855,009.66	24,715,461.29			7,956,900.00		471,506,705.07	14,115,596.00

2、 长期股权投资的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：

单位：万元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
上海吉赞实业有限公司	8,359.76	7,564.07	795.69	资产基础法、市场法	流动性折扣、土地使用权价值	非流动性折扣比率表、所处区域工业用地开发成本
合计	8,359.76	7,564.07	795.69			

(十三) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
常熟启兴电镀五金有限责任公司						2,520,000.00		不具有处置意图
上海华之杰塑胶有限公司						736,283.66		不具有处置意图
上海新光内衣厂（南非）						308,033.99		不具有处置意图
无锡上工缝纫机有限公司						153,814.26		不具有处置意图
中国浦发机械股份有限公司	90,000.00	90,000.00						不具有处置意图
上海宝鼎投资股份有限公司	7,500.00	7,500.00						不具有处置意图
上海上工佳荣衣车有限公司						500,000.00		不具有处置意图
上海派雪菲克实业有限公司	2,087,999.96	2,087,999.96						不具有处置意图
合计	2,185,499.96	2,185,499.96				4,218,131.91		

(十四) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	已出租的土地 使用权	投资性房地产 装修	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	50,686,004.24	2,583,492.92	157,047,344.95	210,316,842.11
(2) 本期增加金额	50,959,315.49		57,838,459.96	108,797,775.45
—固定资产\在建 工程转入	50,959,315.49		56,582,166.58	107,541,482.07
—汇率变动			1,256,293.38	1,256,293.38
(3) 本期减少金额			1,079,957.00	1,079,957.00
—处置			1,079,957.00	1,079,957.00
(4) 期末余额	101,645,319.73	2,583,492.92	213,805,847.91	318,034,660.56
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额	22,267,093.54	1,205,630.76	114,658,278.23	138,131,002.53
(2) 本期增加金额	12,138,297.56		21,801,285.25	33,939,582.81
—计提或摊销	1,535,829.08		2,840,988.24	4,376,817.32
—固定资产转入	10,602,468.48		18,170,117.79	28,772,586.27
—汇率变动			790,179.22	790,179.22
(3) 本期减少金额			575,077.28	575,077.28
—处置			575,077.28	575,077.28
(4) 期末余额	34,405,391.10	1,205,630.76	135,884,486.20	171,495,508.06
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	67,239,928.63	1,377,862.16	77,921,361.71	146,539,152.50
(2) 上年年末账面价值	28,418,910.70	1,377,862.16	42,389,066.72	72,185,839.58

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无。

(十五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	788,402,196.48	812,566,820.39
固定资产清理		
合计	788,402,196.48	812,566,820.39

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	875,974,794.19	537,682,575.50	23,572,241.78	6,779,004.78	325,631,989.75	1,769,640,606.00
(2) 本期增加金额	45,337,875.89	57,222,727.74	2,283,098.46	486,042.37	38,281,036.19	143,610,780.65
—购置	14,321,079.71	16,858,522.89	2,283,098.46	486,042.37	15,072,245.41	49,020,988.84
—在建工程转入	907,949.93	17,484,548.10			255,406.78	18,647,904.81
—企业合并增加	5,470,250.50	1,445,982.30			4,827,591.70	11,743,824.50
—汇率变动	24,638,595.75	21,433,674.45			18,125,792.30	64,198,062.50
(3) 本期减少金额	56,629,364.75	12,995,096.74	4,473,200.58	1,394,259.43	5,021,667.93	80,513,589.43
—处置或报废	47,198.17	12,995,096.74	4,473,200.58	1,394,259.43	5,021,667.93	23,931,422.85
—转入投资性房地产	56,582,166.58					56,582,166.58
(4) 期末余额	864,683,305.33	581,910,206.50	21,382,139.66	5,870,787.72	358,891,358.01	1,832,737,797.22

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	311,755,137.28	342,549,872.10	14,773,036.09	5,922,054.18	270,271,604.48	945,271,704.13
(2) 本期增加金额	38,414,713.03	47,970,716.96	2,188,770.28	835,474.01	35,049,189.99	124,458,864.27
—计提	20,856,520.83	30,419,883.37	2,188,770.28	835,474.01	15,072,416.54	69,373,065.03
—企业合并范围增加	3,725,890.90	1,262,365.50			4,253,789.20	9,242,045.60
—汇率变动	13,832,301.30	16,288,468.09			15,722,984.25	45,843,753.64
(3) 本期减少金额	18,180,010.43	8,382,395.55	3,240,943.20	1,284,735.23	4,633,292.99	35,721,377.40
—处置或报废	9,892.64	8,382,395.55	3,240,943.20	1,284,735.23	4,633,292.99	17,551,259.61
—转入投资性房地产	18,170,117.79					18,170,117.79
(4) 期末余额	331,989,839.88	382,138,193.51	13,720,863.17	5,472,792.96	300,687,501.48	1,034,009,191.00
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额	4,913,777.92	6,800,911.42	48,170.70	37,818.61	1,402.83	11,802,081.48
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额		1,475,671.74				1,475,671.74
—处置或报废		1,475,671.74				1,475,671.74
(4) 期末余额	4,913,777.92	5,325,239.68	48,170.70	37,818.61	1,402.83	10,326,409.74
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	527,779,687.53	194,446,773.31	7,613,105.79	360,176.15	58,202,453.70	788,402,196.48
(2) 上年年末账面价值	559,305,878.99	188,331,791.98	8,751,034.99	819,131.99	55,358,982.44	812,566,820.39

注：固定资产抵押等受限情况详见本附注“五、（二十三）所有权或使用权受限的资产及十四、（二）或有事项”。

- 3、 暂时闲置的固定资产：无。
- 4、 通过经营租赁租出的固定资产情况：无。
- 5、 未办妥产权证书的固定资产情况：无。
- 6、 固定资产清理：无。

(十六) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	22,288,759.47	987,496.61	21,301,262.86	29,630,600.98	987,496.61	28,643,104.37
工程物资						
合计	22,288,759.47	987,496.61	21,301,262.86	29,630,600.98	987,496.61	28,643,104.37

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软件开发工程	553,129.68		553,129.68	604,277.78		604,277.78
缝制设备工程	11,786,351.00		11,786,351.00	14,598,205.77		14,598,205.77

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
台州生产基地新建工程	7,755,209.66		7,755,209.66	11,929,391.60		11,929,391.60
生产设备工程	987,496.61	987,496.61		987,496.61	987,496.61	
生产工艺提升改造工程	132,920.35		132,920.35	70,796.46		70,796.46
建筑工程	1,073,652.17		1,073,652.17	1,440,432.76		1,440,432.76
合计	22,288,759.47	987,496.61	21,301,262.86	29,630,600.98	987,496.61	28,643,104.37

注：在建工程抵押等受限情况详见本附注“五、（二十三）所有权或使用权受限的资产及十四、（二）或有事项”。

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
软件开发工程		604,277.78	396,441.17		447,589.27	553,129.68						自有资金
缝制设备工程		14,598,205.77	7,868,964.78	10,655,094.08	25,725.47	11,786,351.00						自有资金
台州生产基地新建工程		11,929,391.60	3,184,651.39	7,161,582.80	197,250.53	7,755,209.66						自有/募集资金
生产设备工程		987,496.61				987,496.61						自有资金
生产工艺提升改造工程		70,796.46	62,123.89			132,920.35						自有资金
建筑工程		1,440,432.76	7,793,239.02	831,227.93	7,328,791.68	1,073,652.17						自有/募集资金
合计		29,630,600.98	19,305,420.25	18,647,904.81	7,999,356.95	22,288,759.47						

注：本期其他减少金额 7,999,356.95 元，其中 644,839.80 元转入无形资产，6,755,449.26 元转入长期待摊费用，599,067.89 元转入营业成本。

4、 本期计提在建工程减值准备情况：无。

(十七) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	其他	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	47,436,651.77	6,507,616.77	53,944,268.54
(2) 本期增加金额	72,624,734.24	3,851,509.22	76,476,243.46
—新增租赁	1,804,951.70	2,746,921.33	4,551,873.03
—企业合并增加	65,817,003.12	612,056.00	66,429,059.12
—汇率变动	5,002,779.42	492,531.89	5,495,311.31
(3) 本期减少金额	4,677,942.16	856,878.40	5,534,820.56
—处置	4,677,942.16	856,878.40	5,534,820.56
(4) 期末余额	115,383,443.85	9,502,247.59	124,885,691.44
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	585,961.53	2,488,719.72	3,074,681.25
(2) 本期增加金额	12,691,653.33	2,936,564.73	15,628,218.06
—计提	11,833,532.79	2,698,259.97	14,531,792.76
—汇率变动	858,120.54	238,304.76	1,096,425.30
(3) 本期减少金额	4,264,923.35	856,878.40	5,121,801.75
—处置	4,264,923.35	856,878.40	5,121,801.75
(4) 期末余额	9,012,691.51	4,568,406.05	13,581,097.56
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	106,370,752.34	4,933,841.54	111,304,593.88
(2) 上年年末账面价值	46,850,690.24	4,018,897.05	50,869,587.29

(十八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	商标使用权	电脑软件	专利权及非专利技术	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	168,521,807.27	32,161,268.51	13,574,308.57	257,159,239.94	5,887,844.28	477,304,468.57
(2) 本期增加金额		4,908,128.12	447,589.27	58,517,579.58	602,981.45	64,476,278.42
—购置		4,710,877.59		24,113,206.80		28,824,084.39
—合并范围增加				550,850.40	250,092.66	800,943.06
—在建工程/开发支出转入		197,250.53	447,589.27	21,416,504.83		22,061,344.63
—汇率变动				12,437,017.55	352,888.79	12,789,906.34
(3) 本期减少金额	50,959,315.49		1,403,767.40	1,675,503.30		54,038,586.19
—处置			1,403,767.40	1,675,503.30		3,079,270.70
—转入投资性房地产	50,959,315.49					50,959,315.49
(4) 期末余额	117,562,491.78	37,069,396.63	12,618,130.44	314,001,316.22	6,490,825.73	487,742,160.80
2. 累计摊销						
(1) 上年年末余额	31,133,008.85	25,361,268.51	10,509,016.01	185,477,507.77	5,887,844.28	258,368,645.42
(2) 本期增加金额	3,835,272.18	1,627,535.00	1,513,363.07	47,599,400.38	381,754.87	54,957,325.50
—计提	3,835,272.18	1,627,535.00	1,513,363.07	37,171,904.03		44,148,074.28
—合并范围增加				497,295.50	34,735.10	532,030.60
—汇率变动				9,930,200.85	347,019.77	10,277,220.62
(3) 本期减少金额	10,602,468.48		1,403,767.40	1,675,503.30		13,681,739.18

项目	土地使用权	商标使用权	电脑软件	专利权及非专利技术	其他	合计
—处置			1,403,767.40	1,675,503.30		3,079,270.70
—转入投资性房地产	10,602,468.48					10,602,468.48
(4) 期末余额	24,365,812.55	26,988,803.51	10,618,611.68	231,401,404.85	6,269,599.15	299,644,231.74
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	93,196,679.23	10,080,593.12	1,999,518.76	82,599,911.37	221,226.58	188,097,929.06
(2) 上年年末账面价值	137,388,798.42	6,800,000.00	3,065,292.56	71,681,732.17		218,935,823.15

注：无形资产抵押等受限情况详见本附注“五、（二十三）所有权或使用权受限的资产及十四、（二）或有事项”。

- 2、 使用寿命不确定的知识产权：无。
- 3、 具有重要影响的单项知识产权：无。
- 4、 所有权或使用权受到限制的知识产权：无。
- 5、 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(十九) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加			本期减少				期末余额
		计提增加	其他(合并范围)	其他(汇率)	转回	处置	其他(合并范围)	其他(汇率)	
账面原值									
德国百福工业系统及机械有限公司	68,957,472.28			4,053,152.41					73,010,624.69
Beisler	21,627,361.44			1,271,203.68					22,898,565.12
上工富怡智能制造（天津）有限公司	77,544,194.54								77,544,194.54
小计	168,129,028.26			5,324,356.09					173,453,384.35
减值准备									
德国百福工业系统及机械有限公司	26,052,902.96	11,950,393.40		1,857,003.24					39,860,299.60
Beisler	21,627,361.44			1,271,203.68					22,898,565.12
上工富怡智能制造（天津）有限公司	11,810,900.00	13,981,300.00							25,792,200.00
小计	59,491,164.40	25,931,693.40		3,128,206.92					88,551,064.72
账面价值	108,637,863.86	-25,931,693.40		2,196,149.17					84,902,319.63

2、 商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
德国百福工业系统及机械有限公司	最小现金产出单元	缝制及智能制造设备分部	是
Beisler	最小现金产出单元	缝制及智能制造设备分部	是
上工富怡智能制造（天津）有限公司	最小现金产出单元	缝制及智能制造设备分部	是

注：本公司在收购后对各子公司的产品组合重新规划，各子公司均按照本公司规划的产品组合独立生产运营，故各子公司的全部资产独立构成最小现金产出单元，本公司据此将各子公司分别作为单独的资产组。其中本公司于 2013 年 3 月收购百福工业系统及机械有限公司（以下简称“PFAFF 公司”）及凯尔曼特种机械有限公司（以下简称“KSL 公司”），2015 年 3 月 PFAFF 公司吸收合并 KSL 公司，吸收合并完成后 KSL 公司成为 PFAFF 公司的分公司，但 KSL 公司的产品组合和各项经营活动仍保持不变，且独立于 PFAFF 公司，本公司仍将 PFAFF 公司及 KSL 公司作为不同的资产组进行商誉减值测试，并将商誉减值测试的结果按照独立法人主体汇总后进行披露。

2020 年，根据本公司商誉减值测试的结果，本公司已将收购 PFAFF 公司形成的商誉全额计提减值准备。故 PFAFF 公司剩余商誉全部为收购 KSL 公司形成的商誉，实际资产组为吸收合并完成后 PFAFF 公司 KSL 分公司的各项经营资产及负债。

3、可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期内的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
德国百福工业系统及机械有限公司	13,360.04	12,165.00	1,195.04	2024-2028 年	收入增长率为 4%-26%，毛利率为 8%-31%，税前折现率为 7.42%	在手订单及经营预算	营业收入增长率为 0%，毛利率为 31%，税前折现率为 7.42%	在手订单及经营预算
上工富怡智能制造（天津）有限公司	25,211.49	23,813.36	1,398.13	2024-2028 年	收入增长率为 5%-10%，毛利率为 37%-41%，税前折现率为 12.04%	在手订单及经营预算	营业收入增长率为 0%，毛利率为 41%，税前折现率为 12.04%	在手订单及经营预算
合计	38,571.53	35,978.36	2,593.17					

注：资产组账面价值已减去历年已计提的商誉减值准备，境外商誉减值测试数据已按照资产负债表日的汇率进行折算。

4、业绩承诺完成情况：无。

(二十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
品牌注册费及软件使用费	157,327.95		79,029.77		78,298.18
固定资产改良支出及租入资产装修	8,451,243.95	8,295,832.84	2,281,198.02		14,465,878.77
模具费	849,987.99	121,100.92	256,317.66		714,771.25
合计	9,458,559.89	8,416,933.76	2,616,545.45		15,258,948.20

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	上年年末余额
应收款项及合同资产	4,086,131.67	4,465,123.63
存货	28,649,362.05	24,793,770.64
长期资产	18,876,846.29	55,000.00
欧洲养老金	13,675,668.65	15,541,226.10
递延收益	281,328.73	328,717.97
其他负债	37,517,932.51	25,845,335.05
内部交易未实现利润	9,257,224.06	7,874,982.00
可弥补亏损	13,623,946.56	9,779,279.78
减：互抵数	9,439,650.22	-1,996,699.68
合计	116,528,790.30	90,680,134.85

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	上年年末余额
应收款项	3,457,772.94	4,535,065.29
长期资产	76,716,701.54	57,392,648.97
其他负债	8,330,370.72	7,709,520.27
减：互抵数	9,439,650.22	-1,996,699.68
合计	79,065,194.98	71,633,934.21

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付采购设备款				1,893,558.74		1,893,558.74
合计				1,893,558.74		1,893,558.74

(二十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	24,257,385.15	24,257,385.15	冻结	各类保证金	23,932,781.03	23,932,781.03	冻结	各类保证金
应收票据	2,445,377.31	2,445,377.31	质押	不符合终止确认条件的已贴现或背书的票据				
固定资产	198,663,059.40	160,089,522.02	抵押	银行贷款担保需要	192,228,229.37	156,438,296.63	抵押	银行贷款担保需要
无形资产	45,991,592.04	37,954,080.40	抵押	银行贷款担保需要	45,991,592.04	16,783,097.53	抵押	银行贷款担保需要
合计	271,357,413.90	224,746,364.88			262,152,602.44	197,154,175.19		

(二十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款（注1）	56,500,000.00	60,000,000.00
保证借款（注2）	109,000,000.00	137,000,000.00
信用借款	717,973,302.17	773,338,740.01
短期借款-应付利息	770,864.60	896,184.31
合计	884,244,166.77	971,234,924.32

注 1：本公司子公司上工富怡智能制造（天津）有限公司以账面价值为 20,558,811.29 元的固定资产和账面价值为 24,709,889.60 元的无形资产作为抵押，担保该公司向天津农村商业银行股份有限公司宝坻新安镇支行及中国银行股份有限公司天津宝坻支行借入款项 56,500,000.00 元。

注 2：保证担保事项详见附注十四、（二）、2。

2、 已逾期未偿还的短期借款：无。

(二十五) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	61,163,512.55	58,905,037.00
商业承兑汇票		
合计	61,163,512.55	58,905,037.00

本期末已到期未支付的应付票据：无。

(二十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	281,674,904.78	365,142,425.06
合计	281,674,904.78	365,142,425.06

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款：无。

(二十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收租金	666,986.55	700,623.45
合计	666,986.55	700,623.45

2、 账龄超过一年的重要预收款项：无。

(二十八) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
贸易业务	12,002,870.85	6,296,184.94
缝制及智能装备行业境内业务及其他业务	40,576,666.69	82,720,959.49
缝制及智能装备行业境外业务	73,903,638.67	37,424,124.86
合计	126,483,176.21	126,441,269.29

2、 账龄超过一年的重要合同负债：无。

(二十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	81,870,788.34	839,796,426.23	839,374,090.30	82,293,124.27
离职后福利-设定提存计划	3,263,636.11	25,018,742.68	27,414,443.55	867,935.24
辞退福利		443,412.00	443,412.00	
一年内到期的其他福利	13,435,449.00	14,806,442.80	13,847,767.00	14,394,124.80
合计	98,569,873.45	880,065,023.71	881,079,712.85	97,555,184.31

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	61,821,480.77	671,640,642.85	675,867,742.30	57,594,381.32
(2) 职工福利费	17,670,378.43	145,287,535.08	139,141,076.33	23,816,837.18
(3) 社会保险费	2,130,640.60	14,532,418.64	16,148,872.32	514,186.92

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	1,970,152.22	12,972,070.74	14,551,692.93	390,530.03
工伤保险费	114,553.86	858,027.50	927,507.10	45,074.26
生育保险费	45,934.52	401,230.80	437,881.59	9,283.73
其他		301,089.60	231,790.70	69,298.90
(4) 住房公积金	238,587.43	6,597,969.05	6,685,440.88	151,115.60
(5) 工会经费和职工教育经费	9,701.11	1,737,860.61	1,530,958.47	216,603.25
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	81,870,788.34	839,796,426.23	839,374,090.30	82,293,124.27

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,163,808.24	23,184,366.28	25,508,332.38	839,842.14
失业保险费	99,827.87	769,762.82	841,497.59	28,093.10
企业年金缴费		1,064,613.58	1,064,613.58	
合计	3,263,636.11	25,018,742.68	27,414,443.55	867,935.24

(三十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	15,242,745.16	29,591,070.47
企业所得税	57,947,521.58	69,220,597.03
个人所得税	738,194.21	2,312,354.86
城市维护建设税	363,280.65	1,138,510.79
教育费附加	262,946.75	850,553.36
房产税	3,820,417.97	4,758,952.82
土地使用税	1,103,714.63	1,104,409.57
印花税	387,689.58	438,763.45
车船税		300.00
合计	79,866,510.53	109,415,512.35

(三十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	5,162,818.86	1,045,662.15
其他应付款项	148,708,471.96	116,617,481.31
合计	153,871,290.82	117,663,143.46

1、 应付利息：无。

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
轻工控股集团公司	959,269.79	959,269.79
社会法人股	73,549.07	73,549.07
社会公众股		12,843.29
深圳市盈宁创业投资有限公司	2,360,000.00	
天津市同尚软件有限公司	1,770,000.00	
合计	5,162,818.86	1,045,662.15

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
预提费用	66,160,132.09	40,253,009.98
押金及保证金	25,164,094.81	24,461,083.59
离岗人员费用		1,360,424.89
暂估未抵扣进项税	5,619,937.62	10,313,500.14
代收代付款	6,615,915.93	2,777,562.31
其他	45,148,391.51	37,451,900.40
合计	148,708,471.96	116,617,481.31

(三十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的递延收益	444,121.81	436,750.37
一年内到期的长期应付款		91,304.37

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款及应付利息	7,048,445.50	97,572,810.25
一年内到期的租赁负债	18,342,174.03	11,655,023.14
合计	25,834,741.34	109,755,888.13

(三十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
税费	4,159,477.14	7,538,510.62
未中止确认应收票据	8,432,739.13	5,031,107.10
合计	12,592,216.27	12,569,617.72

(三十四) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款（注）	56,925,000.00	59,948,607.00
信用借款	194,320,309.85	69,489,984.87
合计	251,245,309.85	129,438,591.87

注：抵押借款系本公司子公司上海杜克普爱华科技有限公司向中国工商银行上海虹口支行借入款项，抵押物为上海杜克普爱华科技有限公司项下的土地使用权及房屋建筑物。

(三十五) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
房屋及建筑物	117,972,173.78	64,217,384.86
其他	2,315,635.55	2,031,748.65
合计	120,287,809.33	66,249,133.51

(三十六) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	195,168.98	192,386.54
专项应付款		
合计	195,168.98	192,386.54

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款		
减：未确认融资费用		
其他	195,168.98	192,386.54
合计	195,168.98	192,386.54

(三十七) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	135,758,690.94	145,103,690.98
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	135,758,690.94	145,103,690.98

2、 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项目	本期金额	上期金额
1. 上年年末余额	158,539,139.98	203,820,846.13
2. 计入当期损益的设定受益成本	6,105,258.60	2,793,460.00
(1) 当期服务成本	6,105,258.60	2,793,460.00
(2) 过去服务成本		
(3) 结算利得（损失以“-”表示）		
(4) 利息净额		
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	-8,400,468.60	-35,712,330.00
(1) 精算利得（损失以“-”表示）	-8,400,468.60	-35,712,330.00
4. 其他变动	-6,091,114.24	-12,362,836.15
(1) 结算时支付的对价		
(2) 已支付的福利	-14,957,118.50	-15,690,170.00
(3) 汇率变动	8,866,004.26	3,327,333.85
5. 期末余额	150,152,815.74	158,539,139.98

(2) 杜克普爱华有限责任公司中企业设定受益计划以赡养承诺为基础，并对此承诺计提设定受益计划。

计量赡养义务的基础为保险精算和假设，不仅考虑了结算日时已知的和已拥有的领取设定受益计划的权利，也考虑了未来预期的工资和设定受益计划的增长。截至 2023 年 12 月 31 日养老金义务的加权平均期限为 7.74 年（上一年：9.14 年）。预计 2024 年设定受益计划的支付如同 2023 年。

（3）重大精算假设

对养老金义务的计算使用的是保险业的精算方法，作为计算依据的有对预期寿命、利率发展、养老金增减及工资发展趋势等的假定。

2023 年业务年度中，对比上一年，有以下保险精算假设：

项目	本期	上期
精算利率	4.25%	3.80%
薪金趋势增幅率	2.00%	2.00%
养老金趋势增幅率	2.25%	2.25%

（4）敏感性分析

至截止日，以根据理性判断可能的假设变动为基础，执行下列敏感度分析，在此其余的假设情况均保持不变：

项目	设定受益计划义务现值增加	设定受益计划义务现值减少
折现率（0.5 %变化）	145,447,457.70	-134,728,827.00
加薪幅度（0.5 %变化）	135,493,897.00	-133,259,892.60
退休金增长（0.5 %变化）	136,350,775.40	-126,511,975.20
预期寿命（+1 年）	151,843,442.90	

上述的敏感性分析可能不能完全体现设定受益计划义务现值的实际变化。

（三十八）预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决仲裁及诉讼	930,000.00		930,000.00		
其他	340,450.00	1,633,716.81		1,974,166.81	
合计	1,270,450.00	1,633,716.81	930,000.00	1,974,166.81	

（三十九）递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,193,131.26		2,406,932.91	1,786,198.35	
合计	4,193,131.26		2,406,932.91	1,786,198.35	

(四十) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
其他长期借款	520,000.00	520,000.00
合计	520,000.00	520,000.00

(四十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	713,166,480.00						713,166,480.00

(四十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,452,784,005.14			1,452,784,005.14
其他资本公积	78,630,074.49	3,288,009.48	11,814,338.16	70,103,745.81
合计	1,531,414,079.63	3,288,009.48	11,814,338.16	1,522,887,750.95

注：其他资本公积变动系分摊股权支付成本、子公司少数股东支付的业绩补偿款及向员工授予用于职工激励的库存股等事项所致。

(四十三) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
用于职工激励的库存股	44,002,527.88		44,002,527.88	
合计	44,002,527.88		44,002,527.88	

(四十四) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所 得税费 用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-31,203,960.10	27,162,865.14			27,162,865.14		-4,041,094.96
其中：重新计量设定受益计划变动额	-26,985,828.19	6,021,100.90			6,021,100.90		-20,964,727.29
权益法下不能转损益的其他综合收益		21,141,764.24			21,141,764.24		21,141,764.24
其他权益工具投资公允价值变动	-4,218,131.91						-4,218,131.91
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-70,761,291.08	40,702,081.58			40,702,081.58		-30,059,209.50
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	14,371,263.00	3,573,697.05			3,573,697.05		17,944,960.05
其中：外币财务报表折算差额	-85,132,554.08	37,128,384.53			37,128,384.53		-48,004,169.55
其他综合收益合计	-101,965,251.18	67,864,946.72			67,864,946.72		-34,100,304.46

(四十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,396,396.96	21,032,989.52		38,429,386.48
任意盈余公积	2,273,121.26			2,273,121.26
合计	19,669,518.22	21,032,989.52		40,702,507.74

(四十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,079,080,570.43	1,052,769,112.80
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-49,010.84	
调整后年初未分配利润	1,079,031,559.59	1,052,769,112.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	90,738,582.28	73,159,660.66
减：提取法定盈余公积	21,032,989.52	11,477,522.93
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	35,658,324.00	35,370,680.10
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	1,113,078,828.35	1,079,080,570.43

(四十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,657,279,056.17	2,801,743,596.27	3,235,689,558.63	2,510,643,052.54
其他业务	132,802,709.07	52,199,710.31	93,314,353.24	25,062,357.27
合计	3,790,081,765.24	2,853,943,306.58	3,329,003,911.87	2,535,705,409.81

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	3,699,020,309.89	3,259,401,103.83
租赁收入	91,061,455.35	69,602,808.04
合计	3,790,081,765.24	3,329,003,911.87

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	营业收入	营业成本
业务类型：		
缝制及智能制造设备	2,320,845,777.47	1,571,514,681.50
出口贸易	22,578,578.45	22,293,757.13
物流	1,290,698,788.83	1,184,402,567.30
材料销售	25,702,481.18	20,976,357.60
办公机械及其他产品或服务	39,194,683.96	31,642,902.69
合计	3,699,020,309.89	2,830,830,266.22
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	3,699,020,309.89	2,830,830,266.22
在某一时段内确认		
合计	3,699,020,309.89	2,830,830,266.22

注：各个分部收入情况详见本附注“十六、（一）分部信息”。

(四十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,242,499.25	3,440,057.37
教育费附加	2,401,070.48	2,525,555.81
房产税	12,021,899.38	12,217,763.79
土地使用税	1,424,699.79	1,676,484.57
车船税	127,766.76	127,169.80
印花税	1,680,481.57	1,933,336.36
其他	887,189.18	1,408,148.20
合计	21,785,606.41	23,328,515.90

(四十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	154,598,883.69	143,133,905.66
修理及售后服务费	26,617,680.73	23,394,110.23
办公费	952,617.71	1,012,227.54
差旅费	20,324,958.76	14,953,755.65

项目	本期金额	上期金额
运输费	1,066,015.06	1,140,188.82
广告费	4,320,895.62	5,008,612.54
佣金	26,496,080.39	12,878,067.38
租赁仓储及物业费	3,311,204.84	3,676,564.10
保险费	3,024,563.29	2,052,969.57
会务费	105,693.41	200,061.28
折旧摊销费	10,194,943.68	7,166,893.04
展览、展销费	6,283,841.17	2,593,282.41
样品印刷品及产品损耗	19,961,101.09	12,968,474.75
业务招待费	4,303,157.18	3,695,291.10
其他	30,651,397.30	24,661,317.12
合计	312,213,033.92	258,535,721.19

(五十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	174,829,755.08	154,635,959.55
办公费	12,362,922.19	6,763,853.36
水电费	2,081,471.50	2,064,813.93
业务招待费	9,261,290.01	6,285,122.63
财产保险费	2,496,804.84	1,920,688.52
会务费	1,148,694.71	755,111.68
差旅费	8,916,701.19	5,558,299.16
折旧摊销费	28,463,849.64	29,060,983.04
修理费	611,249.26	698,115.41
运输快递费	2,025,768.31	1,770,002.79
租赁仓储及物业费	4,689,590.43	3,836,117.49
董事会、监事会费	447,261.92	436,145.54
聘请中介及咨询费	18,605,102.44	15,369,574.37
诉讼费	1,205,857.24	1,947,698.79
其他	2,802,364.98	4,443,235.79
合计	269,948,683.74	235,545,722.05

(五十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	91,185,851.12	81,415,572.25
物料消耗	32,059,664.92	20,694,033.67
折旧摊销费用	22,900,381.39	9,428,548.42
其他	2,599,484.02	3,445,541.37
合计	148,745,381.45	114,983,695.71

(五十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	51,386,997.66	44,094,626.95
其中：租赁负债利息费用	4,755,233.62	2,468,969.77
减：利息收入	10,437,695.52	8,617,848.06
汇兑损益	5,197,036.79	-10,566,080.28
其他	3,907,782.59	4,194,861.62
合计	50,054,121.52	29,105,560.23

(五十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	18,784,061.44	13,324,697.45
个税手续费返还	170,260.16	104,686.13
进项税加计抵减	2,253,508.93	
合计	21,207,830.53	13,429,383.58

(五十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-126,855,009.66	-17,537,887.16
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,977,920.03	4,731,419.36
处置交易性金融资产取得的投资收益	18,293,873.68	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		175,000.00
其他	15,788,500.90	17,619,063.13
合计	-89,794,715.05	4,987,595.33

(五十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	15,761,994.60	982,492.29
合计	15,761,994.60	982,492.29

(五十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-3,944.60	3,678.60
应收账款坏账损失	10,690,178.37	15,183,096.79
其他应收款坏账损失	18,474,393.51	4,723,530.49
长期应收款坏账损失	533,716.24	222,190.47
合计	29,694,343.52	20,132,496.35

(五十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	43,641,486.27	18,457,665.76
长期股权投资减值损失	7,956,900.00	6,158,696.00
商誉减值损失	25,931,693.40	15,908,920.00
合同资产减值损失	322,120.47	-40,249.23
合计	77,852,200.14	40,485,032.53

(五十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
固定资产	-3,029,132.86	-2,336,463.32	-3,029,132.86
无形资产	194,310,247.63	55,442,291.48	194,310,247.63
使用权资产	23,764.73	45,744.09	23,764.73
合计	191,304,879.50	53,151,572.25	191,304,879.50

(五十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计	13,886.73	223,593.20	13,886.73
其中：固定资产报废利得	13,886.73	223,593.20	13,886.73
违约金、罚款收入	765,833.20	568,336.34	765,833.20
无法支付的应付款项	3,591.86	126,660.77	3,591.86
其他	8,078,566.73	757,990.25	8,078,566.73
合计	8,861,878.52	1,676,580.56	8,861,878.52

注：其他项中包括本年度本公司参与 Sonotronic GmbH 的破产重组，合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 7,514,485.10 元（欧元：982,195.75 元）。

(六十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	1,079,893.42	1,165,839.29	1,079,893.42
其中：固定资产报废损失	1,079,893.42	1,165,839.29	1,079,893.42
对外捐赠	210,000.00	220,000.00	210,000.00
罚款滞纳金及其他违约支出	117,000.37	75,243.84	117,000.37
诉讼赔偿损失	155,720.00	179,725.00	155,720.00
其他	314,346.64	378,869.63	314,346.64
合计	1,876,960.43	2,019,677.76	1,876,960.43

(六十一) 所得税费用

所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	74,244,424.98	74,252,592.05
递延所得税费用	-12,083,845.81	-11,664,040.12
合计	62,160,579.17	62,588,551.93

(六十二) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	90,738,582.28	73,159,660.66
本公司发行在外普通股的加权平均数	712,207,667.00	707,413,602.00
基本每股收益	0.1274	0.1034
其中：持续经营基本每股收益	0.1274	0.1034
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	90,738,582.28	73,159,660.66
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	712,207,667.00	707,413,602.00
稀释每股收益	0.1274	0.1034
其中：持续经营稀释每股收益	0.1274	0.1034
终止经营稀释每股收益		

(六十三) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回往来款、代垫款	56,326,996.80	41,117,116.34
专项补贴、补助款	21,633,120.37	9,943,710.52
利息收入	6,039,324.69	7,383,528.48
营业外收入	941,946.96	807,408.91
其他	8,171,951.16	914,826.88
合计	93,113,339.98	60,166,591.13

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的往来款、代垫款	67,470,884.75	65,227,609.23
销售费用支出	123,488,031.08	88,937,530.43
管理费用支出	98,422,581.06	68,978,647.91
营业外支出	271,989.37	205,972.76
其他	9,295,636.19	6,353,880.78
合计	298,949,122.45	229,703,641.11

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到业绩补偿款	1,864,651.75	
合计	1,864,651.75	

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金：无。

(3) 收到的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
理财产品到期收回的资金	收回投资收到的现金	2,056,735,811.36	1,808,676,206.92

(4) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
购买理财产品支付的资金	投资支付的现金	2,060,000,000.00	1,820,000,000.00

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据贴现收到的资金	600,000.00	
租赁收到的资金	12,516,545.20	2,467,150.69
出售库存股收回的资金	25,887,951.00	
合计	39,004,496.20	2,467,150.69

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资相关资金冻结及融资手续费		646,641.93
租赁支付的资金	15,897,542.77	13,339,866.50
合计	15,897,542.77	13,986,508.43

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期 银行	971,234,924.32	976,582,150.00	2,154,481.02	1,065,587,620.23	139,768.34	884,244,166.77
长期 银行	129,438,591.87	196,550,034.82	4,200,290.16	78,943,607.00		251,245,309.85
租赁 负债	66,249,133.51		72,162,548.14	15,897,542.77	2,226,329.55	120,287,809.33

(六十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	109,149,416.46	80,801,152.42
加：信用减值损失	29,694,343.52	20,132,496.35
资产减值准备	77,852,200.14	40,485,032.53
固定资产折旧	73,749,882.35	79,686,562.80
使用权资产折旧	14,531,792.76	10,389,891.36
无形资产摊销	44,148,074.28	34,225,923.76
长期待摊费用摊销	2,616,545.45	1,609,642.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-191,304,879.50	-53,151,572.25
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,066,006.69	942,246.09
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-15,761,994.60	-982,492.29
财务费用(收益以“-”号填列)	40,321,783.83	35,883,409.22
投资损失(收益以“-”号填列)	89,794,715.05	-4,987,595.33

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,877,529.91	-31,165,218.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,150,074.78	17,217,863.88
存货的减少（增加以“-”号填列）	-32,637,549.63	-104,212,346.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-115,083,313.31	-172,527,133.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-65,294,343.49	104,998,559.69
其他（注）	-4,226,475.62	
经营活动产生的现金流量净额	41,588,599.69	59,346,422.82
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	943,945,447.99	1,079,099,390.75
减：现金的期初余额	1,079,099,390.75	1,006,984,988.08
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-135,153,942.76	72,114,402.67

注：其他项包括本期分摊的股份支付成本 3,288,009.48 元及合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 7,514,485.10 元。

2、 本期支付的取得子公司的现金净额：

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	67,356,731.66
其中：Sonotronic GmbH	67,356,731.66
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	5,393,712.36
其中：Sonotronic GmbH	5,393,712.36
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	61,963,019.30

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	943,945,447.99	1,079,099,390.75

项目	期末余额	上年年末余额
其中：库存现金	610,588.20	492,414.02
可随时用于支付的银行存款	941,573,266.99	1,077,473,519.68
可随时用于支付的其他货币资金	1,761,592.80	1,133,457.05
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	943,945,447.99	1,079,099,390.75
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	20,916,000.00	23,622,014.80	所有权或使用权受到限制
信用证保证金		103,606.33	所有权或使用权受到限制
履约保证金	3,341,385.15	207,159.90	所有权或使用权受到限制
合计	24,257,385.15	23,932,781.03	

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

2023 年度，本公司及子公司收到客户开立及背书转让的各类承兑汇票共计人民币 58,119.31 万元，向供应商背书转让的各类承兑汇票共计人民币 24,800.51 万元。此外，本公司及子公司通过票据贴现的方式收回货款共计人民币 18,942.65 万元。

(六十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			38,571,808.91
其中：美元	4,270,966.79	7.0827	30,249,976.64
欧元	1,058,865.08	7.8592	8,321,832.27

2、 境外经营实体说明

本公司子公司杜克普爱华有限责任公司主要经营地在德国，以欧元为记账本位币，选择依据基于经营地适用货币为欧元。

本公司子公司杜克普百福贸易越南有限公司主要经营地在越南，以越南盾为记账本位币，选择依据基于经营地适用货币为越南盾。

(六十六) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	4,755,233.62	2,468,969.77
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	5,134,857.31	6,154,531.20
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	534,975.00	513,582.87
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	15,897,542.77	13,339,866.50
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出	92,822.45	1,071,412.60

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	91,061,455.35	69,602,808.04
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
第一年	59,718,689.81	64,942,163.38
第二年	57,290,938.02	62,096,450.63
第三年	57,059,828.64	59,473,835.40
第四年	54,241,061.68	59,043,965.32

剩余租赁期	本期金额	上期金额
第五年	39,181,276.19	56,022,462.44
五年后未折现租赁收款额总额	438,598,679.14	500,217,132.75
合计	706,090,473.48	801,796,009.92

(2) 融资租赁：无。

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	91,185,851.12	81,415,572.25
耗用材料	32,059,664.92	20,694,033.67
折旧摊销	22,900,381.39	9,428,548.42
其他	2,599,484.02	3,445,541.37
合计	148,745,381.45	114,983,695.71
其中：费用化研发支出	148,745,381.45	114,983,695.71
资本化研发支出		

(二) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	汇率变动	计入当期损益	确认为无形资产	汇率变动	
缝制设备研发	38,605,154.19	1,158,553.05	267,454.74	515,983.52	21,416,504.83		18,098,673.63
合计	38,605,154.19	1,158,553.05	267,454.74	515,983.52	21,416,504.83		18,098,673.63

七、 合并范围的变更：

(一) 非同一控制下企业合并：无。

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

单位：欧元万元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
Sonotronic GmbH	2023-8-1	880.39	100.00	购买破产资产包	2023-8-1	完成资产交割	1,132.90	-14.18	25.20

注：本公司子公司杜克普爱华有限责任公司于 2023 年 4 月 20 日购买壳公司并更名为杜克普爱华投资有限公司，于 2023 年 4 月 28 日以杜克普爱华投资有限公司作为主体参与 SONOTRONIC Nagel GmbH 的破产重组，购买各项实物资产及其持有的债权、无形资产、子公司股权。在 2023 年 8 月 1 日与破产管理人完成全部交割程序后，杜克普爱华投资有限公司于 2023 年 8 月 29 日更名为 SONOTRONIC GmbH（又名“首诺超声有限公司”）。自新设成立之日起本公司将首诺超声有限公司纳入合并范围，自交割完成后首诺超声有限公司的西班牙、美国子公司纳入本公司合并范围。

2、 合并成本及商誉

单位：欧元

	Sonotronic GmbH
合并成本	
—现金	8,803,921.06
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	8,803,921.06
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	9,786,116.81
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-982,195.75

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：欧元

	Sonotronic GmbH	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	28,641,169.91	28,398,809.58
货币资金	704,995.93	704,995.93
应收款项	2,211,408.13	2,211,408.13
存货	10,618,222.88	10,618,222.88
固定资产	2,044,173.35	1,826,988.29
无形资产	976,592.81	976,592.81
使用权资产	8,602,742.64	8,602,742.64
递延所得税资产	2,961,247.06	2,936,071.79
其他资产	521,787.11	521,787.11
负债：	18,855,053.10	18,800,756.83
应付款项	41,644.54	41,644.54
其他应付款	1,890,740.08	1,890,740.08
合同负债	5,354,027.63	5,354,027.63

	Sonotronic GmbH	
	购买日公允价值	购买日账面价值
租赁负债	8,602,742.66	8,602,742.66
递延所得税负债	2,547,038.56	2,492,742.29
其他负债	418,859.63	418,859.63
净资产	9,786,116.81	9,598,052.75
减：少数股东权益		
取得的净资产	9,786,116.81	9,598,052.75

注：购买日可辨认资产、负债的公允价值根据实际交割清单及 HLB 会计师事务所出具的报告确定。

(二) 同一控制下企业合并：无。

(三) 反向购买：无。

(四) 处置子公司：无。

(五) 其他原因的合并范围变动

本公司于 2023 年 10 月 26 日新设成立子公司首诺超声波技术（上海）有限公司，自新设成立之日起本公司将首诺超声波技术（上海）有限公司纳入合并范围。

本公司子公司上海上工申贝资产管理有限公司及安徽中安通轨道交通科技有限公司于 2023 年 2 月 13 日共同设成立上工交通机械设备（张家港）有限公司，上海上工申贝资产管理有限公司持有 75% 股权，能够控制上工交通机械设备（张家港）有限公司开展经营活动，自新设成立之日起本公司将上工交通机械设备（张家港）有限公司纳入合并范围。

本公司三级子公司重庆市凯乐汇通物流有限公司、焦作市凯乐汇物流有限责任公司及滁州市通汇物流有限公司分别于 2023 年 11 月 7 日、2023 年 8 月 21 日及 2023 年 6 月 2 日申请工商注销，自注销清算完毕之日其不再纳入本公司合并范围。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海上工蝴蝶缝纫机有限公司	7,900.00	中国上海	中国上海	缝制设备的生产与销售	100.00		投资设立
上海蝴蝶进出口有限公司	800.00	中国上海	中国上海	缝制设备的销售		100.00	投资设立
上海上工进出口有限公司	1,200.00	中国上海	中国上海	缝制设备的销售		100.00	投资设立
杜克普百福实业（上海）有限公司	10,000.00	中国上海	中国上海	缝制设备的销售	100.00		投资设立
杜克普百福远东有限公司	35.00 万港币	中国香港	中国香港	缝制设备的销售		100.00	投资设立
杜克普新加坡缝纫技术有限公司	35.00 万新加坡元	新加坡	新加坡	缝制设备的销售		100.00	投资设立
百福衣车香港有限公司	1,069.00 万港币	中国香港	中国香港	缝制设备的销售		100.00	投资设立
百福衣车贸易（深圳）有限公司	300.00	中国深圳	中国深圳	缝制设备的销售		100.00	投资设立
上海申贝办公机械进出口有限公司	1,200.00	中国上海	中国上海	办公设备销售和进出口服务	100.00		投资设立
上海上工申贝电子有限公司	2,000.00	中国上海	中国上海	电子设备的生产与销售	100.00		投资设立
上海上工申贝资产管理有限公司	4,500.00	中国上海	中国上海	资产管理及物业管理	100.00		投资设立

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海缝建物业有限公司	50.00	中国上海	中国上海	物业管理	100.00		同一控制企业合并
杜克普爱华有限责任公司	1,250.00 万欧元	德国比勒菲尔德	德国比勒菲尔德	缝制设备的生产 与销售	100.00		投资设立
百福工业系统及机械有限公司	500.00 万欧元	德国凯泽斯劳滕	德国凯泽斯劳滕	缝制设备的生产 与销售		100.00	投资设立
杜克普百福美国公司	498.69 万美元	美国亚特兰大	美国亚特兰大	缝制设备的销售		100.00	投资设立
杜克普百福法国公司	160.07 万欧元	法国勒布尔热	法国勒布尔热	缝制设备的销售		100.00	投资设立
杜克普百福意大利公司	104.00 万欧元	意大利巴尔赛摩	意大利巴尔赛摩	缝制设备的销售		100.00	投资设立
杜克普百福波兰公司	150.00 万波兰兹罗提	波兰凯迪弗罗茨瓦夫	波兰凯迪弗罗茨瓦夫	缝制设备的销售		100.00	投资设立
杜克普百福俄罗斯公司	606.08 万俄罗斯卢布	俄罗斯莫斯科	俄罗斯莫斯科	缝制设备的销售		100.00	投资设立
杜克普爱华墨西哥公司	1.30 万墨西哥比索	墨西哥墨西哥城	墨西哥墨西哥城	缝制设备的销售		99.98	投资设立
杜克普爱华工业服务有限公司	10.23 万欧元	德国比勒菲尔德	德国比勒菲尔德	缝制设备售后服务		100.00	投资设立
MinervaBoskovice,a.s.	41,289.90 万捷克克朗	捷克博斯科维茨	捷克博斯科维茨	缝制设备的生产		91.13	投资设立

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
杜克普爱华罗马尼亚公司	3,362.10 万罗马尼亚列伊	罗马尼亚 Sangeorgiu deMures	罗马尼亚 Sangeorgiu deMures	缝制设备的生产		100.00	投资设立
Sonotronic GmbH	2.50 万欧元	德国卡尔巴斯德	德国卡尔巴斯德	超声波机械的生产		100.00	非同一控制下企业合并
Sonotronic SL	0.30 万欧元	西班牙巴塞罗纳	西班牙巴塞罗纳	超声波机械的销售		100.00	非同一控制下企业合并
Sonotronic Inc.	0.20 万欧元	美国威克瑟姆	美国威克瑟姆	超声波机械的销售		100.00	非同一控制下企业合并
浙江上工宝石缝纫科技有限公司	21,600.00	中国浙江台州	中国浙江台州	缝制设备的生产与销售	60.00	40.00	投资设立
上海申丝企业发展有限公司	17,900.00	中国上海	中国上海	物流运输	50.00		非同一控制下企业合并
上海申丝凯乐物联网有限公司	2,000.00	中国上海	中国上海	物流运输		50.00	非同一控制下企业合并
上海番权信息科技有限公司	100.00	中国上海	中国上海	物流运输		50.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
牡丹江市凯乐汇物流有限公司	1,000.00	中国黑龙江牡丹江	中国黑龙江牡丹江	物流运输		50.00	非同一控制下企业合并
百福工业缝纫机（张家港）有限公司	7,147.42	中国江苏张家港	中国江苏张家港	缝制设备的生产与销售	30.25	69.75	投资设立
杜克普百福贸易越南有限公司	20.43	越南胡志明	越南胡志明	缝制设备的销售	100.00		投资设立
上工缝制机械（浙江）有限公司	15,000.00	中国浙江台州	中国浙江台州	缝制设备的生产与销售	100.00		投资设立
上工富怡智能制造（天津）有限公司	8,000.00	中国天津	中国天津	缝制及智能设备的生产与销售	65.00		非同一控制下企业合并
天津市富怡时代贸易有限公司	100.00	中国天津	中国天津	缝制设备的销售		65.00	非同一控制下企业合并
天津市盈瑞恒软件有限公司	200.00	中国天津	中国天津	缝制软件的研发与销售		65.00	非同一控制下企业合并
天津市盈瑞安科技有限公司	200.00	中国天津	中国天津	缝制软件的研发与销售		65.00	非同一控制下企业合并
天津市宝富劳务服务有限公司	10.00	中国天津	中国天津	园区物流管理及劳务		65.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
富怡智能科技有限公司	90.62	中国天津	中国天津	缝制设备的销售		65.00	非同一控制下企业合并
杜克普爱华工业制造（上海）有限公司	3,900.00	中国上海	中国上海	缝制及智能设备的生产与销售	51.00	49.00	投资设立
百福工业装备（上海）有限公司	1,000.00	中国上海	中国上海	缝制及智能设备的生产与销售	100.00		投资设立
上海蝴蝶链衣数字科技有限公司	1,000.00	中国上海	中国上海	缝制及智能设备的生产与销售	60.00	40.00	投资设立
上海杜克普爱华科技有限公司	5,500.00	中国上海	中国上海	物流运输	100.00		非同一控制下企业合并
上工交通机械设备（张家港）有限公司	2,000.00	中国江苏张家港	中国江苏张家港	机械设备制造	75.00		投资设立
首诺超声波技术（上海）有限公司	1,000.00	中国上海	中国上海	机械设备制造	100.00		投资设立

注 1：本公司直接持有百福工业缝纫机（张家港）有限公司 30.25%股权，通过子公司间接持有剩余 69.75%股权。由于本公司直接管理百福工业缝纫机（张家港）有限公司经营活动，故该公司纳入本公司直接合并范围。

注 2：本公司子公司上海申丝凯乐供应链管理有限公司于 2023 年 6 月 7 日更名为上海蝴蝶智造信息科技有限公司，于 2024 年 3 月 14 日再次更名为上海杜克普爱华科技有限公司。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海申丝企业发展有限公司	50%	15,500,168.55	33,998,821.16	137,376,741.27
上工富怡智能制造（天津）有限公司	35%	-708,573.29	10,780,000.00	56,465,953.06

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海申丝企业发展有限公司	594,394,855.21	16,400,801.60	610,795,656.81	336,046,320.21		336,046,320.21	648,353,682.45	17,006,241.27	665,359,923.72	353,610,924.22		353,610,924.22
上工富怡智能制造（天津）有限公司	194,422,607.30	96,601,897.36	291,024,504.66	121,450,288.64	8,242,299.86	129,692,588.50	216,248,894.41	110,188,225.76	326,437,120.17	121,886,675.99	10,343,127.91	132,229,803.90

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海申丝企业发展有限公司	1,292,292,715.38	31,000,337.10	31,000,337.10	33,524,209.62	1,168,103,960.43	69,173,625.09	69,173,625.09	30,322,361.22
上工富怡智能制造（天津）有限公司	209,655,230.31	-2,024,495.12	-992,357.12	28,919,019.35	239,318,392.21	4,912,585.45	5,995,628.44	21,321,823.64

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

本公司子公司上海杜克普爱华科技有限公司向子公司上海蝴蝶链衣数字科技有限公司的少数股东购买其持有的上海蝴蝶链衣数字科技有限公司40%股权，本次收购于2023年5月19日完成工商变更登记。本次收购完成后，上海蝴蝶链衣数字科技有限公司变为本公司全资子公司。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	上海蝴蝶链衣数字科技有限公司
购买成本/处置对价	
—现金	438,660.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	438,660.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	208,839.63
差额	229,820.37
其中：调整资本公积	229,820.37
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
上海临港融资租赁有限公司	中国上海	中国上海	融资租赁	9.88	10.29	权益法	是
上海吉赞实业有限公司	中国上海	中国上海	实业投资		25.00	权益法	是
上海飞人科技有限公司	中国上海	中国上海	实业投资	35.29		权益法	是

2、 重要合营企业的主要财务信息：无。

3、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	上海临港融资租赁有限公司	上海吉赞实业有限公司	上海飞人科技有限公司	上海临港融资租赁有限公司	上海吉赞实业有限公司	上海飞人科技有限公司
流动资产	478,366,204.86	15,234,811.55	592,420,426.22	75,928,861.62	15,234,760.91	598,552,245.14
非流动资产	133,147,457.74	348,426,345.74	367,466,363.95	1,114,944,394.79	651,704,805.16	281,123,246.29
资产合计	611,513,662.60	363,661,157.29	959,886,790.17	1,190,873,256.41	666,939,566.07	879,675,491.43
流动负债	270,890,196.21	29,270,581.00	871,734.63	102,749,239.11	29,270,581.00	989,289.42
非流动负债	106,596,603.08			583,183,114.93		
负债合计	377,486,799.29	29,270,581.00	871,734.63	685,932,354.04	29,270,581.00	989,289.42

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	上海临港融资租赁有限公司	上海吉赞实业有限公司	上海飞人科技有限公司	上海临港融资租赁有限公司	上海吉赞实业有限公司	上海飞人科技有限公司
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	234,026,863.32	334,390,576.29	959,015,055.54	504,940,902.37	637,668,985.07	878,686,202.01
按持股比例计算的净资产份额	47,203,218.33	83,597,644.07	338,475,901.96	101,846,580.01	159,417,246.27	310,088,360.70
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他						
对联营企业权益投资的账面价值	47,203,218.32	71,116,114.53	338,436,413.11	101,846,580.01	154,892,616.73	310,088,360.70
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	52,792,893.98			84,188,874.42	209,981.75	
净利润	-270,949,416.41	-303,278,408.78	10,293,542.41	2,001,490.66	-68,502,772.86	-2,311,971.13
终止经营的净利润						
其他综合收益			70,035,311.12			42,263,140.74
综合收益总额	-270,949,416.41	-303,278,408.78	80,328,853.53	2,001,490.66	-68,502,772.86	39,951,169.61
本期收到的来自联营企业的股利				3,531,081.89		

注：本公司对上海吉赞实业有限公司计提了长期股权投资减值准备，导致长期股权投资账面价值小于按持股比例计算的净资产份额。

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	635,363.11	
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-24,636.89	
—其他综合收益		
—综合收益总额	-24,636.89	

5、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

本公司联营企业上海吉赞实业有限公司（以下简称“吉赞公司”）的另一股东因涉嫌刑事案件被上海黄浦警方立案侦查，因协助调查需要，吉赞公司的公章、营业执照及网上银行 U 盾等由警方暂时保管。在协助调查期间，吉赞公司对外转移资金均需事先得到警方许可。本公司持有的吉赞公司股权未受到任何限制措施的影响，不存在被查封、冻结的情况。

6、 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。

7、 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

8、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

(四) **重要的共同经营：无。**

(五) **在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。**

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
		技改补贴	364,720.57	
互联网项目	1,990,000.00	1,990,000.00		其他收益
合计	2,354,720.57	2,354,720.57	315,928.23	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
财政扶持资金	15,454,368.41	15,454,368.41	10,174,138.89
增值税即征即退	728,525.88	728,525.88	1,081,026.05
社保相关补助及稳岗补贴	207,446.58	207,446.58	1,274,904.28
商标及知识产权相关补贴			340,000.00
财政贴息	104,955.56	104,955.56	192,212.00
其他	39,000.00	39,000.00	138,700.00
合计	16,534,296.43	16,534,296.43	13,200,981.22

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入 其他收益金额	本期冲减成本费 用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益	4,193,131.26			2,354,720.57		52,212.34	1,786,198.35	与资产相关

(二) 政府补助的退回：无。

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。董事会通过职能部门主管及各子公司递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计部门会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要与应收款项相关。

1、 应收账款

本公司应收账款主要面临赊销导致的客户信用风险。在开拓新客户并签订新框架合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

对于缝制及智能装备业务及贸易业务，本公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。对于超过赊销限额的销售，只有在额外批准的前提下，本公司才对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。对于前次赊销未及时支付完毕的客户，本公司在收回应收账款之前不再接受新增的产品订单。

对于物流业务，本公司仅与经认可的、信誉良好且具有一定规模的客户进行交易。在赊销期到期后，本公司会对仍未及时付款的客户进行各种形式的催收。由于物流业务的客户分散程度高，因此不存在重大的信用风险集中。

截止至报告期末，本公司的应收账款中前五名客户的款项占期末余额 13.59%，本公司不存在重大信用风险。

2、 其他应收款

本公司的其他应收款主要为应收政府机关事业单位的款项、各类保证金及押金、员工备用金及员工代收代付款等，本公司对该类款项与相关经济业务一并管理和监控，以保证本公司不存在重大的坏账风险。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保本公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司的外部资金来源渠道主要包括银行贷款，截止至 2023 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行贷款额度为 1,590 万欧元（期末折合人民币 12,496.13 万元）和 54,200.44 万人民币。本公司自有资金较为充裕，流动性风险较小。

（三）市场风险

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

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司可能面临的利率风险主要来源于以浮动利率计息的银行贷款。截止至 2023 年 12 月 31 日，公司的长期借款全部为固定利率借款。在其他变量不变的假设下，利率发生 50%基准点的变动时，对本公司的当期损益和股东权益将不会产生重大的影响。

2、汇率风险

汇率风险，是指因汇率变动产生损失的风险。本公司的外汇风险主要包括本公司及各子公司与境外客户采用非本位币结算形成的货币性资产、负债相关的风险以及外币报表折算差额的风险，前一种风险影响当期损益，后一种风险影响所有者权益（其他综合收益）。本公司汇率风险主要与欧元及美元有关，本公司境外子公司的业务活动主要以欧元和美元计价结算；本公司及境内子公司业务活动除向东南亚、非洲、美洲等区域销售缝制设备等以美元计价结算外，其他业务活动主要以人民币结算。

截止至 2023 年 12 月 31 日，本公司外币货币性项目明细见本附注“五、（六十五）外币货币性项目”。

汇率风险敏感性分析：

在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益及所有者权益的税前影响如下表：

项目	汇率变动	2023 年度		2022 年度	
		对当期损益的影响	对股东权益的影响	对当期损益的影响	对股东权益的影响
外币报表折算	对人民币升值 10%	4,360,124.84	105,148,858.62	3,924,318.43	99,339,765.10
外币报表折算	对人民币贬值 10%	-4,360,124.84	-105,148,858.62	-3,924,318.43	-99,339,765.10
外币货币性项目	对人民币升值 10%	3,750,893.59	3,750,893.59	4,375,783.28	4,375,783.28
外币货币性项目	对人民币贬值 10%	-3,750,893.59	-3,750,893.59	-4,375,783.28	-4,375,783.28

3、 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资以及以公允价值计量的非上市公司的权益投资，本公司管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的以公允价值计量的权益投资列示如下：

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	63,615,691.15	72,352,996.51
合计	63,615,691.15	72,352,996.51

于 2023 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 20%，则本公司将增加或减少净利润 12,723,138.23 元（2022 年 12 月 31 日：净利润 14,470,599.30 元）。本公司管理层认为 20%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

十一、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	63,615,691.15		570,000,000.00	633,615,691.15
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	63,615,691.15		570,000,000.00	633,615,691.15
(1) 债务工具投资			570,000,000.00	570,000,000.00
(2) 权益工具投资	63,615,691.15			63,615,691.15
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资			39,757,100.42	39,757,100.42
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	63,615,691.15		609,757,100.42	673,372,791.57
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	上年年末余额	转入第 三层次	转出第 三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末 持有的资产，计 入损益的当期未 实现利得或变动
				计入损益	计入其他综 合收益	购买	发行	出售	结算		
◆交易性金融资产	550,000,000.00					2,060,000,000.00		2,040,000,000.00		570,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	550,000,000.00					2,060,000,000.00		2,040,000,000.00		570,000,000.00	
—债务工具投资	550,000,000.00					2,060,000,000.00		2,040,000,000.00		570,000,000.00	
—权益工具投资											
—衍生金融资产											
—其他											
指定为以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融资产											
—债务工具投资											
—其他											
◆应收款项融资	69,951,255.09					441,341,787.49		471,535,942.16		39,757,100.42	
◆其他债权投资											
◆其他权益工具投资											

项目	上年年末余额	转入第 三层次	转出第 三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末 持有的资产，计 入损益的当期未 实现利得或变动	
				计入损益	计入其他综 合收益	购买	发行	出售	结算			
◆其他非流动金融资产												
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产												
—债务工具投资												
—权益工具投资												
—衍生金融资产												
—其他												
指定为以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融资产												
—债务工具投资												
—其他												
合计	619,951,255.09					2,501,341,787.49		2,511,535,942.16		609,757,100.42		
其中：与金融资产有关的损益												
与非金融资产有关的损 益												

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

项目	期末			上年年末		
	账面价值	公允价值	所属层次	账面价值	公允价值	所属层次
常熟启兴电镀五金有限责任公司			第三层次			第三层次
上海华之杰塑胶有限公司			第三层次			第三层次
上海新光内衣厂（南非）			第三层次			第三层次
无锡上工缝纫机有限公司			第三层次			第三层次
中国浦发机械股份有限公司	90,000.00	90,000.00	第三层次	90,000.00	90,000.00	第三层次
上海宝鼎投资股份有限公司	7,500.00	7,500.00	第三层次	7,500.00	7,500.00	第三层次
上海上工佳荣衣车有限公司			第三层次			第三层次
上海派雪菲克实业有限公司	2,087,999.96	2,087,999.96	第三层次	2,087,999.96	2,087,999.96	第三层次

注：以上本公司持有的非上市公司股权系本公司历史遗留的投资，因金额较小或公允价值不可取得，本公司认为历史成本代表其公允价值的最佳估计。

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司为无控股股东，无实际控制人的上市公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市盈宁创业投资有限公司	子公司少数股东
天津市同尚软件有限公司	子公司少数股东
深圳市再登科技有限公司	子公司少数股东控制的企业
上海中通瑞德投资集团有限公司	联营企业的股东
上海漕河泾开发区经济技术发展有限公司	联营企业的股东
上海临港经济发展集团投资管理有限公司	联营企业的股东
上海昇虹实业有限公司	联营企业的股东
申业控股有限公司	联营企业的股东
上海极度实业有限公司	联营企业的股东
上海圆融创业投资有限公司	联营企业的股东
中青芯鑫致远（上海）企业管理合伙企业（有限合伙）	联营企业的股东
ICON Aircraft	其他关联方
安徽中安通轨道交通科技有限公司	子公司少数股东

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
安徽中安通轨道交通科技有限公司	采购设备	6,382,000.00	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
安徽中安通轨道交通科技有限公司	提供运输服务	96,330.28	

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

3、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
上海临港融资租赁有限公司	运输设备	详见注释									

注：2023 年度，本公司三级子公司牡丹江市凯乐汇物流有限公司向上海临港融资租赁有限公司支付运输设备融资租赁款合计 92,822.45 元（2022 年度：1,071,412.60 元）。涉及的运输设备系售后租回交易的资产转让不属于销售的情形，作为固定资产核算，并计提折旧。

- 4、 关联担保情况：无。
- 5、 关联方资金拆借：无。
- 6、 关联方资产转让、债务重组情况：无。
- 7、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	599.68	618.89

注：2023 年度本公司关键管理人员包括董事、监事、总裁、副总裁和董事会秘书等共计 13 人（2022 年度为 10 人）。

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	浙江宝石机电股份有限公司	13,057,470.02	13,057,470.02	13,129,693.75	6,913,486.72
	上海临港融资租赁有限公司			35,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
一年内到期的非流动负债			
	上海临港融资租赁有限公司		91,304.37

(七) 资金集中管理：无。

十三、 股份支付：

(一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
2022 年员工持股计划	5,752,878.00	25,887,951.00						
合计	5,752,878.00	25,887,951.00						

注：本公司分别于 2022 年 12 月 13 日和 2022 年 12 月 30 日召开第九届董事会第十五次会议和 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司<2022 年员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》等相关议案，同意本公司实施 2022 年员工持股计划。本公司在 2024 年 1-2 月期间与 159 名激励对象签署相关协议，向 159 名激励对象授予 5,752,878 份本公司回购的 A 股股票，累计收到员工认购款共计 25,887,951.00 元，2024 年 2 月 13 日本公司通过非交易过户的方式将公司回购专户中的 A 股股票全部过户至 2022 年员工持股计划专户。

期末发行在外的股份期权或其他权益工具

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
2022 年员工持股计划			4.50 元/股	1.34 个月/13.34 个月/25.34 个月

注：本公司 2022 年员工持股计划分三期解锁，解锁时点分别为自公司股东大会审议通过且公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满 12 个月、24 个月、36 个月，每期解锁的标的股票比例分别为 50%、30%、20%。锁定期内，本公司依照相关规定，对全体激励对象进行年度考核，并依照持有人的个人年度考核结果确定其实际解锁的股份数量。若激励对象的个人年度考核结果为合格，解锁 100% 的比例；若激励对象的个人年度考核结果为不合格，则收回持有人持有的股份数量。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票收盘价
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	预计可行权人数的最佳估计数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,288,009.48

(三) 以现金结算的股份支付情况：无。

(四) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
2022 年员工持股计划	3,288,009.48		3,288,009.48			
合计	3,288,009.48		3,288,009.48			

(五) 股份支付的修改、终止情况：无。

十四、 承诺及或有事项：

(一) 重要承诺事项：无。

(二) 或有事项

1、 本公司及子公司作为被告的重大未决诉讼

序号	原告	诉讼进展情况	会计处理情况
1	吴瑛	因防疫物资生产设备相关合同纠纷，吴瑛于 2023 年度在深圳市南山区人民法院起诉本公司子公司天津市富怡时代贸易有限公司及原管理层李晋宁，要求赔偿损失。法院以（2023）粤 0305 民初 18343 号裁定冻结本公司子公司天津市富怡时代贸易有限公司银行存款 200,271.88 元。截至本财务报告报出日，本项诉讼尚在进行过程中。	本公司认为无需承担赔偿责任，故未计提相应的预计负债。

2、 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司子公司为子公司银行贷款提供的担保

序号	贷款人	被担保人	担保人	担保金额（万元）	担保方式
1	上海申丝企业发展有限公司	中国建设银行上海吴淞支行	上海申丝凯乐物联网有限公司	7,500.00	连带责任担保
2	上海申丝企业发展有限公司	交通银行上海真华路支行	上海申丝凯乐物联网有限公司	5,000.00	连带责任担保
3	上海申丝企业发展有限公司	上海银行福民支行	上海申丝凯乐物联网有限公司	3,000.00	连带责任担保
4	上海申丝企业发展有限公司	招商银行上海张江支行	上海申丝凯乐物联网有限公司	950.00	连带责任担保
	合计			16,450.00	

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司及子公司均未因上述担保事项发生经济利益的流出。

十五、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、 参与浙江宝石机电股份有限公司破产重整的事项

为一揽子解决“宝石”品牌商标的使用许可及本公司子公司浙江上工宝石缝纫科技有限公司与其参股股东浙江宝石机电股份有限公司（以下简称“宝石机电公司”）的债权债务纠纷问题，本公司子公司浙江上工宝石缝纫科技有限公司

于 2019 年 10 月向台州市中级人民法院申请对宝石机电公司进行破产重整，并于 2020 年度将对宝石机电公司债权向破产管理人进行申报。本公司董事会于 2020 年 3 月 31 日通过决议，授权本公司通过子公司上工缝制机械（浙江）有限公司或其他子公司以不超过人民币 0.80 亿元的资金参与宝石机电公司的破产重整。

本公司子公司上工缝制机械（浙江）有限公司于 2021 年 3 月收到宝石机电公司破产管理人的正式通知，正式成为浙江宝石机电公司的重整投资者，并于 2021 年 3 月 19 日与宝石机电公司破产管理人签订《重整投资协议》。本次破产重整的标的包括由宝石机电公司持有的本公司子公司浙江上工宝石缝纫科技有限公司 40% 股权及宝石机电公司名下的 92 项商标，重整对价为人民币 0.80 亿元。本公司除受让前述重组标的的外，不受浙江宝石机电公司的股权，也不对宝石机电公司的债权债务承担任何责任。

截至本财务报告报出日，本次重整事项尚未完成，本公司已于 2021 年 5 月 27 日取得宝石机电公司持有的本公司子公司浙江上工宝石缝纫科技有限公司 40% 股权，并于当日已完成相应的工商变更登记；已于 2023 年 2 月及 9 月分别完成 21 项境内商标及 27 项境外商标的注册变更，尚有 42 项境内外商标尚未完成变更。本公司已通过子公司上工缝制机械（浙江）有限公司向宝石机电公司破产管理人支付的重整对价为人民币 0.76 亿元；其中 2020 年度支付的金额为人民币 0.05 亿元，2021 年度支付的金额为人民币 0.71 亿元，剩余款项将于商标全部完成注册登记后支付。浙江省台州市中级人民法院已于 2021 年 4 月 8 日以[2019]浙 10 破 12 号民事裁定书批准前述破产重整计划。

2、 投资收购上海上工飞尔汽车零部件有限公司的事项

本公司分别于 2023 年 12 月 13 日及 2023 年 12 月 29 日经第十届董事会第五次会议及 2023 年第一次临时股东大会审议通过，使用募集资金 2.80 亿元人民币收购上海上工飞尔汽车零部件有限公司（原名为“上海飞尔汽车零部件有限公司”，以下简称“飞尔公司”）80% 股权。

本公司于 2023 年 12 月 13 日与飞尔公司原股东签订股权收购协议，股权收购协议于 2023 年 12 月 29 日经本公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过后正式生效，并于 2024 年 1 月 2 日分别召开飞尔公司第四届董事会第一次会议及 2024 年第一次临时股东会，审议通过改组董事会、监事会并派驻总经理、财务总监的相关议案。在本公司完成董事会、监事会改组及管理层派驻工作后，飞尔公司于 2024 年 1 月 2 日正式纳入本公司合并范围。本次收购的相关工商变更登记已于 2024 年 1 月 9 日完成。

(二) 利润分配情况

拟分配的股利总额（元）	35,658,324.00
拟分配每 10 股派息数（元）	0.50

注：2024 年 4 月 19 日，本公司第十届董事会第七次会议审议通过《关于公司 2023 年年度利润分配预案》，本公司拟以 2023 年度利润分配方案实施时股权登记日的应分配股数为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税）。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司总股本 713,166,480 股，以此为基数计算，合计拟派发现金红利 35,658,324.00 元（含税），占本公司当年归属于上市公司股东的净利润比例为 39.30%，剩余未分配利润结转以后年度分配。本次利润分配不实施包括资本公积金转增股本、送红股在内的其他形式的分配。如在本预案审议通过之日起至实施权益分派股权登记日期间，本公司总股本发生变动的，本公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。如后续总股本发生变化，将另行公告具体调整情况。

十六、其他重要事项

(一) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据公司发展战略，按业务性质确定 4 个业务分部，分别为：缝制及智能设备、物流服务、出口贸易、其他业务分部。本公司各个报告分部分别提供不同的产品及服务。

2、 报告分部的财务信息

项目	缝制设备及智能 制造分部	物流服务分部	出口贸易分部	其他业务分部	汇总	分部间抵销	合计
对外交易收入	2,085,651,571.47	1,292,292,715.38	22,628,796.07	93,999,713.16	3,494,572,796.08		3,494,572,796.08
分部间交易收入	906,674,923.77		511,125.73	102,548,065.33	1,009,734,114.83	714,225,145.67	295,508,969.16
对联营和合营企业的投资收益				-23,158,352.83	-23,158,352.83	103,696,656.83	-126,855,009.66
信用减值损失	20,991,852.08	142,205.58	157,453.50	6,720,570.36	28,012,081.52	-1,682,262.00	29,694,343.52
资产减值损失	60,694,673.59		729.28	424,026.99	61,119,429.86	-16,732,770.28	77,852,200.14
折旧费和摊销费	92,896,744.62	7,102,221.00	33,867.93	35,366,329.79	135,399,163.34	14,884,661.26	120,514,502.08
利润总额（亏损总额）	-20,455,879.25	32,830,606.08	-160,306.83	235,005,803.96	247,220,223.96	75,910,228.33	171,309,995.63
所得税费用	13,409,269.83	10,114,716.98	12,176.55	41,303,780.93	64,839,944.29	2,679,365.12	62,160,579.17
净利润（净亏损）	-33,865,149.09	22,715,889.10	-172,483.38	193,702,023.03	182,380,279.66	73,230,863.20	109,149,416.46
资产总额	3,953,207,035.35	761,008,062.36	12,497,493.96	3,752,921,299.35	8,479,633,891.02	2,583,994,519.36	5,895,639,371.66
负债总额	2,269,116,073.82	443,735,203.87	3,051,616.43	997,415,580.68	3,713,318,474.80	1,398,533,245.43	2,314,785,229.37

十七、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	83,253,802.40	94,002,167.62
1 至 2 年	21,549,543.96	7,867,236.35
2 至 3 年	2,036,358.06	2,203,824.85
3 年以上	46,466,091.51	50,417,068.76
小计	153,305,795.93	154,490,297.58
减：坏账准备	51,364,849.98	52,722,388.20
合计	101,940,945.95	101,767,909.38

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	73,693,820.60	48.07	13,574,722.07	18.42	60,119,098.53	82,723,410.96	53.55	12,754,628.10	15.42	69,968,782.86
按信用风险特征组合计提坏账准备	79,611,975.33	51.93	37,790,127.91	47.47	41,821,847.42	71,766,886.62	46.45	39,967,760.10	55.69	31,799,126.52
其中：										
缝制及智能装备行业境内业务及其他业务的应收账款	79,246,090.13	51.69	37,788,298.49	47.68	41,457,791.64	62,383,996.85	40.38	39,920,845.66	63.99	22,463,151.19
金融机构担保的应收账款	365,885.20	0.24	1,829.42	0.50	364,055.78	9,382,889.77	6.07	46,914.44	0.50	9,335,975.33
合计	153,305,795.93	100.00	51,364,849.98	33.50	101,940,945.95	154,490,297.58	100.00	52,722,388.20	34.13	101,767,909.38

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）		账面余额	坏账准备
第一名客户	21,578,195.61	1,078,909.78	5.00	预计部分可以收回	18,194,008.14	909,700.41
第二名客户	17,295,612.48	864,780.62	5.00	预计部分可以收回	18,989,329.56	714,252.23
第三名客户	10,453,696.80	522,684.84	5.00	预计部分可以收回	7,205,562.16	52,677.63
第四名客户	8,924,492.82	446,224.64	5.00	预计部分可以收回	16,088,930.27	150,652.39
第五名客户	5,181,136.64	5,181,136.64	100.00	预计无法收回	5,522,730.82	5,198,216.35
第六名客户	4,146,936.44	207,346.82	5.00	预计部分可以收回	5,209,203.56	260,460.18
第七名客户	2,885,947.60	2,885,947.60	100.00	预计无法收回	2,885,947.60	2,885,947.60
第八名客户	1,361,800.00	1,361,800.00	100.00	预计无法收回	1,361,800.00	1,361,800.00
第九名客户	567,637.27	567,637.27	100.00	预计无法收回	567,637.27	567,637.27
第十名客户	486,201.55	24,310.07	5.00	预计部分可以收回	880,527.69	19,290.56
其余九名客户	812,163.39	433,943.79	53.43	预计部分可以收回	5,817,733.89	633,993.48
合计	73,693,820.60	13,574,722.07	18.42		82,723,410.96	12,754,628.10

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	39,170,716.36	1,958,535.82	5.00
1-2年	5,182,738.92	1,036,547.79	20.00
2-3年	198,839.96	99,419.99	50.00
3年以上	34,693,794.89	34,693,794.89	100.00
合计	79,246,090.13	37,788,298.49	47.68

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	52,722,388.20	1,052,135.56	162,387.47	2,247,286.31		51,364,849.98
合计	52,722,388.20	1,052,135.56	162,387.47	2,247,286.31		51,364,849.98

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,247,286.31

注：经本公司总裁办公会议审批，本公司于本年度共计核销已全额计提坏账准备，预计无法收回的应收账款共计 2,247,286.31 元。

其中重要的应收账款核销情况：无。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	21,578,195.61		21,578,195.61	13.72	1,078,909.78
第二名	17,295,612.48		17,295,612.48	11.00	864,780.62
第三名	11,530,775.39		11,530,775.39	7.33	11,530,775.39
第四名	10,453,696.80		10,453,696.80	6.65	522,684.84
第五名	10,307,892.50		10,307,892.50	6.55	696,860.40
合计	71,166,172.78		71,166,172.78	45.25	14,694,011.03

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	9,399,652.41	1,729,652.41
其他应收款项	865,089,349.32	643,966,096.38
合计	874,489,001.73	645,695,748.79

1、 应收利息：无。

2、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
上工富怡智能制造（天津）有限公司	7,670,000.00	
上海临港融资租赁有限公司	1,729,652.41	1,729,652.41
小计	9,399,652.41	1,729,652.41
减：坏账准备		
合计	9,399,652.41	1,729,652.41

(2) 重要的账龄超过一年的应收股利：无。

(3) 坏账准备计提情况：无。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	447,875,023.04	279,710,941.09
1 至 2 年	132,816,932.85	165,359,021.48
2 至 3 年	160,017,314.39	228,538,385.12
3 年以上	212,131,882.03	52,656,162.88
小计	952,841,152.31	726,264,510.57
减：坏账准备	87,751,802.99	82,298,414.19
合计	865,089,349.32	643,966,096.38

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	787,396,382.81	82.64	86,465,956.76	10.98	700,930,426.05	661,169,380.56	91.04	79,888,792.09	12.08	581,280,588.47
按信用风险特征组合计提坏账准备	165,444,769.50	17.36	1,285,846.23	0.78	164,158,923.27	65,095,130.01	8.96	2,409,622.10	3.70	62,685,507.91
其中：										
应收政府机关事业单位的款项	142,748,914.82	14.98	9,232.80	0.01	142,739,682.02	55,050,686.67	7.58			55,050,686.67
押金及保证金	19,202,366.73	2.02	166,879.72	0.87	19,035,487.01	1,402,037.33	0.19	166,879.72	11.90	1,235,157.61
员工备用金及员工代收代付款	348,668.74	0.04	109,663.77	31.45	239,004.97	175,969.87	0.02	117,163.77	66.58	58,806.10
账龄组合	3,144,819.21	0.33	1,000,069.94	31.80	2,144,749.27	8,466,436.14	1.17	2,125,578.61	25.11	6,340,857.53
合计	952,841,152.31	100.00	87,751,802.99	9.21	865,089,349.32	726,264,510.57	100.00	82,298,414.19	11.33	643,966,096.38

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）		账面余额	坏账准备
第一名	253,239,484.33	12,661,974.22	5.00	预计部分可以收回	250,248,137.33	12,512,406.87
第二名	128,622,342.00	6,431,117.10	5.00	预计部分可以收回	124,132,342.00	6,206,617.10
第三名	122,650,967.58	6,132,548.38	5.00	预计部分可以收回	9,090,601.31	454,530.06
第四名	109,864,996.87	5,493,249.84	5.00	预计部分可以收回	119,771,104.90	6,001,018.96
第五名	68,084,739.50	3,386,236.39	4.97	预计部分可以收回	62,456,429.56	3,122,821.48
其余十二名	104,933,852.53	52,360,830.83	49.90	预计部分可以收回	95,470,765.46	51,591,397.62
合计	787,396,382.81	86,465,956.76	10.98		661,169,380.56	79,888,792.09

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	1,428,084.65	71,404.23	5.00
1-2年（含2年）	614,306.23	122,861.24	20.00
2-3年（含3年）	593,247.73	296,623.87	50.00
3年以上	509,180.60	509,180.60	100.00
合计	3,144,819.21	1,000,069.94	31.80

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	31,013,305.85	120,977.23	51,164,131.11	82,298,414.19
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-492,507.87	492,507.87		
--转入第三阶段		-202,081.45	202,081.45	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,577,082.40		206,208.19	7,783,290.59
本期转回			947,066.52	947,066.52
本期转销				
本期核销			1,382,835.27	1,382,835.27
其他变动				
期末余额	38,097,880.38	411,403.65	49,242,518.96	87,751,802.99

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	674,495,493.35	604,886.11	51,164,131.11	726,264,510.57
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-764,341.98	764,341.98		
--转入第三阶段		-202,081.45	202,081.45	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	230,429,054.78		206,208.19	230,635,262.97
本期直接减记			1,382,835.27	1,382,835.27
本期终止确认	2,657,666.26		18,119.70	2,675,785.96
其他变动				
期末余额	901,502,539.89	1,167,146.64	50,171,465.78	952,841,152.31

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	82,298,414.19	7,783,290.59	947,066.52	1,382,835.27		87,751,802.99
合计	82,298,414.19	7,783,290.59	947,066.52	1,382,835.27		87,751,802.99

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	1,382,835.27

注：经本公司总裁办公会议审批，本公司于本年度共计核销已全额计提坏账准备，预计无法收回的其他应收款项共计 1,382,835.27 元。

其中重要的其他应收款项核销情况：无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来款	771,189,453.72	645,168,659.66
押金及保证金	19,202,366.73	1,402,037.33
出口退税款及其他退税款	446,223.90	2,209,276.56
员工备用金	339,578.22	158,789.86
代收代付款	9,090.52	17,180.01
其他	161,654,439.22	77,308,567.15
合计	952,841,152.31	726,264,510.57

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来款	253,239,484.33	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3年以上	26.58	12,661,974.22
第二名	动迁补偿款	142,302,690.92	1年以内	14.93	
第三名	关联方往来款	128,622,342.00	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3年以上	13.50	6,431,117.10
第四名	关联方往来款	122,650,967.58	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3年以上	12.87	6,132,548.38
第五名	关联方往来款	109,864,996.87	1年以内, 1-2年	11.53	5,493,249.84
合计		756,680,481.70		79.41	30,718,889.54

注：截至本财务报告报出日，本公司已全部收到 1.42 亿元动迁补偿款。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,161,978,883.08	25,500,000.00	1,136,478,883.08	1,146,978,883.08	25,500,000.00	1,121,478,883.08
对联营、合营企业投资	362,193,630.31		362,193,630.31	359,976,521.85		359,976,521.85
合计	1,524,172,513.39	25,500,000.00	1,498,672,513.39	1,506,955,404.93	25,500,000.00	1,481,455,404.93

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
杜克普百福实业（上海）有限公司	116,914,333.86						116,914,333.86	
上海上工蝴蝶缝纫机有限公司	79,000,000.00						79,000,000.00	
杜克普爱华有限责任公司	142,370,693.64						142,370,693.64	
上海申贝办公机械进出口有限公司	12,000,000.00						12,000,000.00	
上海上工申贝资产管理有限公司	60,000,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00				70,000,000.00	5,000,000.00
上海上工申贝电子有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
上海缝建物业有限公司	500,000.00	500,000.00					500,000.00	500,000.00
上海申丝企业发展有限公司	116,246,277.64						116,246,277.64	
浙江上工宝石缝纫科技有限公司	129,600,000.00						129,600,000.00	
百福工业缝纫机（张家港）有限公司	12,553,070.89						12,553,070.89	
杜克普百福贸易越南有限公司	204,273.00						204,273.00	
上工缝制机械（浙江）有限公司	150,000,000.00						150,000,000.00	
杜克普爱华工业制造（上海）有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00					20,000,000.00	20,000,000.00
上工富怡智能制造（天津）有限公司	156,137,800.00						156,137,800.00	
百福工业装备（上海）有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
上海蝴蝶链衣数字科技有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00	
上海杜克普爱华科技有限公司	115,452,434.05						115,452,434.05	

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
首诺超声波技术（上海）有限公司			5,000,000.00				5,000,000.00	
合计	1,146,978,883.08	25,500,000.00	15,000,000.00				1,161,978,883.08	25,500,000.00

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他			
联营企业													
上海临港融资租赁有限公司	49,888,161.15				-26,766,307.06							23,121,854.09	
上海飞人科技有限公司	310,088,360.70				3,632,591.12	24,715,461.29						338,436,413.11	
山东迪尚服装技术研究有限公司			660,000.00		-24,636.89							635,363.11	
小计	359,976,521.85		660,000.00		-23,158,352.83	24,715,461.29						362,193,630.31	
合计	359,976,521.85		660,000.00		-23,158,352.83	24,715,461.29						362,193,630.31	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	401,405,698.82	334,709,179.14	425,633,742.56	354,037,170.67
其他业务	77,947,694.49	16,146,157.71	72,424,115.78	10,957,787.03
合计	479,353,393.31	350,855,336.85	498,057,858.34	364,994,957.70

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	415,922,549.51	438,646,138.92
租赁收入	63,430,843.80	59,411,719.42
合计	479,353,393.31	498,057,858.34

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
缝制及智能制造设备	401,405,698.82	334,693,813.19
材料销售	5,287,839.28	4,972,356.56
办公机械及其他产品或服务	9,229,011.41	4,740,656.29
合计	415,922,549.51	344,406,826.04
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	415,922,549.51	344,406,826.04
在某一时段内确认		
合计	415,922,549.51	344,406,826.04

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	85,314,014.74	39,734,821.39
权益法核算的长期股权投资收益	-23,158,352.83	-618,147.33
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,977,920.03	4,731,419.36

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	18,293,873.68	
其他债权投资持有期间取得的利息收入		175,000.00
其他	15,788,500.90	17,619,063.13
合计	99,215,956.52	61,642,156.55

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	190,206,229.90	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	20,479,304.65	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	49,844,369.18	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	7,514,485.10	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	536,439.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目（注）	-60,538,702.50	
小计	208,042,126.01	
所得税影响额	49,530,457.25	
少数股东权益影响额（税后）	4,287,336.10	
合计	154,224,332.66	

注：本公司联营企业上海吉赞实业有限公司的投资单位本年度计提对外担保损失，本公司的投资收益形成非经常性损失 6,053.87 万元。

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.7693	0.1274	0.1274
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.9375	-0.0891	-0.0891

上工申贝（集团）股份有限公司
(加盖公章)

二〇二四年四月十九日