

上海申达股份有限公司

审计报告及财务报表

2015 年度

上海申达股份有限公司

审计报告及财务报表

(2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-114

审计报告

信会师报字[2016]第 111645 号

上海申达股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海申达股份有限公司（以下简称“上海申达公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是上海申达公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，上海申达公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海申达公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一六年三月二十九日



上海申达股份有限公司

合并资产负债表

2015年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,175,912,548.84	832,737,111.87
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	25,948,680.00	36,572,854.41
应收账款	(三)	707,502,833.39	388,618,606.64
预付款项	(四)	351,960,425.85	248,007,207.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	(五)	2,037,875.88	1,584,084.50
其他应收款	(六)	229,922,504.66	269,496,647.84
买入返售金融资产			
存货	(七)	433,988,799.29	288,346,022.58
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	79,328,562.13	306,213,919.49
流动资产合计		3,006,602,230.04	2,371,576,455.27
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(九)	59,827,457.43	58,582,613.87
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	183,957,370.39	446,705,416.41
投资性房地产	(十一)	222,957,272.63	211,991,408.38
固定资产	(十二)	961,037,736.50	757,875,099.06
在建工程	(十三)	108,629,215.33	55,040,834.94
工程物资		21,828.00	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十四)	44,676,392.90	36,710,067.78
开发支出	(十五)		
商誉	(十六)	179,695,975.40	
长期待摊费用	(十七)	3,175,743.43	1,096,504.97
递延所得税资产	(十八)	44,785,906.29	29,441,069.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,808,764,898.30	1,597,443,015.25
资产总计		4,815,367,128.34	3,969,019,470.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海申达股份有限公司

合并资产负债表（续）

2015 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	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十九）	137,948,865.27	47,477,700.40
向中央银行借款*			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十）	132,735,845.20	149,049,357.22
应付账款	（二十一）	639,301,962.83	373,787,378.97
预收款项	（二十二）	404,917,038.03	354,144,078.61
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十三）	36,514,522.76	21,481,995.29
应交税费	（二十四）	58,992,210.81	28,927,823.23
应付利息	（二十五）	898,720.92	138,758.59
应付股利	（二十六）	7,927,833.52	8,816,373.26
其他应付款	（二十七）	115,086,761.20	315,907,007.73
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	（二十八）	186,700,000.00	193,400,000.00
其他流动负债	（二十九）	25,155,101.28	1,240,840.30
流动负债合计		1,746,178,861.82	1,494,371,313.60
非流动负债：			
长期借款	（三十）	316,365,600.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（三十一）	10,651,782.66	10,651,782.66
长期应付职工薪酬			
专项应付款	（三十二）		1,000,000.00
预计负债	（三十三）	5,000,000.00	7,004,732.25
递延收益	（三十四）	6,944,220.68	2,000,000.00
递延所得税负债	（十八）	9,946,205.46	9,145,540.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		348,907,808.80	29,802,054.91
负债合计		2,095,086,670.62	1,524,173,368.51
所有者权益：			
股本	（三十五）	710,242,816.00	710,242,816.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十六）	142,152,132.59	142,152,132.59
减：库存股			
其他综合收益	（三十七）	31,306,224.30	29,262,486.90
专项储备			
盈余公积	（三十八）	676,684,244.70	666,330,264.45
一般风险准备			
未分配利润	（三十九）	795,231,071.33	706,653,731.91
归属于母公司所有者权益合计		2,355,616,488.92	2,254,641,431.85
少数股东权益		364,663,968.80	190,204,670.16
所有者权益合计		2,720,280,457.72	2,444,846,102.01
负债和所有者权益总计		4,815,367,128.34	3,969,019,470.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海申达股份股份有限公司

资产负债表

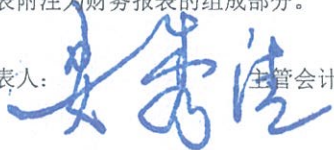
2015 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		525,831,039.94	53,447,947.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利		21,037,875.88	12,508,584.50
其他应收款	(一)	51,938,000.00	215,042,569.26
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		58,600,000.00	263,600,000.00
流动资产合计		657,406,915.82	544,599,101.13
非流动资产:			
可供出售金融资产		41,801,457.21	43,334,960.00
持有至到期投资		110,391,200.00	
长期应收款			
长期股权投资	(二)	1,041,989,605.82	1,199,089,265.83
投资性房地产		1,178.82	1,178.82
固定资产		78,320,980.95	65,963,678.68
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		25,500.00	15,963.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,272,529,922.80	1,308,405,046.80
资产总计		1,929,936,838.62	1,853,004,147.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





上海申达股份有限公司
资产负债表(续)
2015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	附注十五	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		11,524.26	11,524.26
应付职工薪酬		6,909,402.12	6,530,913.52
应交税费		18,502,934.93	170,471.10
应付利息		73,500.00	
应付股利		6,504,315.61	6,578,355.35
其他应付款		170,587,650.93	202,283,435.03
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		202,589,327.85	215,574,699.26
非流动负债:			
长期借款		60,000,000.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			2,004,732.25
递延收益			
递延所得税负债		9,179,003.37	9,145,540.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		69,179,003.37	11,150,272.25
负债合计		271,768,331.22	226,724,971.51
所有者权益:			
股本		710,242,816.00	710,242,816.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		143,461,586.10	143,461,586.10
减: 库存股			
其他综合收益		28,636,296.92	29,262,486.90
专项储备			
盈余公积		676,684,244.70	666,330,264.45
未分配利润		99,143,563.68	76,982,022.97
所有者权益合计		1,658,168,507.40	1,626,279,176.42
负债和所有者权益总计		1,929,936,838.62	1,853,004,147.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海申达股份有限公司

合并利润表

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		7,706,249,375.15	7,018,071,120.95
其中: 营业收入	(四十)	7,706,249,375.15	7,018,071,120.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,596,871,774.09	6,883,822,870.25
其中: 营业成本	(四十)	7,074,695,547.17	6,443,546,072.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(四十一)	12,953,066.89	12,380,946.26
销售费用	(四十二)	206,996,804.31	185,818,632.90
管理费用	(四十三)	296,563,328.50	229,449,546.53
财务费用	(四十四)	-42,212,220.31	-3,436,132.41
资产减值损失	(四十五)	47,875,247.53	16,063,804.71
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十六)	122,212,642.78	62,203,369.82
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		25,676,562.19	42,775,711.42
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		231,590,243.84	196,451,620.52
加: 营业外收入	(四十七)	18,332,899.23	16,523,167.28
其中: 非流动资产处置利得		610,647.10	871,611.58
减: 营业外支出	(四十八)	1,394,481.88	2,871,870.44
其中: 非流动资产处置损失		172,577.34	463,469.43
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		248,528,661.19	210,102,917.36
减: 所得税费用	(四十九)	60,039,937.66	41,042,159.37
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		188,488,723.53	169,060,757.99
归属于母公司所有者的净利润		169,955,601.27	147,622,297.61
少数股东损益		18,533,122.26	21,438,460.38
六、其他综合收益的税后净额		2,043,737.40	29,262,486.90
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,043,737.40	29,262,486.90
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		2,043,737.40	29,262,486.90
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		1,675,416.28	29,262,486.90
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		368,321.12	
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		190,532,460.93	198,323,244.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		171,999,338.67	176,884,784.51
归属于少数股东的综合收益总额		18,533,122.26	21,438,460.38
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.2393	0.2078
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.2393	0.2078

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海申达股份有限公司

利润表

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(三)	662,588.40	603,411.20
减: 营业成本			
营业税金及附加		116,615.52	106,200.36
销售费用			
管理费用		21,448,333.78	16,839,471.15
财务费用		-3,037,257.16	-1,316,218.89
资产减值损失		38,146.11	31,926.94
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四)	138,062,075.28	98,949,260.61
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		15,526,385.39	12,135,656.53
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		120,158,825.43	83,891,292.25
加: 营业外收入		1,819,169.14	469,679.02
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出		124,875.40	101,182.19
其中: 非流动资产处置损失		14,875.40	930.19
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		121,853,119.17	84,259,789.08
减: 所得税费用		18,313,316.61	-7,981.73
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		103,539,802.56	84,267,770.81
五、其他综合收益的税后净额		-626,189.98	29,262,486.90
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-626,189.98	29,262,486.90
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-626,189.98	29,262,486.90
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		102,913,612.58	113,530,257.71
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海申达股份有限公司

合并现金流量表

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
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		7,404,235,398.47	6,890,022,821.09
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		866,996,193.56	604,473,936.61
收到其他与经营活动有关的现金	(五十)	104,912,489.07	39,435,540.94
经营活动现金流入小计		8,376,144,081.10	7,533,932,298.64
购买商品、接受劳务支付的现金		7,471,243,919.76	6,971,208,913.09
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			
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		317,572,037.12	274,500,564.35
支付的各项税费		109,775,910.35	101,780,259.79
支付其他与经营活动有关的现金	(五十)	332,273,982.57	208,240,573.39
经营活动现金流出小计		8,230,865,849.80	7,555,730,310.62
经营活动产生的现金流量净额		145,278,231.30	-21,798,011.98
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,165,878,376.12	1,806,520,009.36
取得投资收益收到的现金		209,063,060.72	46,435,844.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,421,058.84	2,553,569.90
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	(五十)	5,000,000.00	2,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,381,362,495.68	1,857,509,423.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		471,854,327.15	101,618,013.26
投资支付的现金		1,858,116,387.44	1,981,945,590.51
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		193,471,682.16	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,523,442,396.75	2,083,563,603.77
投资活动产生的现金流量净额		-142,079,901.07	-226,054,180.16
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		37,545,854.53	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		26,995,854.53	
取得借款收到的现金		565,048,224.58	215,335,974.44
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十)	9,661,052.00	
筹资活动现金流入小计		612,255,131.11	215,335,974.44
偿还债务支付的现金		179,652,447.80	205,874,443.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		85,665,402.50	78,705,230.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,899,270.74	1,481,727.68
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十)	520,496.41	39,580,067.07
筹资活动现金流出小计		265,838,346.71	324,159,741.21
筹资活动产生的现金流量净额		346,416,784.40	-108,823,766.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,841,374.34	-5,266,648.76
五、现金及现金等价物净增加额		352,456,488.97	-361,942,607.67
加：期初现金及现金等价物余额		793,296,911.87	1,155,239,519.54
六、期末现金及现金等价物余额		1,145,753,400.84	793,296,911.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



上海申达股份有限公司

现金流量表

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十五	本期发生额	上期发生额
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			
收到的税费返还		893,441.45	426,526.02
收到其他与经营活动有关的现金		213,937,064.58	141,554,247.33
经营活动现金流入小计		214,830,506.03	141,980,773.35
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		20,725,624.29	19,919,473.13
支付的各项税费		780,489.03	718,504.80
支付其他与经营活动有关的现金		10,710,504.45	222,011,132.86
经营活动现金流出小计		32,216,617.77	242,649,110.79
经营活动产生的现金流量净额		182,613,888.26	-100,668,337.44
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,835,267,356.28	1,664,120,009.36
取得投资收益收到的现金		215,217,735.24	78,847,464.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,050,485,091.52	1,742,968,273.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,930,381.96	109,447.00
投资支付的现金		1,668,197,440.00	1,841,028,323.91
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		1,749,127,821.96	1,841,137,770.91
投资活动产生的现金流量净额		301,357,269.56	-98,169,497.25
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		60,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,447,568.84	71,047,785.80
支付其他与筹资活动有关的现金		140,496.41	139,867.07
筹资活动现金流出小计		71,588,065.25	71,187,652.87
筹资活动产生的现金流量净额		-11,588,065.25	-71,187,652.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		472,383,092.57	-270,025,487.56
加: 期初现金及现金等价物余额		53,447,947.37	323,473,434.93
六、期末现金及现金等价物余额		525,831,039.94	53,447,947.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海申达股份有限公司
合并所有者权益变动表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	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		
		优先股	永续债 其他									
一、上年年末余额	710,242,816.00			142,152,132.59		29,262,486.90		666,330,264.45		706,653,731.91	190,204,670.16	2,444,846,102.01
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、本年年年初余额	710,242,816.00			142,152,132.59		29,262,486.90		666,330,264.45		706,653,731.91	190,204,670.16	2,444,846,102.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						2,043,737.40		10,353,980.25		88,577,339.42	174,459,298.64	275,434,355.71
（一）综合收益总额						2,043,737.40				169,955,601.27	18,533,122.26	190,532,460.93
（二）所有者投入和减少资本											160,963,096.30	160,963,096.30
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								10,353,980.25		-81,378,261.85	-5,036,919.92	-76,061,201.52
2. 提取一般风险准备								10,353,980.25		-10,353,980.25		
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他										-71,024,281.60	-5,036,919.92	-76,061,201.52
（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. 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	710,242,816.00			142,152,132.59		31,306,224.30		676,684,244.70		795,231,071.33	364,663,968.80	2,720,280,457.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:
财务报表 第 9 页

会计机构负责人:



上海申达股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2015 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

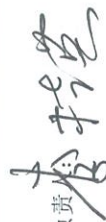
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	710,242,816.00				142,152,132.59				909,211,569.31		387,174,411.04	171,062,851.02	2,319,843,779.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	710,242,816.00				142,152,132.59				-294,267,428.70		294,267,428.70		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									614,944,140.61		681,441,839.74	171,062,851.02	2,319,843,779.96
（一）综合收益总额							29,262,486.90		51,386,123.84		25,211,892.17	19,141,819.14	125,002,322.05
（二）所有者投入和减少资本							29,262,486.90				147,622,297.61	21,438,460.38	198,323,244.89
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									51,386,123.84		-122,410,405.44	-2,296,641.24	-73,320,922.84
2. 提取一般风险准备									51,386,123.84		-51,386,123.84		
3. 对所有者（或股东）的分配											-71,024,281.60	-2,296,641.24	-73,320,922.84
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. 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	710,242,816.00				142,152,132.59		29,262,486.90		666,330,264.45		706,653,731.91	190,204,670.16	2,444,846,102.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



上海申达股份有限公司
所有者权益变动表

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项 目	其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	股本							
一、上年年末余额				710,242,816.00	143,461,586.10		29,262,486.90		666,330,264.45	76,982,022.97	1,626,279,176.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额				710,242,816.00	143,461,586.10		29,262,486.90		666,330,264.45	76,982,022.97	1,626,279,176.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-626,189.98		10,353,980.25	22,161,540.71	31,889,330.98
（一）综合收益总额							-626,189.98			103,539,802.56	102,913,612.58
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									10,353,980.25	-81,378,261.85	-71,024,281.60
2. 对所有者（或股东）的分配									10,353,980.25	-10,353,980.25	
3. 其他										-71,024,281.60	-71,024,281.60
（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. 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				710,242,816.00	143,461,586.10		28,636,296.92		676,684,244.70	99,143,563.68	1,658,168,507.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



上海申达股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2015 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	710,242,816.00				143,461,586.10				909,211,569.31	146,810,668.11	1,909,726,639.52
加：会计政策变更										-6,889,765.70	-6,889,765.70
前期差错更正											
其他									-294,267,428.70	-24,796,244.81	-319,063,673.51
二、本年年初余额	710,242,816.00				143,461,586.10				614,944,140.61	115,124,657.60	1,583,773,200.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							29,262,486.90		51,386,123.84	-38,142,634.63	42,505,976.11
（一）综合收益总额							29,262,486.90			84,267,770.81	113,530,257.71
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									51,386,123.84	-122,410,405.44	-71,024,281.60
2. 对所有者（或股东）的分配									51,386,123.84	-51,386,123.84	-
3. 其他										-71,024,281.60	-71,024,281.60
（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. 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	710,242,816.00				143,461,586.10		29,262,486.90		666,330,264.45	76,982,022.97	1,626,279,176.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海申达股份有限公司 二〇一五年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海申达股份有限公司(以下简称公司)前身系上海申达纺织服装集团公司。一九九二年四月经批准改制为股份有限公司, 一九九三年一月在上海证券交易所上市, 股票代码为 600626。所属行业为纺织工业类。公司经营范围为两纱两布、各类纺织品, 服装, 复制品及技术出口, 生产所需原辅材料, 设备及技术进出口, 合资合作, 三来一补, 金属材料, 建材汽配, 轻工电子, 仪表电器, 五金交电, 塑料制品, 工艺品, 灯具, 水产土产, 杂货, 物业租赁, 对外投资, 技术咨询服务等; 主要产品: 以地毯为主的汽车配套装饰用品, 以膜结构为代表的产业用布, 以服装为主的纺织品出口; 提供劳务主要内容为出口代理。

公司于 2006 年 1 月完成股权分置改革, 自 2009 年 1 月 19 日起公司股份实现全流通。

截至 2015 年 12 月 31 日, 公司股本总额为 710,242,816 元。

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 3 月 29 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2015 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
上海第七棉纺厂
上海新纺织产业用品有限公司
上海八达纺织印染服装有限公司
上海申达进出口有限公司
上海第三制线厂
上海汽车地毯总厂有限公司
江苏中联地毯有限公司
上海新申达企业发展有限公司
上海申达科宝新材料有限公司
上海新纺联汽车内饰有限公司
上海申达投资有限公司
上海第三织带厂

子公司名称
上海申达房地产开发经营公司
上海第二印染厂
上海第六棉纺厂
上海荔达制衣有限公司
上海旭升高级时装有限公司
吴江申达制衣有限责任公司
上海申达（美国）公司
米索卡服饰有限公司
江苏中联地毯(武汉) 有限公司
上海汽车地毯总厂仪征有限公司
上海汽车地毯总厂沈阳（科技）有限公司
长沙申纺汽车部件有限公司
宁波申纺汽车部件有限公司
佛山中联地毯有限公司
上海优璞服装有限公司
上海申达（香港）有限公司
SSIE HOLDINGS,LLC
上海申达II公司
CROSS RIVER LLC
PFI HOLDINGS LLC
上海松江埃驰汽车地毯声学有限公司
KOBOND EUROPE GMBH

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，不存在构成对持续经营能力产生重大疑虑的事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三（十二）存货；三（十六）固定资产；三（十九）无形资产；三（二十）长期资产减值；三（二十四）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 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。

依据会计准则的相关规定“如果境外经营所从事的活动是视同本公司经营活动的延伸，构成企业经营活动的组成部分，该境外经营应当选择与企业记账本位币相同的货币作为记账本位币”； 境外子公司申达（美国）公司、米索卡公司的业务系母公司经营活动的延伸，亦采用人民币作为记账本位币。

(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：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对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，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 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月初汇率作为折算汇率 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。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；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可供出售金融资产的情形）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可供出售金融资产的情形）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、 金融负债终止确认条件

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、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项（包括应收账款、预付款项、应收票据和其他应收款等）发生减值，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为减值损失，计入当期损益。

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准为：下属外贸公司单项金额在 500 万元以上、制造企业单项金额在 100 万元以上，作为金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：期末对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。如减值测试后，预计未来现金流量不低于其账面价值的，则按账龄分析法计提坏账准备。

单独测试未发生减值的应收款项，将其归入账龄分析组合或合并抵销特征组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
合并抵销特征组合	按本公司纳入合并报表的子公司划分组合,相互之间的应收款项合并报表予以抵消。
账龄分析组合	除合并抵销特征组合以及已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
合并抵销特征组合	不计提坏账准备
账龄分析组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	60	60
5 年以上	95	95

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：个别认定法，计提比例 95~100%。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、在产品、周转材料、库存商品（包括库存的外购商品、自制半成品等）、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

（1）辅助材料取得时和领用时按计划成本计价，月末结算成本差异将计划成本调整为实际成本。

（2）在产品的工费按约当产量 X 计划定额折算,计划定额一年内固定，每年年末按实际水平进行调整。

（3）其他存货日常核算取得时按实际进价或实际成本计价；发出时除外贸公司采用个别认定法计价外，其余单位均按先进先出法计价。

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。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 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，是指对一个企业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

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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。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，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日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。

非同一控制下的企业合并：公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）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备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换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确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

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。

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，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进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，

以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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，处置后的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；处置后的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。

(十五) 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）。

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一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。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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。

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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	35-40	5	2.71-2.38
通用设备	年限平均法	16-20	5	5.94-4.75
运输设备	年限平均法	6-10	5	15.83-9.50
专用设备	年限平均法	7-18	5	13.57-5.28
其他设备	年限平均法	5-18	5	19-5.28

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

中期末及年末，对由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按照个别固定资产项目计算确定。

具体确认标准为：

(1)已不使用的固定资产，按下列情况区别对待：(a)在以后不会或不可再使用，且已无转让价值或残值的固定资产，按固定资产净值 100%计提减值准备。(b)在以后不会或不可再使用，但具有一定转让价值或残值的固定资产，按固定资产净值减去合理估计的转让价或变现净值后的差额计提减值准备。

(2)在使用中的固定资产，按下列情况区别对待：(a)使用中产生大量不合格产品的固定资产，按固定资产账面净值减去残值后的差额 100%计提减值准备。(b)由于技术进步原因，新购同类型同成色的设备价格低于在使用的固定资产账面净值的，按固定资产账面净值减去新购价格乘以成新率的差额计提减值准备(如：轿车、设备等)。(c)已损坏或部分损坏的使用效率极低的固定资产，按固定资产账面净值减去市场可变现价格后的差额计提减值准备。

(3)非经营性固定资产，实质上已不能再给企业带来经济利益的固定资产，按可变现净值减去账面净值后的差额计提减值准备。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

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。

普通借款的借款费用 and 不符合资本化规定的专门借款的借款费用，均计入发生当期损益。

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

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利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十九) 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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备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的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，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成本，不确认损益。

(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按直线法摊销；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	依 据
土地使用权	38.33-50 年	按土地权证上规定的使用期限
商标使用权	4.6 年-10 年	按权证规定的使用期限或收益期孰短
专利权	7.7 年	按权证规定的使用期限或收益期孰短
软件	5 年	按权证规定的使用期限或收益期孰短

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、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

以是否能预见无形资产为企业带来经济利益期限作为判断使用寿命的依据。如能预见，则以经济利益流入的期限作为无形资产的使用寿命；如不能预见，则视为使用寿命不确定的无形资产。

4、 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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列资本化条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不能满足资本化条件的开发阶段支出，计入当期损益。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

除固定资产减值详见本附注三（十六）3 外，长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 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。长期待摊费用在收益期内平均摊销。经营租入固定资产改良支出在剩余租赁与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内平均摊销。

(二十二) 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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

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。

(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

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时,如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的,确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与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。

(二十四)收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，也没有对已售出的商品实施有效控制。

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

国外销售收入：在货物已报关出口，合同协议条款约定的主要风险报酬已转移给买方且收入和相关的成本能可靠计量时确认销售收入。

国内销售收入：公司按合同协议约定发货，经买方核对后，风险和报酬转移给买方，本公司向买方开具发票时确认销售收入。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

公司租金收入是按签订的租赁协议向承租方提供物业使用权后确认销售收入的实现。

(3) 关于本公司让渡资产使用权收入相应的业务特点分析和介绍

公司对外出租房屋收取租赁费及物业管理费。公司与承租方签订租赁协议，根据合同约定，主要采用预收款方式先行收取租赁费和物业管理费，并定期与承租方进行结算，按月确认租赁和物业管理费收入。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(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与非货币性资产。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

公司以实际取得政府补助款时作为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(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。

(二十七) 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司重要会计政策无发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计无发生变更。

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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、13、17
营业税	按应税营业收入计缴	5
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	1、4、5、7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25 注：海外公司见本附注 四、(二) 2

(二) 存在不同企业所得税税率纳税主体

1、执行高新技术企业所得税率：

纳税主体名称	所得税税率
上海八达纺织印染服装有限公司	15%
上海申达科宝新材料有限公司	15%
上海松江埃驰汽车地毯声学元件有限公司	15%

2、海外子公司执行经营所在地的税率：

公司名称	企业性质	所在地区	联邦所得税	州所得税	市所得税	联邦失业税
上海申达（美国）有限公司	LLC	纽约州纽约市	15%-35%	7.10%	8.85%	每位雇员 84 美元
米索卡服饰有限公司	INC	加利福尼亚州阿尔汉布拉市	15%-35%	8.84%		每位雇员 84 美元
SSIE HOLDINGS LLC	LLC	美国	15%-35%	6.95%		
上海申达II公司	LLC	美国纽约	15%-35%	7.10%	8.85%	每位雇员 84

公司名称	企业性质	所在地区	联邦所得税	州所得税	市所得税	联邦失业税
						美元
CROSS RIVER LLC	LLC	夏洛特	15%-35%	8.07%		
PFI HOLDINGS LLC	LLC	夏洛特	15%-35%	8.07%		

公司名称	企业性质	所在地区	增值税	州所得税	市所得税	其他税率
KOBOND EUROPE GMBH	有限公司	德国汉堡	19%	15%	15%	2%

公司名称	企业性质	所在地区	所得税
上海申达（香港）有限公司	有限公司	香港	16.50%

(三) 税收优惠

- 1、上海八达纺织印染服装有限公司 2015 年 8 月 19 日取得了由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号为 GF201531000032 号，有效期为 3 年。根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的所得税率征收企业所得税。2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日企业所得税减按 15% 计缴。

- 2、上海申达科宝新材料有限公司 2014 年 9 月 4 日取得了由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201431000602 号，有效期为 3 年。根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的所得税率征收企业所得税。

上海申达科宝新材料有限公司依据上海市浦东新区国家税务局第三税务所沪税浦三十五所所减 2015 字第 1502005103 号文，2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，企业所得税减按 15% 计缴。

- 3、上海松江埃驰汽车地毯声学元件有限公司 2009 年被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局认定为高新技术企业。

2015 年 8 月 19 日再次取得了由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201531000479 号，有效期为 3 年。根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的所得税率征收企业所得税。2015 年度企业所得税减按 15% 计缴。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	475,226.66	394,534.27
银行存款	1,144,894,437.91	792,436,841.41
其他货币资金	30,542,884.27	39,905,736.19
合 计	1,175,912,548.84	832,737,111.87
其中：存放在境外的款项总额	68,556,010.63	37,293,196.70

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	30,159,148.00	39,440,200.00

上述使用受限制的货币资金在编制现金流量表时已经从“现金及现金等价物余额”中剔除。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	25,314,400.00	1,265,720.00	24,048,680.00	37,666,302.40	1,883,315.12	35,782,987.28
商业承兑汇票	2,000,000.00	100,000.00	1,900,000.00	831,439.08	41,571.95	789,867.13
合 计	27,314,400.00	1,365,720.00	25,948,680.00	38,497,741.48	1,924,887.07	36,572,854.41

2、 期末公司已质押的应收票据：无。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	156,937,277.97	
商业承兑汇票	1,971,000.00	
合 计	158,908,277.97	

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	48,603,077.15	6.14	25,218,038.58	51.89	1,833,000.00	0.42	1,833,000.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	721,513,551.28	91.17	37,395,756.46	5.18	410,264,325.96	94.78	21,645,719.32	5.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	21,305,265.20	2.69	21,305,265.20	100.00	20,786,510.10	4.80	20,786,510.10	100.00
合 计	791,421,893.63	100.00	83,919,060.24		432,883,836.06	100.00	44,265,229.42	
								388,618,606.64

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海泉美纺织有限公司	1,833,000.00	1,833,000.00	100.00	预计无法收回
上海卓优嘉汇科技有限公司	46,770,077.15	23,385,038.58	50.00	预计无法收回
合 计	48,603,077.15	25,218,038.58		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	711,615,727.45	35,580,786.41	5.00
1 至 2 年	7,397,500.59	739,750.06	10.00
2 至 3 年	1,257,459.26	251,491.85	20.00
3 至 4 年	475,251.93	142,575.58	30.00
4 至 5 年	137,368.25	82,420.95	60.00
5 年以上	630,243.80	598,731.61	95.00
合 计	721,513,551.28	37,395,756.46	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款客户	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海博杨制衣有限公司	3,549,451.10	3,549,451.10	100.00	预计无法收回
美国史威尔	2,312,801.33	2,312,801.33	100.00	预计无法收回
上海凌致制衣有限公司	1,817,429.36	1,817,429.36	100.00	预计无法收回
上海鑫丽时装制衣有限公司	1,226,875.09	1,226,875.09	100.00	预计无法收回
美国 TEXT	1,223,233.14	1,223,233.14	100.00	预计无法收回
其他 45 个待处理帐户	11,175,475.18	11,175,475.18	100.00	预计无法收回
合计	21,305,265.20	21,305,265.20		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 41,219,152.89 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,565,322.07 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况：无。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
COSTCO WHOLESALE	92,083,986.08	11.64	4,604,199.30
北京奔驰汽车有限公司	82,409,263.64	10.41	4,120,463.18
上海卓优嘉汇科技有限公司	46,770,077.15	5.91	23,385,038.58
MERCHANT FACTOR	29,856,135.44	3.77	1,492,806.77
华晨宝马汽车有限公司	25,039,552.20	3.16	1,251,977.61
合 计	276,159,014.51	34.89	34,854,485.44

5、 因金融资产转移而终止确认应收账款的情况：无。

6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(四) 预付款项

1、预付账款分类披露

类 别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并								
单独计提坏账准	34,676,550.57	8.86	17,338,275.29	50.00	17,338,275.28			
备的应收账款								
按信用风险特征								
组合计提坏账准	354,838,159.38	90.66	20,216,008.81	5.70	334,622,150.57	99.00	15,688,939.36	6.00
备的应收账款								
单项金额不重大								
但单独计提坏账	1,864,595.92	0.48	1,864,595.92	100.00				
准备的应收账款					1,864,595.92	1.00	1,864,595.92	100.00
合 计	391,379,305.87	100.00	39,418,880.02		351,960,425.85	100.00	17,553,535.28	
					265,560,743.22			248,007,207.94

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的预付账款

预付账款（按单位）	期末余额			
	预付账款	坏账准备	计提比例	计提理由
SEASON MARBLE ENTERPRISES LIMI	14,961,547.97	7,480,773.99	50.00	详见附注十四 “其他重要事项”
Wealth-Nation Limited	19,715,002.60	9,857,501.30	50.00	详见附注十四 “其他重要事项”
合 计	34,676,550.57	17,338,275.29		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的预付账款：

账 龄	期末余额		
	预付账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	326,660,804.75	16,333,040.21	5.00
1 至 2 年	17,578,095.74	1,757,809.57	10.00
2 至 3 年	10,564,006.40	2,112,801.28	20.00
3 至 4 年	29,312.49	8,793.75	30.00
4 至 5 年	5,940.00	3,564.00	60.00
合 计	354,838,159.38	20,216,008.81	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的预付账款

预付账款单位	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海洁普实业有限公司	411,757.60	411,757.60	100.00	预计无法收回
昆山西诺汽车检测有限公司	450,000.00	450,000.00	100.00	该公司已清算
零星客户	1,002,838.32	1,002,838.32	100.00	门店关闭
合计	1,864,595.92	1,864,595.92		

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	占预付款期末余额 合计数的比例
宁波利雷服饰有限公司	21,400,000.00	5.47
Wealth-Nation Limited	19,715,002.60	5.04
宁波艾托瑞服饰有限公司	18,620,000.00	4.76
上海兴源纺织品有限公司	18,590,256.08	4.75
宁波雷欧迪服饰有限公司	17,710,000.00	4.53
合 计	96,035,258.68	24.55

(五) 应收股利

1、 应收股利明细

账 龄	期末余额	年初余额
一年以内	1,500,000.00	1,046,208.62
一年以上	537,875.88	537,875.88
合 计	2,037,875.88	1,584,084.50

2、 重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目 (或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的 原因	是否发生减值 及其判断依据
上海协联申达线业有 限公司 2007 年股利	223,971.63	5 年以上	尚未发放	否
上海协联申达线业有 限公司 2008 年股利	313,904.25	5 年以上	尚未发放	否
合计	537,875.88			

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	243,637,942.31	99.78	13,715,437.65	5.63	284,463,957.32	99.81	14,967,309.48	5.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	539,797.89	0.22	539,797.89	100.00	546,129.89	0.19	546,129.89	100.00
合计	244,177,740.20	100.00	14,255,235.54		285,010,087.21	100.00	15,513,439.37	
					229,922,504.66			269,496,647.84

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	224,265,354.55	11,213,267.75	5%
1 至 2 年	17,493,692.32	1,749,369.23	10%
2 至 3 年	1,117,000.00	223,400.00	20%
3 至 4 年	298,000.00	89,400.00	30%
4 至 5 年	2,000.00	1,200.00	60%
5 年以上	461,895.44	438,800.67	95%
合 计	243,637,942.31	13,715,437.65	

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海誉缘服装有限公司	458,050.44	458,050.44	100%	预计无法收回
李春姣等 12 人	81,747.45	81,747.45	100%	预计无法收回
合 计	539,797.89	539,797.89		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,223,275.70 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,481,479.53 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况：无。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
出口退税	206,389,677.42	258,111,247.21
押金及保证金	15,311,540.90	11,736,357.57
企业间往来	18,482,715.40	11,511,469.58
暂付款	474,682.77	1,787,685.85
出口信用保险费	1,254,545.43	1,595,961.58
其他	853,617.65	267,365.42

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
通用料架运费	1,410,960.63	
合 计	244,177,740.20	285,010,087.21

截止 2016 年 3 月，公司已经收回出口退税的金额为 19,929.35 万元。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收国税局出口退税	出口退税未退数	206,389,677.42	1 年以内	84.52	10,319,483.88
芜湖尚唯汽车部件有限公司	往来款	7,700,000.00	1-2 年	3.15	770,000.00
上海桂田制衣有限公司	预付保证金	6,000,000.00	1-2 年	2.46	600,000.00
依蒂尔申达汽车零部件(天津)有限公司	往来款	2,300,000.00	1 年以内	0.94	115,000.00
海关保证金	保证金	1,933,910.83	1 年以内、1-2 年、	0.79	146,695.54
合 计		224,323,588.25		91.86	11,951,179.42

6、期末无涉及政府补助的应收款项。

7、期末无因金融资产转移而终止确认其他应收款的情况。

8、期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(七) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	117,638,554.20	10,782,358.92	106,856,195.28	84,025,600.74	7,261,781.25	76,763,819.49
周转材料				643.62		643.62
委托加工物资	21,835,432.39		21,835,432.39	35,831,478.29		35,831,478.29
在产品	21,661,258.45	621,850.53	21,039,407.92	16,987,228.31	107,407.75	16,879,820.56
库存商品	290,117,766.55	5,860,002.85	284,257,763.70	163,298,080.16	4,427,819.54	158,870,260.62
合 计	451,253,011.59	17,264,212.30	433,988,799.29	300,143,031.12	11,797,008.54	288,346,022.58

2、 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	7,261,781.25	3,795,587.26		275,009.59		10,782,358.92
在产品	107,407.75	530,561.00		16,118.22		621,850.53
库存商品	4,427,819.54	2,747,182.08		1,314,998.77		5,860,002.85
合 计	11,797,008.54	7,073,330.34		1,606,126.58		17,264,212.30

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。

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
银行理财产品（注）	69,000,000.00	300,000,000.00
待抵扣进项税额	10,328,562.13	6,213,919.49
合 计	79,328,562.13	306,213,919.49

注：期末银行理财产品中，有5300万元于2016年2月到期并已经收妥全部本金和收益，其余的均于2016年3月31到期。

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	65,622,319.43	5,794,862.00	59,827,457.43	64,087,013.87	5,504,400.00	58,582,613.87
其中：按公允价值计量	42,707,465.56		42,707,465.56	40,772,160.00		40,772,160.00
按成本计量	22,914,853.87	5,794,862.00	17,119,991.87	23,314,853.87	5,504,400.00	17,810,453.87
合 计	65,622,319.43	5,794,862.00	59,827,457.43	64,087,013.87	5,504,400.00	58,582,613.87

注：1、期末按公允价值计量的账面余额比年初账面余额增加 1,935,305.56 元，其中公司出售*ST 中纺（600610）股票，出售的减少成本金额为 1,667,356.28 元，出售减少公允价值变动损益 13,553,593.11 元，期末按公允价值计量增加公允价值变动损益 13,687,446.60 元；上年按成本法核算的申银万国证券股份有限公司

以换股方式吸收合并宏源证券股份有限公司，更名为“申万宏源集团股份有限公司”，简称“申万宏源”（000166），于 2015 年 1 月 26 日在深圳交易所上市，并于 2016 年 1 月 26 日解除限售，公司将此项投资从按成本计量变更至按公允价值计量，公司持有申万宏源（000166）成本为 400,000.00 元，期末按公允价值计量增加公允价值 3,068,808.35 元。

2、期末减值准备余额比年初减值准备余额增加 290,462.00 元，系上海火炬产业用纺织品有限公司持续亏损，公司计提了减值准备。

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	2,922,643.72
公允价值	42,707,465.56
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	39,784,821.84

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末	
上海银行股份有限公司	2,562,800.00			2,562,800.00					417,396.48
包头正泰投资有限公司	7,665,200.00			7,665,200.00	4,004,400.00			4,004,400.00	15.00
上海申银万国证券公司	400,000.00		400,000.00						0.02
上海宝鼎投资股份有限公司	11,502.00			11,502.00					0.02
上海火炬产业用纺织品有限公司	438,662.00			438,662.00		290,462.00		290,462.00	19.00
长江经济联合发展股份有限公司	700,000.00			700,000.00					19,500.00
上海欣松红纺织装饰品有限公司	1,208,416.00			1,208,416.00					13.22
长春旭阳佛吉亚毯业有限公司	8,828,273.87			8,828,273.87					8.25
上海八达誉缘服装有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00	30.00
合 计	23,314,853.87		400,000.00	22,914,853.87	5,504,400.00	290,462.00		5,794,862.00	442,647.48

4、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合 计
年初已计提减值余额	5,504,400.00		5,504,400.00
本期计提	290,462.00		290,462.00
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值余额	5,794,862.00		5,794,862.00

5、 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：无。

(十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	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	其他		
1. 合营企业										
上海松江埃驰汽车地毯声学元件有限公司(注1)	76,482,691.57			5,837,177.48				-82,319,869.05		
依蒂尔申达汽车零部件(天津)有限公司	10,602,425.00			-4,355,691.54					6,246,733.46	
上海申达川岛染整有限公司	18,130,280.25			44,269.15					18,174,549.40	
小计	105,215,396.82			1,525,755.09				-82,319,869.05	24,421,282.86	
2. 联营企业										
上海恺悦投资发展有限公司(注2)	188,537,176.88		131,795,503.83	8,721,310.53			65,462,983.58			
太仓奥托立夫申达汽车安全系统有限公司	60,298,473.10			7,372,672.87					67,671,145.97	

上海申达股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
川岛织物(上海)有限公司	34,886,588.67			2,118,018.32			2,649,865.74		34,354,741.25		
南京奥托立夫申达汽车零部件有限公司(注3)		9,787,040.00		-2,685,616.33				-2,004,732.25	5,096,691.42		
上海申达无纺布制造有限公司	5,089,875.62			236,574.56			231,182.80		5,095,267.38		217,912.77
CROSS RIVER LLC(注4)	3,071,846.99			775,663.97			1,856,691.87	-1,990,819.09			
上海申阳藤纺织内饰件有限公司	28,595,072.75			959,114.99			900,000.00		28,654,187.74		
芜湖尚唯汽车饰件有限公司	1,818,080.48			633,922.79					2,452,003.27		
武汉泰昌汽车内饰件有限公司	19,410,817.87			6,019,145.40			9,000,000.00		16,429,963.27		

上海申达股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	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	其他		
小计	341,707,932.36	9,787,040.00	131,795,503.83	24,150,807.10			80,100,723.99	-3,995,551.34	159,754,000.30	217,912.77
合 计	446,923,329.18	9,787,040.00	131,795,503.83	25,676,562.19			80,100,723.99	-86,315,420.39	184,175,283.16	217,912.77

注 1：上海汽车地毯总厂有限公司与 IAC Asia Limited 分别持有上海松江埃驰汽车地毯声学元件有限公司 50%股权，2015 年双方签订了关于上海松江埃驰汽车地毯声学元件有限公司的股权托管协议，IAC Asia Limited 将其所持 5%股权从 2015 年 10 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日托管给上海上海汽车地毯总厂有限公司，在托管期间，IAC Asia Limited 的表决权为 45%，上海汽车地毯总厂有限公司的表决权为 55%，达到实质控制，本公司间接控制上海松江埃驰汽车地毯声学元件有限公司。从 2015 年 10 月 1 日起，公司对上海松江埃驰汽车地毯声学元件有限公司由权益法核算改为成本法核算，将其纳入合并财务报表。上海汽车地毯总厂有限公司与 IAC Asia Limited 于 2016 年 2 月完成收购 5%股权交割后，上海汽车地毯总厂有限公司拥有上海松江埃驰汽车地毯声学元件有限公司 55%的股权。

注 2：公司于 2015 年 9 月 14 日召开第八届董事会第十四次会议，审议通过了《转让上海凯悦投资发展有限公司 35%股权的议案》，公司在 2015 年 11 月 18 日签约转让。此次转让后，公司不再持有上海凯悦投资发展有限公司股权。

注 3：南京奥托立夫申达汽车零部件有限公司截至 2014 年 12 月末，净资产额已经出现负数，公司在 2014 年末对其超额亏损已经计提了预计负债，本年度公司对南京奥托立夫申达汽车零部件有限公司补足注册资本，原计提的预计负债相应冲回。

注 4：CROSSRIVERLLC 系由全资子公司上海申达进出口有限公司于 2012 年在美国设立的联营企业，持股比例为 25%，2015 年上海申达进出口有限公司通过在美设立全资投资平台公司 SSIE Holdings, LLC，对上海申达进出口有限公司的美国参股公司 CROSSRIVERLLC 增资，增资后使公司间接持股比例增加至 81.43%。上表所列其他减少 1,990,819.09 元系对 CROSSRIVERLLC 由权益法改按成本法核算所作的调整。

(十一) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	后续资本化支出-在建	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	199,922,316.42	84,790,315.50	20,409,611.63	305,122,243.55
(2) 本期增加金额	39,514,383.93		5,999,856.49	45,514,240.42
— 外购			5,999,856.49	5,999,856.49
— 存货\固定资产\在建工程转入	39,514,383.93			39,514,383.93
— 无形资产转入				
— 其他				
(3) 本期减少金额			26,409,468.12	26,409,468.12
— 处置				
— 其他转入			26,409,468.12	26,409,468.12
— 转入自用				
(4) 期末余额	239,436,700.35	84,790,315.50		324,227,015.85
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 年初余额	79,846,080.74	13,284,754.43		93,130,835.17
(2) 本期增加金额	5,782,954.17	2,355,953.88		8,138,908.05
— 计提或摊销	5,782,954.17	2,355,953.88		8,138,908.05
— 固定资产转入				
— 无形资产转入				
(3) 本期减少金额				
— 处置				
— 转入其他				
— 转入自用				
(4) 期末余额	85,629,034.91	15,640,708.31		101,269,743.22
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
— 计提				

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	后续资本化支出-在建	合计
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	153,807,665.44	69,149,607.19		222,957,272.63
(2) 年初账面价值	120,076,235.68	71,505,561.07	20,409,611.63	211,991,408.38

2015 年度投资性房地产计提折旧和摊销金额为 8,138,908.05 元。

投资性房地产未发生减值，不需计提减值准备。

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
川沙路 888 号	27,453,681.30	历史遗留问题，产证权利人为：上海三线制线有限公司
武宁路厂房（家乐福武宁店）	40,256,318.59	正在补办产证
合计	67,709,999.89	

(十二) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	专用设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	542,538,831.72	88,363,198.30	31,657,521.02	669,445,783.24	21,707,297.29	1,353,712,631.57
(2) 本期增加金额	131,482,631.29	207,816,820.55	4,027,561.27	36,966,675.03	12,347,690.38	392,641,378.52
—购置	88,547,947.42	2,933,426.10	3,038,255.54	11,465,370.62	973,662.22	106,958,661.90
—在建工程转入	18,509,770.67	33,483,194.03		25,501,304.41	830,423.09	78,324,692.20
—企业合并增加	24,424,913.20	171,400,200.42	989,305.73		10,543,605.07	207,358,024.42
—投资性房地产转入						
(3) 本期减少金额	26,268,560.88	398,208.84	2,551,283.82	4,648,442.85	231,422.16	34,097,918.55
—处置或报废		398,208.84	2,551,283.82	4,648,442.85	231,422.16	7,829,357.67

上海申达股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	专用设备	其他	合计
—转入投资性 房地产						
—转入在建工 程						
其他转出	26,268,560.88					26,268,560.88
(4) 期末余额	647,752,902.13	295,781,810.01	33,133,798.47	701,764,015.42	33,823,565.51	1,712,256,091.54
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	102,704,477.74	42,471,243.30	17,608,600.38	349,719,857.70	14,098,868.10	526,603,047.22
(2) 本期增加金额	24,157,958.33	93,496,524.15	3,993,488.38	29,932,629.37	9,617,692.97	161,198,293.20
—计提	14,134,130.20	7,441,320.08	3,385,041.87	29,932,629.37	2,126,805.88	57,019,927.40
—企业合并增 加	10,023,828.13	86,055,204.07	608,446.51		7,490,887.09	104,178,365.80
(3) 本期减少金额	1,715,665.38	287,872.26	2,146,252.50	2,453,471.12	194,149.28	6,797,410.54
—处置或报废		287,872.26	2,146,252.50	2,453,471.12	194,149.28	5,081,745.16
—转入投资性 房地产						
—转入在建工 程						
—其他转出	1,715,665.38					1,715,665.38
(4) 期末余额	125,146,770.69	135,679,895.19	19,455,836.26	377,199,015.95	23,522,411.79	681,003,929.88
3. 减值准备						
(1) 年初余额	141,131.33	1,128,591.21	31,703.70	67,555,596.70	377,462.35	69,234,485.29
(2) 本期增加金额		982,415.86				982,415.86
—计提						
—转入投资性 房地产						
—转入在建工 程						
—企业合并增 加		982,415.86				982,415.86
(3) 本期减少金额		2,475.99				2,475.99
—处置或报废		2,475.99				2,475.99

上海申达股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	专用设备	其他	合计
— 转入投资性 房地产						
— 转入在建工 程						
(4) 期末余额	141,131.33	2,108,531.08	31,703.70	67,555,596.70	377,462.35	70,214,425.16
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	522,465,000.11	157,993,383.74	13,646,258.51	257,009,402.77	9,923,691.37	961,037,736.50
(2) 年初账面价值	439,693,222.65	44,763,363.79	14,017,216.94	252,170,328.84	7,230,966.84	757,875,099.06

本期折旧额 57,019,927.40 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 78,324,692.20 元。

期末资产抵押情况详见附注十二（一）。

2、 暂时闲置的固定资产：无。

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	11,816,381.75
机器设备	16,468,927.63
专用设备	17,743,828.71
合 计	46,029,138.09

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
申达国际大厦	315,050,945.37	产权证书正在办理中
长沙申纺房屋	17,209,160.67	产权证书正在办理中
合 计	332,260,106.04	

6、所有权或使用权受到限制的资产：详见本附注五（五十三）。

(十三) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
汽车地毯总厂铁岭基地	600,592.53		600,592.53	600,592.53		600,592.53
汽车地毯总厂仪征基地	15,384.62		15,384.62	3,536,433.03		3,536,433.03
汽车地毯总厂更新项目	4,473,402.09		4,473,402.09	735,666.76		735,666.76
汽车地毯总厂 M12 项目				632,240.57		632,240.57
汽车地毯沈阳基地	54,805,258.50		54,805,258.50	38,310,514.49		38,310,514.49
七棉园区公共区域装修工程				79,245.28		79,245.28
汽车地毯长沙项目	1,330,769.29		1,330,769.29	429,786.32		429,786.32
汽车地毯依蒂尔（天津）项目	5,921,854.45		5,921,854.45	3,858,492.43		3,858,492.43
科宝焚烧炉				1,269,302.73		1,269,302.73
汽车地毯长沙厂房				5,588,560.80		5,588,560.80
汽车地毯宁波厂房	7,359,519.81		7,359,519.81			
BBAC 项目	13,773,291.35		13,773,291.35			
SGM 项目	16,557,914.00		16,557,914.00			
Qoros,CJLR 项目	3,791,228.69		3,791,228.69			
合 计	108,629,215.33		108,629,215.33	55,040,834.94		55,040,834.94

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金 额	企业合并转 入	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
汽车地毯总厂 铁岭基地	15,000,000.00	600,592.53					600,592.53	4.00	4.00%				自筹
汽车地毯总厂 仪征基地	50,000,000.00	3,536,433.03	737,887.69		4,258,936.10		15,384.62	8.55	8.55%				自筹
汽车地毯总厂 更新项目	4,900,000.00	735,666.76	4,457,987.64		662,132.65	58,119.66	4,473,402.09	105.99	105.99%				自筹
汽车地毯沈阳 基地	75,000,000.00	38,310,514.49	16,494,744.01				54,805,258.50	73.07	73.07%				自筹
汽车地毯长沙 项目	10,000,000.00	429,786.32	900,982.97				1,330,769.29	13.31	13.31%				自筹
汽车地毯依带 尔(天津)项目	10,000,000.00	3,858,492.43	2,063,362.02				5,921,854.45	59.22	59.22%				自筹
汽车地毯宁波 厂房	17,000,000.00		7,359,519.81				7,359,519.81	43.29	43.29%				自筹

上海申达股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金 额	企业合并转 入	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
BBAC 项目	40,624,561.00		8,207,231.91	31,619,004.50	26,052,945.06		13,773,291.35	98.03	98.03%				自筹
SGM 项目	25,287,026.00		4,180,499.77	15,887,905.94	3,510,491.71		16,557,914.00	79.36	79.36%				自筹
Qoros, CJLR 项 目	8,180,000.00		2,479,889.13	4,241,084.87	2,929,745.31		3,791,228.69	82.16	82.16%				自筹
已完工工程	70,945,433.21	7,569,349.38	47,531,035.68		40,910,441.37	14,189,943.69		77.67	77.67%				自筹
合 计	326,937,020.21	55,040,834.94	94,413,140.63	51,747,995.31	78,324,692.20	14,248,063.35	108,629,215.33						

本期其他减少系建造的模具销售给整车厂而转入主营业务成本 367,944.66 元；公司自己承担的模具费用转入公司费用 775,202.88 元；转入投资性房地产的金额为 13,104,915.81 元。

3、 本期无计提在建工程减值准备情况。

4、 期末未办妥产权证书的资产情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
沈阳市苏家屯区枫杨路上海汽车地毯总厂沈阳（科技）有限公司厂房之土地及其上的建筑物	49,805,258.50	购入办公楼正在办理产权证

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	土地使用权	商标使用权	专利权	其他	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	43,278,553.19	10,000,000.00		904,506.97	54,183,060.16
（2）本期增加金额	3,520,875.85	5,710,272.82	1,533,420.01	447,229.08	11,211,797.76
—购置		5,361,543.20			5,361,543.20
—内部研发					
—企业合并增加	3,520,875.85	348,729.62	1,533,420.01	447,229.08	5,850,254.56
投资性房地产转入					
（3）本期减少金额					
—处置					
转入投资性房地产					
（4）期末余额	46,799,429.04	15,710,272.82	1,533,420.01	1,351,736.05	65,394,857.92
2. 累计摊销					
（1）年初余额	6,568,485.41	10,000,000.00		904,506.97	17,472,992.38
（2）本期增加金额	2,393,342.64	381,366.95	38,441.37	432,321.68	3,245,472.64
—计提	902,621.88	381,366.95	38,441.37	22,361.46	1,344,791.66
—企业合并增加	1,490,720.76			409,960.22	1,900,680.98
投资性房地产转入					
（3）本期减少金额					
—处置					

上海申达股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

项 目	土地使用权	商标使用权	专利权	其他	合计
投资性房地产转入					
(4) 期末余额	8,961,828.05	10,381,366.95	38,441.37	1,336,828.65	20,718,465.02
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(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	37,837,600.99	5,328,905.87	1,494,978.64	14,907.40	44,676,392.90
(2) 年初账面价值	36,710,067.78				36,710,067.78

无形资产—其他系水电使用权和 XP 版权使用权。其中水电使用权的原值为 904,506.97 元，已累计摊销的金额为 904,506.97 元，期末账面价值为零；XP 版权使用权的原值为 447,229.08 元，以计提累计摊销的金额为 432,321.68 元，期末账面价值为 14,907.40 元。

本期无形资产摊销额 1,344,791.66 元。

期末无形资产用于抵押情况详见附注五（五十三）。

(十五) 开发支出/研发支出

项 目	年初 余额	本期增加金额	本期减少金额		期末 余额	资本化 开始 时点	资本化 具体 依据	期末研 发进度
		内部开发支出	确认为无形资 产	计入当期损 益				
研发支出		79,626,765.79		79,626,765.79				

(十六) 商誉

商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
CROSS RIVER LLC		37,674,915.45				37,674,915.45
PFI HOLDINGS LLC		142,021,059.95				142,021,059.95
合 计		179,695,975.40				179,695,975.40

1、公司在购买日享有 CROSS RIVER LLC 可辨认净资产公允价值份额 191,395,022.14 元，公司实际支付的合并对价 229,069,937.59 元，形成商誉 37,674,915.45 元。期末根据银信资产评估事务所出具的《上海申达股份有限公司拟实施财务报告-商誉减值测试为目的所涉及的 CROSS RIVER LLC 股东全部权益价值评估报告》（银信财报字（2016）沪第 059 号），认定公司商誉没有减值。

2、公司在购买日享有 PFI HOLDINGS LLC 可辨认净资产公允价值份额 68,680,963.07 元，公司实际支付的合并对价 210,702,023.02 元，形成商誉 142,021,059.95 元。期末根据银信资产评估事务所出具的《上海申达股份有限公司拟实施财务报告-商誉减值测试为目的所涉及的 PFI HOLDINGS,LLC 股东全部权益价值评估报告》（银信财报字（2016）沪第 053 号），认定公司商誉没有减值。

(十七) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入资产 改良支出	1,096,504.97	2,172,878.65	615,111.48		2,654,272.14
电子注册费等		521,471.29			521,471.29
合 计	1,096,504.97	2,694,349.94	615,111.48		3,175,743.43

(十八) 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		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	219,363,605.01	41,198,767.14	162,759,172.64	29,441,069.84
预提费用	23,914,260.98	3,587,139.15		
合计	243,277,865.99	44,785,906.29	162,759,172.64	29,441,069.84

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时 性差异	递延所得税 负债
可供出售金融资产公允价 值变动	39,784,821.84	9,946,205.46	36,582,160.00	9,145,540.00
合计	39,784,821.84	9,946,205.46	36,582,160.00	9,145,540.00

3、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	49,601,225.80	24,733,720.39
可抵扣亏损	26,712,115.23	25,498,152.41
合 计	76,313,341.03	50,231,872.80

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2015		1,464,808.39	
2016	15,003,375.57	17,771,713.54	
2017	1,147,653.85	3,461,415.24	
2018	2,544,984.05	2,800,215.24	
2019	8,016,101.76		
合计	26,712,115.23	25,498,152.41	

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	13,000,000.00	13,000,000.00
信用借款	124,948,865.27	34,477,700.40
合 计	137,948,865.27	47,477,700.40

2、 保证借款均系本公司为子公司提供担保的银行借款。

3、 已逾期未偿还的短期借款：无。

(二十) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	130,420,600.00	147,690,000.00
商业承兑汇票	2,315,245.20	1,359,357.22
合 计	132,735,845.20	149,049,357.22

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示：

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	605,076,876.00	343,666,435.20
1-2 年（含 2 年）	17,689,469.21	15,553,349.51
2-3 年（含 3 年）	9,672,197.26	6,254,719.53
3 年以上	6,863,420.36	8,312,874.73
合 计	639,301,962.83	373,787,378.97

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
意大利 Isotex	2,348,514.00	待清理
上海线带公司	1,248,223.59	待清理
深圳市友迈通物流有限公司	1,100,205.61	待清理
上海富盈纺织品有限公司	1,081,120.11	待清理
合 计	5,778,063.31	/

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	393,025,809.35	334,928,932.21
1-2 年 (含 2 年)	7,745,716.85	10,498,832.94
2-3 年 (含 3 年)	4,077,676.95	4,562,111.77
3 年以上	67,834.88	4,154,201.69
合 计	404,917,038.03	354,144,078.61

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
依蒂尔申达汽车零部件 (天津) 有限公司	3,834,440.00	合同未结束余款未结清
四川蒙特工程建设有限公司	1,040,771.00	
合 计	4,875,211.00	/

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	21,481,481.29	299,220,004.95	284,186,963.48	36,514,522.76
离职后福利-设定提存计划	514.00	28,721,222.77	28,721,736.77	
辞退福利		1,863,048.86	1,863,048.86	
合 计	21,481,995.29	329,804,276.58	314,771,749.11	36,514,522.76

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	20,358,776.00	244,572,109.52	230,345,861.57	34,585,023.95
(2) 职工福利费		12,395,856.34	11,471,164.93	924,691.41
(3) 社会保险费		15,100,864.06	15,100,864.06	
其中：医疗保险费		12,723,985.65	12,723,985.65	
工伤保险费		1,003,271.92	1,003,271.92	
生育保险费		1,007,515.12	1,007,515.12	
其他		366,091.37	366,091.37	
(4) 住房公积金		7,318,787.19	7,318,787.19	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,122,705.29	3,346,829.68	3,464,727.57	1,004,807.40
(6) 短期带薪缺勤		5,102,416.63	5,102,416.63	
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		11,383,141.53	11,383,141.53	
合 计	21,481,481.29	299,220,004.95	284,186,963.48	36,514,522.76

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		27,058,095.41	27,058,095.41	
失业保险费	514.00	1,619,299.40	1,619,813.40	
其他离职后福利		43,827.96	43,827.96	
合 计	514.00	28,721,222.77	28,721,736.77	

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	6,477,459.54	
营业税	317,025.74	418,397.11
企业所得税	49,843,288.43	24,985,556.87
个人所得税	517,983.40	398,286.98
城市维护建设税	432,730.21	249,437.05
房产税	821,322.27	2,181,710.56
教育费附加	327,082.08	196,992.30

税费项目	期末余额	年初余额
土地使用税	13,377.34	136,059.21
河道管理费	46,637.47	39,930.21
进口关税	103,209.80	281,970.11
其他	92,094.53	39,482.83
合 计	58,992,210.81	28,927,823.23

(二十五) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	280,000.86	
短期借款应付利息	618,720.06	138,758.59
合 计	898,720.92	138,758.59

(二十六) 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
普通股股利	7,927,833.52	8,816,373.26
其中：账龄一年以上的应付股利	7,927,833.52	8,001,873.26

一年以上未支付应付股利的原因：股东尚未领取。

(二十七) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
暂估房屋款		278,757,067.48
暂收款、风险金等待结算款项	89,680,251.69	18,813,552.81
押金及保证金	20,291,282.60	13,449,924.85
代收代付款项	2,248,100.92	3,632,642.10
代扣代缴款项	1,298,300.85	869,814.60
其他	1,568,825.14	384,005.89
合 计	115,086,761.20	315,907,007.73

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
风险抵押金	9,546,757.09	经营者风险抵押
W204 补偿款	4,655,000.00	商务洽谈中
E10 运费	2,877,162.40	商务洽谈中
上海运和湾企业管理有限公司	2,465,575.00	租赁押金
上海申达（集团）有限公司	2,000,000.00	联达气囊投资款
合 计	21,544,494.49	

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	186,700,000.00	193,400,000.00

上述贷款均属形式上逾期贷款，系上海汽车发展专项基金发放的政策性优惠贷款，由于相关项目周期长，贷款不能按期归还，企业已向有关部门申请分批还清，不再补办转期手续，上述金额中的 2,050 万元需支付 2.79%/年的利息，9,310 万元为免息借款，尚有 7,310 万元未执行原合同利率支付利息，而是每年按商定归还的本金额和利息额进行逐步还款。

(二十九) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
上海市科委下发研究开发基金	1,240,840.30	1,240,840.30
预提费用	23,914,260.98	
合 计	25,155,101.28	1,240,840.30

(三十) 长期借款

长期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	180,000,000.00	
保证借款	136,365,600.00	
合 计	316,365,600.00	

抵押借款系本公司和子公司上海申达进出口有限公司以房屋建筑物抵押，向银行申请的借款，详见本附注十二（一）。

(三十一) 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
三织带待清算款	10,651,782.66	10,651,782.66

(三十二) 专项应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
道路拓宽工程	1,000,000.00		1,000,000.00		

(三十三) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
被投资企业超额亏损		2,004,732.25	注 1
其他	5,000,000.00	5,000,000.00	注 2
合 计	5,000,000.00	7,004,732.25	/

注 1：上年度被投资单位南京奥托立夫汽车零部件有限公司年末净资产为负数，公司根据持股比例应承担的超过出资额的债务而相应计提预计负债 2,004,732.25 元，公司于今年增加对南京奥托立夫汽车零部件有限公司的投入资本金，使该公司净资产转负为正，相应地公司减少了预计负债。

注 2：系下属子公司因税务稽查待核实补缴的税款 500 万元。

(三十四) 递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,000,000.00	5,000,000.00	55,779.32	6,944,220.68	工业发展专项资金

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	2,000,000.00	5,000,000.00	55,779.32		6,944,220.68	与资产相关

系公司的下属企业长沙申纺汽车部件有限公司收到长沙经济技术开发区管理委员会财政局拨款 700 万元，其中 2014 年度收到 200 万元，2015 年度收到 500 万元，用途为工业发展专项资金。由于长沙申纺汽车部件有限公司在本年 9 月开始投入生产，按规定进行账务处理。

(三十五) 股本

项 目	年初余额	本次变动增 (+) 减 (-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总额	710,242,816.00					710,242,816.00

公司股本已由立信会计师事务所（特殊普通合伙）以信会师报字(2012)第 113550 号出具验资报告验证。

公司年末股本 710,242,816.00 与营业执照注册资本一致。

(三十六) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	124,583,416.09			124,583,416.09
其他资本公积	17,568,716.50			17,568,716.50
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	5,936,409.88			5,936,409.88
（2）原会计制度下资本公积转入	11,632,306.62			11,632,306.62
合 计	142,152,132.59			142,152,132.59

(三十七) 其他综合收益

项 目	年初余额	本期发生金额				税后归属于少数股东	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		
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	29,262,486.90	17,124,576.07	10,891,774.93	4,189,063.74	2,043,737.40		31,306,224.30
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	29,262,486.90	16,756,254.95	10,891,774.93	4,189,063.74	1,675,416.28		30,937,903.18
外币财务报表折算差额		368,321.12			368,321.12		368,321.12
其他综合收益合计	29,262,486.90	17,124,576.07	10,891,774.93	4,189,063.74	2,043,737.40		31,306,224.30

(三十八) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	137,491,027.38	10,353,980.25		147,845,007.63
任意盈余公积	528,839,237.07			528,839,237.07
合 计	666,330,264.45	10,353,980.25		676,684,244.70

盈余公积说明：

法定盈余公积本期增加 10,353,980.25 元系按本年度母公司实现净利润的 10%提取。

(三十九) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	706,653,731.91	387,174,411.04
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		294,267,428.70
调整后年初未分配利润	706,653,731.91	681,441,839.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	169,955,601.27	147,622,297.61
减：提取法定盈余公积	10,353,980.25	8,426,777.08
提取任意盈余公积		42,959,346.76
提取一般风险准备		
应付普通股股利	71,024,281.60	71,024,281.60
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	795,231,071.33	706,653,731.91

根据公司 2014 年度股东大会审议通过，按每 10 股分 1.00 元的比例向全体股东分派红利（含税）71,024,281.60 元。

(四十) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,684,020,758.56	7,065,529,869.99	7,000,689,480.95	6,436,367,080.26
其他业务	22,228,616.59	9,165,677.18	17,381,640.00	7,178,992.00
合 计	7,706,249,375.15	7,074,695,547.17	7,018,071,120.95	6,443,546,072.26

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
外贸进出口业务	5,574,188,533.39	5,295,102,478.42	5,068,153,786.15	4,792,133,687.36
国内贸易	1,018,654,812.00	950,376,999.34	1,178,834,811.48	1,099,561,423.79
产业用品业务	199,354,350.22	150,458,177.81	226,425,820.80	174,221,404.15
汽车内饰业务	1,505,461,779.36	1,314,082,181.38	1,154,703,569.45	1,022,138,005.57
厂房租赁等业务	46,775,248.42	12,882,584.27	39,742,605.35	11,690,009.46
抵消前合计	8,344,434,723.39	7,722,902,421.22	7,667,860,593.23	7,099,744,530.33
减：内部抵消数	660,413,964.83	657,372,551.23	667,171,112.28	663,377,450.07
合 计	7,684,020,758.56	7,065,529,869.99	7,000,689,480.95	6,436,367,080.26

3、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
上海市企业	7,499,630,132.48	7,013,463,513.67	6,961,203,620.97	6,474,582,993.22
江苏省企业	411,586,064.29	374,481,308.28	342,159,136.93	309,451,304.29
湖北省企业	79,587,965.25	65,012,482.34	68,067,764.63	59,326,593.97
其他地区企业	353,630,561.37	269,945,116.93	296,430,070.70	256,383,638.85
减：内部抵消数	660,413,964.83	657,372,551.23	667,171,112.28	663,377,450.07
合 计	7,684,020,758.56	7,065,529,869.99	7,000,689,480.95	6,436,367,080.26

(四十一) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	2,624,748.25	3,626,133.71
城市维护建设税	2,516,884.09	2,253,155.12
教育费附加	2,440,634.30	2,360,168.02
其他	5,370,800.25	4,141,489.41
合 计	12,953,066.89	12,380,946.26

(四十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	87,815,376.32	68,615,103.35
职工薪酬	56,924,605.00	56,917,810.35
装卸费	11,129,528.55	14,122,983.84
销售服务费	13,538,249.72	11,820,417.16
贸易费用	10,806,348.37	10,240,542.75
差旅费	5,433,832.95	6,222,313.23
办公费	3,757,236.77	3,283,393.05
租赁费	1,383,839.24	739,892.10
样品及产品损耗	1,004,786.57	1,163,126.30
其他	15,203,000.82	12,693,050.77
合计	206,996,804.31	185,818,632.90

(四十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	110,114,071.17	87,139,240.74
研究与开发费	79,626,765.79	72,023,432.42
咨询费	16,299,346.64	2,295,671.77
折旧费	12,718,061.76	12,820,111.52
租赁费	10,684,345.18	2,688,765.29
办公费	10,482,665.79	7,661,465.46
税费	8,284,972.49	9,096,382.86
差旅费	5,783,556.96	3,132,941.40
保险费	5,172,611.82	6,848,632.07
其他	37,396,930.90	25,742,903.00
合计	296,563,328.50	229,449,546.53

(四十四) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,012,198.67	6,379,536.72
减：利息收入	6,097,244.20	8,454,607.40
汇兑损益	-51,074,515.19	-6,738,879.19
其他	6,947,340.41	5,377,817.46
合计	-42,212,220.31	-3,436,132.41

(四十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	46,697,359.50	13,884,799.25
存货跌价损失	887,426.03	600,722.15
可供出售金融资产减值损失	290,462.00	1,500,000.00
固定资产减值损失		78,283.31
合计	47,875,247.53	16,063,804.71

(四十六) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益（注 1）	25,676,562.19	42,775,711.42
处置长期股权投资产生的投资收益（注 2）	52,321,207.17	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,893,326.03	7,077,742.97
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益（注 3）	442,647.48	439,102.74
处置可供出售金融资产取得的投资收益（注 4）	27,538,568.09	
其他（注 5）	14,340,331.82	11,910,812.69
合 计	122,212,642.78	62,203,369.82

注 1：权益法核算的长期股权投资收益 25,676,562.19 元系长期股权投资权益法单位本期确认的投资收益，详见本附注五（十）。

注 2：公司本期处置长期股权投资权益法核算的联营企业上海凯悦投资发展有限公司的股权取得的投资收益 52,321,207.17 元。

注 3：可供出售金融资产在持有期间的投资收益系公司在 2015 年度分得的被投资单

位现金红利 442,647.48 元，详见本附注五（九）3。

注 4：系公司在 2015 年度出售*ST 中纺（600610）股票取得的投资收益。

注 5：其他系公司银行理财产品收入 14,340,331.82 元。

(四十七) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	610,647.10	871,611.58	610,647.10
其中：固定资产处置利得	610,647.10	871,611.58	610,647.10
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	14,353,571.57	11,874,192.30	14,353,571.57
其他	3,368,680.56	3,777,363.40	3,368,680.56
合 计	18,332,899.23	16,523,167.28	18,332,899.23

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
税收返回	9,346,196.03	6,456,331.00	与收益相关
扶持补贴	4,953,012.32	5,291,995.30	与收益相关
高新技术成果转化项目	54,363.22	125,866.00	与收益相关
合 计	14,353,571.57	11,874,192.30	/

(四十八) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	172,577.34	463,469.43	172,577.34
其中：固定资产处置损失	172,577.34	463,469.43	172,577.34
无形资产处置损失			
对外捐赠	517,000.00	103,000.00	517,000.00
罚款支出	227,189.75	32,383.26	227,189.75

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
赔偿支出		1,626,406.38	
其他	477,714.79	646,611.37	477,714.79
合 计	1,394,481.88	2,871,870.44	1,394,481.88

(四十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	69,938,980.14	43,828,032.29
递延所得税费用	-9,899,042.48	-2,785,872.92
合 计	60,039,937.66	41,042,159.37

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	248,528,661.19
按法定税率计算的所得税费用	66,915,879.18
子公司适用不同税率的影响	-605,971.79
调整以前期间所得税的影响	-253,749.05
非应税收入的影响	-6,036,687.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,494,876.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,085,769.40
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可 抵扣亏损的影响	510,401.70
递延所得税费用	-9,899,042.48
所得税费用	60,039,937.66

(五十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,097,244.20	8,454,607.40
企业往来	80,544,786.48	14,206,652.66
补贴收入	5,007,375.54	5,417,861.30

项 目	本期发生额	上期发生额
收取押金	4,320,063.23	4,283,594.81
房租	8,033,926.56	5,785,665.11
其他	909,093.06	1,287,159.66
合 计	104,912,489.07	39,435,540.94

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用	80,237,039.75	38,737,223.07
营业费用	33,068,287.10	25,244,408.20
办公费	36,395,075.31	11,671,094.53
企业往来	60,478,981.51	23,408,655.10
差旅费	12,477,731.59	9,860,355.57
运输费	90,674,240.26	81,475,283.53
手续费	5,402,049.19	1,799,255.71
装卸费	136,746.83	4,527,128.63
中介费	12,659,641.28	11,517,169.05
其他	744,189.75	
合 计	332,273,982.57	208,240,573.39

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
工业发展专项资金	5,000,000.00	2,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：公司下属企业持股比例 60%的上海汽车地毯总厂有限公司的全资子公司长沙申纺汽车部件有限公司收到长沙经济技术开发区管理委员会财政局划拨的工业发展专项资金。

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	9,661,052.00	

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付红利手续费	140,496.41	139,867.07
票据保证金	380,000.00	39,440,200.00
合 计	520,496.41	39,580,067.07

(五十一) 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	188,488,723.53	169,060,757.99
加：资产减值准备	47,875,247.53	16,063,804.71
固定资产等折旧	61,051,005.15	54,521,009.90
无形资产摊销	3,541,542.24	3,040,262.64
长期待摊费用摊销	615,111.48	536,356.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)	-470,830.65	-433,334.14
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	32,760.89	25,191.99
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	7,791,238.59	12,511,871.08
投资损失(收益以“一”号填列)	-122,212,642.78	-62,203,369.82
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-9,899,042.48	-2,785,872.92
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-36,120,256.78	-42,408,165.92
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-121,796,223.64	-192,360,113.41
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	126,437,377.54	22,633,589.00
其 他	-55,779.32	
经营活动产生的现金流量净额	145,278,231.30	-21,798,011.98
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,145,753,400.84	793,296,911.87
减：现金的期初余额	793,296,911.87	1,105,239,519.54
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		50,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	352,456,488.97	-361,942,607.67

2、 本期取得子公司支付的现金净额

	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	229,629,118.50
其中：CROSS RIVER LLC（注）	227,079,118.50
PFI HOLDINGS LLC（注）	210,702,023.02
上海松江埃驰汽车地毯声学元件有限公司	
上海优璞服装有限公司	2,550,000.00
减：合并抵销的金额（注）	210,702,023.02
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	36,157,436.34
其中：CROSS RIVER LLC	22,225,863.97
PFI HOLDING LLC	1,662,724.35
上海松江埃驰汽车地毯声学元件有限公司	12,268,848.02
取得子公司支付的现金净额	193,471,682.16

注：2015 年 9 月 14 日，公司召开第八届董事会第十四次会议通过了《关于通过子公司增资 CROSS RIVER,LLC 并由 CROSS RIVER, LLC 收购 PFI HOLDINGS, LLC 的议案》。上海申达进出口有限公司通过在美国设立全资投资平台公司 SSIE Holdings, LLC，对上海申达进出口有限公司在美国的参股公司 CROSSRIVERLLC 增资，增资的金额为 227,079,118.50 元，同时 CROSS RIVER LLC 约定向 Anderson Perfect Fit Investors, LLC 支付 210,702,023.02 元人民币购买了 PFI HOLDINGS, LLC100%的股权。

3、 本期收到的处置子公司的现金净额：无。

4、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	1,145,753,400.84	793,296,911.87
其中：库存现金	475,226.66	394,534.27
可随时用于支付的银行存款	1,144,894,437.91	792,436,841.41
可随时用于支付的其他货币资金	383,736.27	465,536.19
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,145,753,400.84	793,296,911.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

(五十二) 所有者权益变动表项目注释：无。

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	30,159,148.00	票据保证金
固定资产	264,367,365.91	贷款抵押，详见附注十二（一）
无形资产	6,572,196.90	贷款抵押，详见附注十二（一）
合 计	301,098,710.81	

(五十四) 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			196,015,022.12
其中：美元	29,206,509.89	6.4936	189,655,392.65
欧元	882,362.38	7.0952	6,260,537.56
港币	93,666.14	0.8378	78,473.49
日元	358,841.00	0.053875	19,332.56
澳币	271.99	4.7276	1,285.86

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			426,872,893.72
其中：美元	65,667,651.99	6.4936	426,419,464.96
欧元	63,906.41	7.0952	453,428.76
港币			
长期借款			136,365,600.00
其中：美元	21,000,000.00	6.4936	136,365,600.00

2、 境外经营实体说明

(1) 人民币业务的延伸

公司投资的上海申达（美国）公司，注册在美国纽约 463 7AV Suite700，并在注册地经营；公司投资的米索卡服饰有限公司，注册在美国洛杉矶 428 S ATLANTIC BLVD STE206，并在注册地经营。

依据会计准则的相关规定“如果境外经营所从事的活动是视同本公司经营活动的延伸，构成企业经营活动的组成部分，该境外经营应当选择与企业记账本位币相同的货币作为记账本位币”；申达（美国）公司、米索卡公司的业务系母公司经营活动的延伸，故采用人民币作为记账本位币。

(2) 外币报表折算差额

公司在 2015 年度收购了 PFI HOLDINGS.LLC，该子公司日常业务以美金为记账本位币，期末按外币财务报表折算为人民币，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折算。按上述规定折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”下列示。

(3) 其他

除上述上海申达（美国）公司、米索卡服饰有限公司和 PFI HOLDINGS.LLC 外的其他海外公司，上海申达（香港）有限公司、SSIE HOLDINGS, LLC、上海申达 II 公司、CROSS RIVER LLC 和 KOBOND EUROPE GMBH，均采用双币种的记账，业务发生时既采用外币记账，又同时采用人民币记账，外币业务采用交易发生日的月初汇率作为折算汇率，将外币金额折合成人民币记账，不产生外币财务报表折算差额。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

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
PFI HOLDINGS LLC	2015 年 11 月 24 日	210,702,023.02	100.00	股权收购	2015 年 11 月 24 日	双方确认的股东权益交割日	29,480,805.54	-565,932.09
上海优璞服装有限公司	2015 年 12 月 16 日	2,550,000.00	51.00	股权收购	2015 年 12 月 16 日	股权收购款支付日		-195,907.36
CROSS RIVER LLC	2015 年 11 月 20 日	229,069,937.59	81.43	由本公司子公司 SSIE HOLDINGS LLC 增资投入	2015 年 11 月 20 日	投入资本金到位日	13,582,035.48	-401,180.19

其他说明:

CROSSRIVERLLC 系由全资子公司上海申达进出口有限公司于 2012 年在美国设立的联营企业, 持股比例为 25%。2015 年 9 月 14 日, 公司召开第八届董事会第十四次会议通过了《关于通过子公司增资 CROSS RIVER,LLC 并由 CROSS RIVER, LLC 收购 PFI HOLDINGS. LLC 的议案》, 上海申达进出口有限公司通过在美国设立全资投资平台公司 SSIE Holdings, LLC, 对上海申达进出口有限公司的美国参股公司 CROSSRIVERLLC 增资, 增资后使公司对 CROSS RIVER LLC 间接持股比例增加至 81.43%。

2、 合并成本及商誉

	PFI HOLDINGS LLC	上海优璞有限公司	CROSS RIVER LLC
合并成本			
— 现金	210,702,023.02	2,550,000.00	227,079,118.50
— 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			1,990,819.09
— 其他			
合并成本合计	210,702,023.02	2,550,000.00	229,069,937.59
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	68,680,963.07	2,550,000.00	191,395,022.14
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	142,021,059.95		37,674,915.45

(1) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

①2015 年 9 月 14 日，公司召开第八届董事会第十四次会议通过了《关于通过子公司增资 Cross River LLC 并由 Cross River LLC 收购 PFI Holdings, LLC 的议案》。CROSS RIVER LLC 和 PFI HOLDINGS LLC 的合并成本公允价值参考评估价值确定。

②根据合并日上海优璞有限公司的注册资本 500 万元，本公司支付 255 万元从转让方岳彩琳、邱文凯购入 51%的股权，并与转让方岳彩琳、邱文凯约定，对上海优璞服装有限公司 2015 年度至 2019 年度的经营利润签订了对赌协议。对赌协议的具体条款详见本附注十二、（一）4。

(2) 大额商誉形成的主要原因：详见本附注五、（十六）。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	PFI HOLDING LLC		上海优璞有限公司		CROSS RIVER LLC	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：						
货币资金	1,662,724.35	1,662,724.35			22,225,863.97	22,225,863.97
应收款项	36,028,997.44	36,028,997.44			31,671,653.84	31,671,653.84
存货	48,217,256.16	48,217,256.16				
长期股权投资					210,702,023.02	210,702,023.02
固定资产	2,020,167.67	2,020,167.67				
无形资产	1,882,149.63	1,882,149.63				
长期待摊费用	864,980.47	864,980.47				
负债：						
借款						
应付款项	21,995,312.65	21,995,312.65			27,385,477.38	27,385,477.38
递延所得税负债						
应付利润					2,171,668.58	2,171,668.58
净资产	68,680,963.07	68,680,963.07			235,042,394.87	235,042,394.87
减：少数股东权益					43,647,372.73	43,647,372.73
取得的净资产	68,680,963.07	68,680,963.07			191,395,022.14	191,395,022.14

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无。

4、 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失：无。

5、 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值：无。

(二) 同一控制下企业合并

本年度未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本年度未发生反向购买。

(四) 处置子公司

本年度未发生处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

1、2015 年本公司全资子公司上海申达进出口有限公司和上海八达纺织印染服装有限公司共同投资人民币 155,000.00 元，设立全资子公司上海申达（香港）有限公司。本公司间接控制上海申达（香港）有限公司，故自设立日起将其纳入合并财务报表。

2、2015 年上海申达进出口有限公司投资人民币 648,900.00 元，设立全资子公司 SSIE HOLDING LLC。本公司间接控制 SSIE HOLDING LLC，故自设立日起将其纳入合并财务报表。

3、2015 年上海申达（美国）公司投资人民币 318,760.00 元，设立全资子公司 SHANGHAI SHENDA II LLC。本公司间接控制 SHANGHAI SHENDA II LLC，故自设立日起将其纳入合并财务报表。

4、2015 年上海申达科宝新材料有限公司投资人民币 1,403,680.00 元，设立全资子公司 Koband Europe GmbH。本公司间接控制 Koband Europe GmbH，故自设立日起将其纳入合并财务报表。

5、2015 年江苏中联地毯有限公司投资人民币 12,000,000.00 元，设立全资子公司佛山中联地毯有限公司。本公司间接控制佛山中联地毯有限公司，故自设立日起将其纳入合并财务报表。

6、2015 年上海汽车地毯总厂有限公司投资人民币 7,400,000.00 元，设立全资子公司宁波申纺汽车部件有限公司。本公司间接控制宁波申纺汽车部件有限公司，故自设立日起将其纳入合并财务报表。

7、上海汽车地毯总厂有限公司与 IAC Asia Limited 分别持有上海松江埃驰汽车地毯声学元件有限公司 50%股权,2015 年双方签订了关于上海松江埃驰汽车地毯声学元件有限公司的股权托管协议, IAC Asia Limited 将其所持 5%股权从 2015 年 10 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日托管给上海汽车地毯总厂有限公司,在托管期间, IAC Asia Limited 的表决权为 45%,上海汽车地毯总厂有限公司的表决权为 55%,达到实质控制,即本公司间接控制上海松江埃驰汽车地毯声学元件有限公司,从 2015 年 10 月 1 日起,由权益法改为成本法核算,将其纳入合并财务报表。上海汽车地毯总厂有限公司与 IAC Asia Limited 于 2016 年 2 月完成收购 5%股权交割后,上海汽车地毯总厂有限公司拥有上海松江埃驰汽车地毯声学元件有限公司 55%的股权。

(六) 其他

无。

七、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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海第七棉纺厂	上海市江宁路 1500 号	周浦康沈路 1997 号	房屋租赁、物业管理	100		同一控制下企业合并
上海新纺织产业用品有限公司	上海成山路 2008 弄 187 号	静安区延平路 81 号 6 楼	纺织品、原料、土工材料等	100		同一控制下企业合并
上海八达纺织印染服装有限公司	上海市江宁路 1500 号	浦东新区洪山路 176 号 116 室	进出口贸易	100		同一控制下企业合并
上海申达进出口有限公司	上海市江宁路 1500 号	浦东新区洪山路 176 号 117 室	进出口贸易	90	10	投资设立
上海第三制线厂	上海市江宁路 1500 号	浦东川沙路 888 号	房屋租赁、物业管理等	100		同一控制下企业合并
上海汽车地毯总厂有限公司	上海松江松蒸路 189 号	上海松江松蒸路 189 号	地毯生产	60		同一控制下企业合并
江苏中联地毯有限公司	江苏太仓市洛阳路 211 号	江苏太仓市洛阳路 211 号	地毯生产	39.37 (注 1)	25.63 (注 1)	非一控制下企业合并
上海申达投资有限公司	上海市江宁路 1500 号	上海浦东洪山路 176 号	高新技术投资	90	10	投资设立
上海申达科宝新材料有限公司	浦东新区唐镇丰西公路 28 号	浦东新区唐镇丰西公路 28 号	膜结构、新材料	72.83	21.74	非一控制下企业合并
上海第三织带厂	上海市江宁路 1500 号	上海振兴东路 1 号	纺织制造业	100		同一控制下企业合并
上海新纺联汽车内饰有限公司	安亭镇园国路 1188 号	安亭镇园国路 1188 号	汽车内饰件	100		非一控制下企业合并
上海申达房产开发经营公司	上海市江宁路 1500 号	军工路 100 号 81 栋 204 室	房屋租赁、物业管理	100		同一控制下企业合并
上海新申达企业发展有限公司	上海市江宁路 1500 号	浦东新区振兴东路 5 号 2 层	进出口贸易	100		同一控制下企业合并
上海第二印染厂	上海市江宁路 1500 号	杨浦区军工路 100 号	房屋租赁、物业管理	100		同一控制下企业合并

上海申达股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海第六棉纺织厂	上海市江宁路 1500 号	普陀区长寿路 834 号	房屋租赁、物业管理	100		同一控制下企业合并
上海荔达制衣有限公司	浦东六团镇储店村	浦东六团镇储店村	针梭织加工及销售		100	投资设立
上海旭申高级时装有限公司	上海市南汇区南汇工业园区汇成路 1108 号	上海市南汇区南汇工业园区汇成路 1108 号	棉、毛丝、麻、纺织品、服装加工及销售		100	投资设立
吴江申达制衣有限责任公司	吴江莘塔镇大街 432 号	吴江莘塔镇大街 432 号	制造加工服装及服装辅料		100	同一控制下企业合并
上海申达(美国)公司	美国纽约 463 7AVSuite700	美国纽约 463 7AVSuite700	纺织品、服装贸易		70	投资设立
上海汽车地毯总厂仪征有限公司	江苏省扬州市仪征市扬州(仪征)汽车工业园习武大楼辅楼 112 室	江苏省扬州市仪征市扬州(仪征)汽车工业园习武大楼辅楼 112 室	汽车成型地毯生产销售		100	投资设立
米索卡服饰有限公司	美国洛杉矶 428 S ATLANTIC BLVD STE206	美国洛杉矶 428 S ATLANTIC BLVD STE206	纺织品、服装贸易		100	投资设立
江苏中联地毯(武汉)有限公司	武汉汉南华顶工业园 D21 幢	武汉汉南华顶工业园 D21 幢	汽车内饰件		100	投资设立
上海汽车地毯总厂(沈阳)科技有限公司	沈阳市苏家屯区枫杨路 83 号 611 室	沈阳市苏家屯区枫杨路 83 号 611 室	汽车成型地毯		100	投资设立
长沙申纺汽车零部件有限公司	长沙经济技术开发区星沙产业基地开元东路 1318 号 401 室	长沙经济技术开发区星沙产业基地开元东路 1318 号 401 室	汽车成型地毯		100	投资设立
宁波申纺汽车零部件有限公司	宁波杭州湾新区商贸街 3 号楼 2-609 室	宁波杭州湾新区商贸街 3 号楼 2-610 室	汽车成型地毯		100	投资设立
佛山中联地毯有限公司	佛山市高明区杨和镇高明大道	佛山市高明区杨和镇高明大道中 501 号	汽车内饰件		60	投资设立

上海申达股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
	中 501 号 (厂房七)	(厂房七)			(注 2)	
SSIE HOLDINGS LLC	美国 夏洛特	美国特拉华州 3411 Silverside Road, Rodney Building #104	纺织品、服装贸易		100	投资设立
CROSS RIVER LLC	美国 夏洛特	17 GILES HILL ROAD	贸易		81.43 (注 3)	非同一控制下合并
PTI HOLDING LLC	美国 夏洛特	121 W. Long Lake Road, 3rd Floor Bloomfield Hills MI 48301	制造加工纺织品		100	非同一控制下合并
上海优璞有限公司	普陀区江宁路 1500 号	双惠路 99 号 2 幢 3 层	纺织品、服装贸易		51	非同一控制下合并
上海申达 (香港) 有限公司	香港 Room 1010, Wayson Comm. Bldg., No. 28 Connaught Road	香港 Room 1010, Wayson Comm. Bldg., No. 28 Connaught Road	纺织品、服装贸易		100	投资设立
上海申达 II 公司	美国纽约 463 7AV Suite 700	美国纽约 463 7AV Suite 700	纺织品、服装贸易		100	投资设立
上海松江埃驰汽车地毯声学元件有限公司	上海松江区玉树路 1656 号	上海松江区玉树路 1656 号	汽车地毯		50	其他方式取得
Koband Europe GmbH	德国汉堡	德国汉堡	销售科宝产品及服务		100	投资设立

上表所列间接持股比例系按子公司对该公司的持股比例列示

注 1：本期公司对江苏中联地毯有限公司增资人民币 19,500,000.00 元，由原出资额 111,790,390.08 元增至 131,290,390.08 元，直接加间接合计持股比例由 53.34%增至 54.75%；本次增资使本公司对其的权益份额由 53.34%增至 54.75%。

注 2：公司下属子公司江苏中联地毯有限公司直接拥有佛山中联地毯有限公司 60%的股权有控制权。公司通过江苏中联地毯有限公司间接控制佛山中联地毯有限公司。

注 3：CROSS RIVER LLC 详见本附注五（十）注 4。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

上海汽车地毯总厂有限公司对上海松江埃驰汽车地毯声学元件有限公司持股比例 50%，通过托管表决权比例达到 55%，详见本附注五（十）注 1。

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
上海汽车地毯总 厂有限公司	40%	4,784,428.00		105,114,329.57
江苏中联地毯有 限公司	45.25%	3,707,887.58	1,750,000.00	97,167,994.05
上海申达科宝新 材料有限公司	5.43%	1,249,103.74		14,169,399.48

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						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海汽车地毯总厂有限公司	241,088,021.69	349,317,260.03	590,405,281.72	327,619,457.80		327,619,457.80	257,577,527.38	332,511,444.42	590,088,971.80	338,264,217.87	1,000,000.00	339,264,217.87
江苏中联地毯有限公司	204,985,358.10	155,174,902.65	360,160,260.75	105,724,575.79		105,724,575.79	216,570,790.44	122,416,584.87	338,987,375.31	131,641,754.90		131,641,754.90
上海申达科宝新材料有限公司	181,343,996.50	111,282,937.07	292,626,933.57	39,679,933.07		39,679,933.07	165,999,893.59	119,273,401.41	285,273,295.00	55,309,803.30		55,309,803.30

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海汽车地毯总厂有限公司	586,996,318.32	11,961,069.99	11,961,069.99	19,655,920.07	564,254,969.42	30,012,486.80	30,012,486.80	20,259,932.44
江苏中联地毯有限公司	233,010,304.45	8,044,210.02	8,044,210.02	-10,539,414.52	225,584,838.29	9,482,833.16	9,482,833.16	24,793,785.58
上海申达科宝新材料有限公司	177,537,982.88	22,983,508.80	22,983,508.80	28,961,603.20	200,639,263.19	25,671,855.25	25,671,855.25	34,987,210.82

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

在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

详见本附注七（一）1.注 1。

(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

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
				直接	间接	
太仓奥托立夫申达汽车安全系统有限公司	太仓开发经济区宁波路	太仓开发经济区宁波路	汽车安全带	40		权益法
武汉泰昌汽车内饰件有限公司	武汉蔡甸区姚家山开发区	武汉蔡甸区姚家山开发区	汽车内饰件生产		30	权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	
	太仓奥托立夫申达汽车安全系统有限公司	武汉泰昌汽车内饰件有限公司
流动资产	154,039,026.62	134,568,190.65
非流动资产	65,155,907.80	26,064,014.12
资产合计	219,194,934.42	160,632,204.77
流动负债	48,700,415.23	97,967,598.84
非流动负债		
负债合计	48,700,415.23	97,967,598.84
少数股东权益		

上海申达股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

	期末余额/本期发生额	
	太仓奥托立夫申达汽车安全系统有限公司	武汉泰昌汽车内饰件有限公司
归属于母公司股东权益	170,494,519.19	62,664,605.93
按持股比例计算的净资产份额	68,197,807.68	18,799,381.78
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他（按照本公司会计政策调整等）	-526,661.71	-2,369,418.51
对联营企业权益投资的账面价值	67,671,145.97	16,429,963.27
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	212,514,490.00	286,436,644.75
净利润	19,622,939.20	20,865,125.29
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	19,622,939.20	20,865,125.29
本年度收到的来自联营企业的股利		9,000,000.00

	期初余额/上期发生额	
	太仓奥托立夫申达汽车安全系统有限公司	武汉泰昌汽车内饰件有限公司
流动资产	132,488,836.14	148,114,260.69
非流动资产	74,265,178.27	26,176,363.17
资产合计	206,754,014.41	174,290,623.86
流动负债	54,858,826.94	102,487,951.33
非流动负债		
负债合计	54,858,826.94	102,487,951.33

	期初余额/上期发生额	
	太仓奥托立夫申达汽车安全系统有限公司	武汉泰昌汽车内饰件有限公司
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	151,895,187.47	71,802,672.53
按持股比例计算的净资产份额	60,758,074.99	21,540,801.76
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他（按照本公司会计政策调整等）	-459,601.88	-2,129,983.89
对联营企业权益投资的账面价值	60,298,473.10	19,410,817.87
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	252,213,244.87	347,961,455.95
净利润	18,903,643.85	26,915,577.48
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	18,903,643.85	26,915,577.48
本年度收到的来自联营企业的股利		8,400,000.00

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	24,421,282.86	28,732,705.25
下列各项按持股比例计算的合计数	-4,311,422.39	264,663.87
—净利润	-8,622,844.79	529,327.74
—其他综合收益		
—综合收益总额	-8,622,844.79	529,327.74

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	75,652,891.06	73,461,464.51
下列各项按持股比例计算的合计数	1,262,014.33	1,868,147.69
—净利润	9,697,838.07	20,383,935.53
—其他综合收益		
—综合收益总额	9,697,838.07	20,383,935.53

4、 期末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情况：无。

5、 期末合营企业或联营企业发生的超额亏损的情况：无。

6、 期末与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

7、 期末与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

(四) 期末重要的共同经营：无。

(五) 公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、 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。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。本公司的内部控制工作小组及内部审计室将对风险管理的政策和程序进行检查和审计，并且将有关发现报告给审计委员会。

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

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，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)。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。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时,按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里,并且只有在额外批准的前提下,公司才可在未来期间内对其赊销,否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 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。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。本公司长期银行借款是国产办信息产业局发放的无息或低息的借款,利率风险较低。

(2) 汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债。期末外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项 目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	189,655,392.65	6,359,629.47	196,015,022.12	79,817,089.68	3,290,848.97	83,107,938.65
应收账款	426,419,464.96	453,428.76	426,872,893.72	152,016,580.33	605,728.21	152,622,308.54
合 计	616,074,857.61	6,813,058.23	622,887,915.84	231,833,670.01	3,896,577.18	235,730,247.19

(3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资,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。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下:

项 目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
可供出售金融资产	42,707,465.56	40,772,160.00
合 计	42,707,465.56	40,772,160.00

本公司持有的*ST 中纺(600610)股票和申万宏源(000166)期末存在活跃市场报

价，期末按公允价值计量。除*ST 中纺（600610）股票和申万宏源（000166）外，其余的可供出售金融资产期末不存在活跃市场，公允价值不能可靠计量，期末采用成本法核算。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司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，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

项 目	期末公允价值			
	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	42,707,465.56			42,707,465.56
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用 权				
持续以公允价值计量的资产总额	42,707,465.56			42,707,465.56
(四) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(五) 指定以公允价值计量且变动计 入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

- (二) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：期末该金融资产在活跃市场的公开报价。

(三) 本公司无持续和非持续第二层次公允价值计量项目。

(四) 本公司无持续和非持续第三层次公允价值计量项目。

(五) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海申达（集团）有限公司	上海市静安区 胶州路 757 号 1 号楼 1 楼	进出口贸易、物业管理	847,659,000.00	31.07	31.07

本公司最终控制方是：上海市国有资产监督管理委员会

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、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“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
芜湖尚唯汽车饰件有限公司	控股子公司的联营企业
川岛织物（上海）有限公司	联营企业
上海申达川岛染整有限公司	控股子公司的联营企业

(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
上海联吉合纤有限公司	同受一方控制
上海纺织裕丰科技有限公司	同受一方控制
上海纺织集团国际物流有限公司	同受一方控制
上海申安纺织有限公司	同受一方控制
上海三枪实业有限公司	同受一方控制
上海特安纶纤维有限公司	同受一方控制
上海申安纺织科技有限公司	同受一方控制
齐分享（上海）纺织科技有限公司	同受一方控制
上海国际时尚中心园区管理有限公司	同受一方控制
上海龙头（集团）股份有限公司	同受一方控制
上海市纺织科学研究院	同受一方控制
上海线带公司	同受一方控制
上海欣松红纺织装饰品有限公司	参股企业
长春旭阳佛吉亚毯业有限公司	参股企业
上海海螺服饰有限公司	同受一方控制
上海双创产业园有限公司	同受一方控制
上海八达誉缘服装有限公司	参股企业
INFONG(CAMBODIA)GARMENT CO.LTD	同受一方控制
上海火炬产业用纺织品有限公司	参股企业
上海申阳藤汽车纺织内饰件有限公司	参股企业
武汉泰昌汽车内饰件有限公司	参股企业
上海三枪纺织科技发展有限公司	同受一方控制
上海新纺联进出口有限公司	同受一方控制
依蒂尔申达汽车零部件（天津）有限公司	参股企业

(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	本期发生额	上期发生额
上海纺织裕丰科技有限公司	购买货物	267,972.10	788,526.37
上海三枪实业有限公司	购买货物	1,075,521.36	1,059,348.41
上海申安纺织科技有限公司	购买货物	11,231,973.12	6,794,141.95
上海申安纺织有限公司	购买货物	18,964,855.88	21,976,859.98
上海纺织集团国际物流有限公司	接受劳务	78,945.88	3,465,188.80
上海申阳藤汽车纺织内饰件有限公司	涤纶针织布	1,290,433.99	1,663,195.08
上海松江埃驰汽车地毯声学元件有限公司（注 2）	地毯面料	25,056,147.53	34,272,952.47
上海特安纶纤维有限公司	购买原料	842,684.43	219,051.97
武汉泰昌汽车内饰件有限公司	加工费	20,117.84	2,255,468.44
上海三枪纺织科技发展有限公司	服装		4,330.72
上海龙头（集团）股份有限公司	购买设备、咨询服务		358,077.66
上海海螺服饰有限公司	涤纶布	115,603.06	
上海申达川岛染整有限公司	分割加工	2,590.60	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
CROSSRIVERLLC（注 1）	床上用品	58,185,433.42	90,768,862.97
长春旭阳佛吉亚毯业有限公司	汽车地毯	2,785,657.22	3,628,643.85
上海国际时尚中心园区管理有限公司	服装	141,512.59	479,847.21
上海联吉合纤有限公司	化工原料		65,158,291.64
上海申安纺织有限公司	色织布	1,963,027.10	3,488,333.15
上海市纺织科学研究院	KR 布		36,941.32
上海松江埃驰汽车地毯声学元件有限公司（注 2）	地毯焊接	6,575,230.56	10,105,625.51
上海松江埃驰汽车地毯声学元件有限公司北京分公司（注 2）	针刺地毯	32,500,434.19	27,788,929.49
上海松江埃驰汽车地毯声学元件有限公司	针刺地毯	10,156,228.93	16,798,988.22

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
沈阳分公司（注 2）			
上海欣松红纺织装饰品有限公司	纱线		8,974.36
芜湖尚唯汽车饰件有限公司	针刺地毯	84,813.60	609,982.10
武汉泰昌汽车内饰件有限公司	针刺地毯	31,646,650.58	39,951,881.22
上海三枪纺织科技发展有限公司	服装		493,161.80
上海松江埃驰汽车地毯声学元件有限公司	针刺地毯	1,131,530.31	343,496.03
常熟分公司（注 2）			
川岛织物(上海)有限公司	物业收入	87,411.20	87,381.60
上海新联纺进出口有限公司	日用品		38,160.09
上海申达川岛染整有限公司	水电费	1,937,286.96	2,132,568.37
上海海螺服饰有限公司	涤纶布	70,158.61	
齐分享（上海）纺织科技有限公司	服装		28,964.10

注 1: CROSS RIVER LLC 自 2015 年 12 月纳入公司合并报表。2015 年度 1-11 月份公司出售床上用品给 CROSS RIVER, LLC 的交易金额为 58,185,433.42 元。

注 2: 上海松江埃驰汽车地毯声学元件有限公司从 2015 年 10 月 1 日起, 纳入合并报表。2015 年度 1-9 月份公司向上海松江埃驰汽车地毯声学元件有限公司采购地毯面料的交易金额为 25,056,147.53 元, 销售地毯面料等的交易金额为 50,363,423.99 元。

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况:

除如六（五）.7 所述, 上海汽车地毯总厂有限公司受托对上海松江埃驰汽车地毯声学元件有限公司 5%表决权进行管理, 令上海松江埃驰汽车地毯声学元件有限公司成为本公司间接控制的子公司外, 本公司不存在其他承包及委托管理的情况。

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方:

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
芜湖尚唯饰件有限公司	机器设备	324,903.46	685,620.19
上海申达川岛染整有限公司	房屋	1,987,935.96	1,987,935.96
川岛织物（上海）有限公司	房屋	465,120.00	465,120.00
上海双创产业园有限公司	设备出租	1,195,574.40	

4、 关联担保情况：

本公司除为子公司提供银行借款担保外，不存在对合并报表范围之外企业提供担保事项。

5、 关键管理人员薪酬

单位：人民币万元

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	554.10	394.03

6、 其他关联交易：无

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海国际时尚中心园区管理有限公司			94,340.84	4,717.04
	武汉泰昌汽车内饰件有限公司	9,469,965.34	637,850.96	14,703,082.12	899,506.80
	长春旭阳佛吉亚毯业有限公司	1,137,195.94	56,859.79	1,029,652.65	51,482.63
	芜湖尚唯汽车饰件有限公司	393,422.83	19,671.14	634,298.13	31,714.91
	上海松江埃驰汽车地毯声学元件有限公司			2,541,419.83	127,070.99
	上海松江埃驰汽车地毯声学元件有限公司北京分公司			13,645,471.57	682,273.58
	上海松江埃驰汽车地毯声学元件有限公司常熟分公司			81,057.42	4,052.87
	上海松江埃驰汽车地毯声学元件有限公司沈阳分公司			4,642,177.35	232,108.87
	合计	11,000,584.11	714,381.89	37,371,499.91	2,032,927.69
应收票据					
	武汉泰昌汽车内饰件有限公司	3,180,000.00	159,000.00		
	芜湖尚唯汽车饰件有限公司			200,000.00	10,000.00
	合计	3,180,000.00	159,000.00	200,000.00	10,000.00
预付账款					
	武汉泰昌汽车内饰件有限公司	507,453.30	50,745.33	507,953.30	25,397.67
	上海纺织集团国际物流有限公司	81,105.16	4,055.26	102,413.24	5,120.66
	上海申安纺织科技有限公司	1,235,000.00	61,750.00	669,000.00	33,450.00

上海申达股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	INFONG(CAMBODIA)GARMENT CO.LTD	3,636,416.00	288,965.20		
	合计	5,459,974.46	380,143.13	1,279,366.54	63,968.33
其他应收款					
	上海八达誉缘服装有限公司	458,050.44	458,050.44	458,050.44	458,050.44
	上海火炬产业用纺织品有限公司	350,415.04	332,894.29	350,415.04	332,894.29
	上海欣松红纺织装饰品有限公司	2,542.31	127.12	85,322.12	4,266.11
	上海国际时尚中心园区管理有限公司			10,000.00	1,000.00
	INFONG(COMBODIA)GRAMENT CO.LTD			2,019,270.00	100,963.50
	芜湖尚唯汽车饰件有限公司	7,700,000.00	770,000.00	7,700,000.00	385,000.00
	依蒂尔申达汽车零部件(天津)有限公司	2,300,000.00	115,000.00		
	合计	10,811,007.79	1,676,071.85	10,623,057.60	1,282,174.34

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	上海申阳藤汽车纺织内饰件有限公司		181,913.60
	上海松江埃驰汽车地毯声学元件有限公司		9,946,610.00
	上海申安纺织有限公司		130,470.47
	上海线带公司		1,248,223.59
	上海八达誉缘服装有限公司	200,522.20	
	上海海螺服饰有限公司	182.00	
	武汉泰昌汽车内饰件有限公司	23,037.87	
	合计	223,742.07	11,507,217.66
应付票据			
	上海松江埃驰汽车地毯声学元件有限公司		2,000,000.00
其他应付款			
	上海恺悦投资发展有限公司		278,757,067.48
	上海八达誉缘服装有限公司		200,522.20
	上海申达(集团)有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	上海申达川岛染整有限公司	331,322.66	331,322.66
	上海线带公司		841,143.24
	上海双创产业园创意发展有限公司	373,617.00	
	合计	2,704,939.66	282,130,055.58
预收账款			
	上海双创产业园创意发展有限公司	1,046,127.60	
	CROSSRIVERLLC		6,848,325.84
	武汉泰昌汽车内饰件有限公司	431,677.97	455,670.09
	INFONG(COMBODIA)GRAMENTCO.LTD		48,159.53
	上海申安纺织有限公司		967,529.53
	依蒂尔申达汽车零部件(天津)有限公司	3,834,440.00	4,114,440.00
	长春旭阳佛吉亚毡业有限公司		502,650.99
	合计	5,312,245.57	12,936,775.98

十一、股份支付

本期本公司无发生股份支付。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、 期末抵押资产情况：

(1) 本公司和子公司上海申达进出口有限公司因向银行申请借款，将分别拥有的固定资产账面价值合计为 233,194,431.93 元（原值 247,542,408.68 元）的房屋建筑物用于抵押，该项抵押到期日为 2022 年 10 月 28 日。

(2) 本期子公司江苏中联地毯有限公司因向银行申请借款，将其拥有的固定资产账面价值为 31,172,933.98 元（原值 43,135,882.07 元）的房屋建筑物以及无形资产账面价值为 6,572,196.90 元（原值 8,526,600.00 元）的土地使用权用于抵押，该项抵押到期日为 2016 年 4 月 27 日。

2、 子公司上海八达纺织印染服装有限公司、上海申达进出口有限公司、上海汽车地毯总厂有限公司和江苏中联地毯有限公司因向银行申请开具银行承兑汇票，将其拥有的货币资金 30,159,148.00 元用于存款保证金，将于 2016 年 6 月 23 日前全部到期。

3、全资子公司上海申达进出口有限公司期末出口押汇形成短期借款美元金额 1,381,992.31 元，折合人民币金额 8,974,105.27 元。

4、本报告期，本公司支付 255 万元，按每股 1 元的价格，从转让方岳彩琳、邱文凯购入上海优璞服装有限公司 51%的股权，并与转让方岳彩琳、邱文凯约定，对上海优璞服装有限公司 2015 年度至 2019 年度的经营利润签订了对赌协议。该对赌协议约定：如标的公司年度税前利润达到约定目标时，受让方将以现金方式向转让方支付一定比例的股权转让款溢价；反之，如标的公司未实现年度业绩目标时，转让方应以现金和股权方式向受让方支付一定比例的补偿款。

5、为了进一步做大做强公司产业用纺织品业务，本公司全资子公司上海申达投资有限公司，通过其于 2016 年在美国设立的子公司申达美国投资公司收购 NYX,INC 及其子公司 35%股东权益。在交割前，NYX 股东会全部权益注入两个新实体中，并将 NYX,INC 转换成为 NYX,LLC。2016 年 1 月 29 日申达美国投资公司已经取得了 NYX,LLC35%股权的交割证明。

(二) 或有事项

1、公司的全资子公司上海新申达企业发展有限公司（以下简称新申达公司）因 2009 年与新疆的阿合奇县豫新皮业有限公司做出口代理业务，2013 年全国联查中查到对方公司有重大骗税、逃税的问题，追查到所有和他发生贸易关系的企业，新申达公司也被牵连。经国税局第六稽查局对新申达公司进行核查后，涉案金额涉及出口业务的累计价额为 15,227,294.05 元，税额 2,588,639.98 元，已退税额 2,439,296.92 元，涉及内销业务的累计价额为 14,205,868.89 元，税额 2,414,997.85 元。因为有重大违法违规嫌疑，稽查局于 2013 年 10 月 20 日电话通知新申达公司，要求在所开具的银行账户中留存 500 万元，并把相应的开户银行名称（中国民生银行上海凯旋路支行）提供给稽查局。截至 2015 年 12 月 31 日该笔税务稽查结果仍未明确，无法确定罚款金额，对此事项公司已于 2013 年末计提 500 万元预计负债。

2、公司为控股子公司上海申达进出口有限公司、上海汽车地毯总厂有限公司、江苏中联地毯有限公司和 SSIE HOLDINGS LLC 提供担保，截至 2015 年 12 月 31 日，尚在履约期内的金额 49,160 万元人民币和 2,100.00 万元美金（折合人民币 13,636.56 万元人民币）合计共 62,796.56 万元人民币。

3、 截止 2015 年 12 月 31 日，商业承兑汇票票据贴现及背书

出票单位	出票日期	到期日	年末票面金额
神龙汽车有限公司	2015 年 10 月 14 日	2016 年 4 月 13 日	1,971,000.00

4、 公司下属公司长沙申纺汽车部件有限公司在 2015 年度收到长沙县经济和信息化局给予 20 万元人民币专项资金（工业科技资金）。按照长沙县经信局、长沙县财政局关于印发《长沙县工业和信息化发展专项资金管理办法》的通知（长县工信发【2015】15 号）要求长沙申纺汽车部件有限公司保证该专项资金用于企业技术改造，自 2016 年起，三年内工业产值年递增超过 15%以上，入县税收年递增超过 10%以上，如果长沙申纺汽车部件有限公司违反上述规定且指标没有达到，该专项资金将全额收回。

十三、资产负债表日后事项

（一） 利润分配情况

2016 年 3 月 29 日公司第八届第十九次董事会审议通过了公司 2015 年度利润分配预案：经立信会计师事务所（特殊普通合伙）查证核定的本公司 2015 年税后净利润为 103,539,802.56 元，按 10%提取法定盈余公积金 10,353,980.25 元，当年净利润尚余 93,185,822.31 元，加上年结余未分配利润 5,957,741.37 元，实际可供股东分配的净利润是 99,143,563.68 元，现拟按每 10 股分 1.00 元的比例向全体股东派发红利(含税)71,024,281.60 元，尚结余未分配利润 28,119,282.08 元，转入以后年度分配。本年度不进行资本公积金转增股本。

（二） 销售退回

在资产负债表日后，本公司无发生重要的销售退回的情况。

（三） 其他资产负债表日后事项说明：无。

十四、其他重要事项

（一）本公司下属全资子公司上海申达进出口有限公司（以下简称“申达进出口公司”）在从事的进口业务中，发生相关方上海卓优嘉汇科技有限公司（以下简称“卓优公司”）欠款事宜。上海申达进出口公司已向上海市浦东新区人民法院提起诉讼，诉讼被告分别为卓优公司以及为其提供连带担保的中光财富融资担保（北京）有限公司（以下简称“中光公司”）和中福银信担保有限公司（以下简称“中福公司”），诉

讼标的合计人民币 79,965,748.15 元（不包括其他费用）。该诉讼申请已被浦东新区人民法院于 2014 年 2 月 27 日受理。2014 年 4 月 10 日，经上述法院主持调解，达成如下协议：①关于欠款及其他费用 30,951,700 元：卓优公司、中光公司、中福公司于 2014 年 4 月 30 日前共同支付申达进出口公司 2,000 万元，卓优公司分别于同年 4 月 30 日、5 月 31 日、6 月 30 日前单独支付申达进出口公司 248 万元、372 万元、475.17 万元及上述欠款自 2014 年 1 月 1 日至清偿之日的孳息；②关于欠款及其他费用 51,253,000 元：卓优公司分别于 2014 年 7 月 31 日、8 月 31 日、9 月 30 日、10 月 31 日、11 月 30 日、12 月 31 日前支付申达进出口公司 868 万元、806 万元、930 万元、806 万元、806 万元、909.30 万元及上述欠款自 2014 年 1 月 1 日至清偿之日的孳息。上述两家担保公司按各自原担保比例仍对本案诉讼标的金额承担连带清偿责任。

在民事调解责令被告分期偿还未得到履行的情况下，浦东新区人民法院查封了卓优嘉汇以及为其提供连带担保的中光财富融资担保（北京）有限公司（以下简称“中光公司”）的银行帐号和其他财产（截止目前，共计收到被告现金还款和查封资金划转约 137 万元）。之后，随着诉讼案件的进展，本公司又申请法院将中光公司的六名股东追加为该诉讼案件的被执行人，法院出具了保全裁定，裁定查封、冻结光大国际建设工程总公司等六名股东的财产或财产权益共计人民币 8,300 万元。

虽然本案在 2015 年中经浦东人民法院继续冻结查封了被诉讼人的相关资产，但截至 2015 年 12 月 31 日，本公司实际收到被告现金还款和查封资金划转共 137 万元外，尚未能收到剩余欠款的偿还。

鉴于该诉讼案件历时 2 年之久，案情交织复杂，收回款项的不确定因素较多，根据《计提大额资产减值准备的内部控制制度》的规定，对该涉讼款比照全额的 50%比例个别计提坏账准备。截止 2015 年 12 月 31 日本公司全资子公司上海申达进出口有限公司账面记录的对卓优嘉汇公司的应收账款 4,677.01 万元，已计提 2,338.50 万元的减值准备；账面记录预付账款 3,467.66 万元，其中对于 Wealth-Nation Limited，有房产抵押的部分金额按正常账龄计提坏账，余下金额按 50%单独计提坏账准备，对于 SEASON MARBLE ENTERPRISES LIMITED 则按 50%计提，合计对预付账款计提 1,733.83 万元的坏账准备。

（二） 债务重组

本报告期无发生重要的债务重组事项。

(三) 资产置换

本报告期无发生重要的非货币性资产交换。

(四) 年金计划

本报告期无实施年金计划。

(五) 终止经营

本报告期无发生重要的终止经营的情况。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额			年初余额			
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	52,040,000.00	100.00	102,000.00	215,106,423.15	100.00	63,853.89	0.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款							
合计	52,040,000.00	100.00	102,000.00	215,106,423.15	100.00	63,853.89	215,042,569.26

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,040,000.00	102,000.00	5.00

组合中，合并抵销特征组合

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合并抵销特征组合	50,000,000.00		

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 38,146.11 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况：无

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
子公司暂借款	50,000,000.00	215,000,000.00
暂付款		106,423.15
保证金	2,040,000.00	
合 计	52,040,000.00	215,106,423.15

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海申达进出口有限公司	暂借款	50,000,000.00	1 年以内	96.08	
江苏大丰经济开发区 管委会	保证金	1,000,000.00	1 年以内	1.92	50,000.00
盐城市大丰区财政局	保证金	1,040,000.00	1 年以内	2.00	52,000.00
合 计		52,040,000.00		100.00	102,000.00

6、 涉及政府补助的应收款项：无。

7、 因金融资产转移而终止确认其他应收款的情况：无。

8、 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

9、 其他说明：无。

(二) 长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司 投资	952,408,327.87	17,541,300.69	934,867,027.18	932,908,327.87	17,541,300.69	915,367,027.18
对联营、合 营企业投 资	107,122,578.64		107,122,578.64	283,722,238.65		283,722,238.65
合 计	1,059,530,906.51	17,541,300.69	1,041,989,605.82	1,216,630,566.52	17,541,300.69	1,199,089,265.83

1、 对子公司投资

被投资 单位	年初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海汽车地毯总厂有限公司	80,036,407.95			80,036,407.95		
上海申达投资有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00		
上海申达科宝新材料有限公司	134,000,000.00			134,000,000.00		11,859,431.29
上海申达房产开发经营有限公司	26,013,451.52			26,013,451.52		
上海第三织带厂	22,091,618.42			22,091,618.42		
上海新纺联汽车内饰有限公司	112,430,450.54			112,430,450.54		5,681,869.40
上海新申达企业发展有限公司	30,552,939.54			30,552,939.54		
上海第二印染厂	76,588,205.57			76,588,205.57		
上海第六棉纺织厂	51,353,354.30			51,353,354.30		
上海第七棉纺厂	61,430,000.00			61,430,000.00		
上海第三制线厂	39,682,000.00			39,682,000.00		
上海八达纺织印染服装有限公司	85,000,000.00			85,000,000.00		
上海申达进出口有限公司	61,500,598.55			61,500,598.55		
上海新纺联产业用品有限公司	57,660,000.00			57,660,000.00		
江苏中联地毯有限公司	58,569,301.48	19,500,000.00		78,069,301.48		
合 计	932,908,327.87	19,500,000.00		952,408,327.87		17,541,300.69

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	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	其他		
2. 联营企业										
上海恺悦投资发展有限公司	188,537,176.88		131,795,503.83	8,721,310.53			65,462,983.58			
太仓奥托立夫申达汽车安全系统有限公司	60,298,473.10			7,372,672.87					67,671,145.97	
川岛织物（上海）有限公司	34,886,588.67			2,118,018.32			2,649,865.74		34,354,741.25	
南京奥托立夫申达汽车零部件有限公司		9,787,040.00		-2,685,616.33				-2,004,732.25	5,096,691.42	
合计	283,722,238.65	9,787,040.00	131,795,503.83	15,526,385.39			68,112,849.32	-2,004,732.25	107,122,578.64	

(三) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	662,588.40		603,411.20	

(四) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	27,053,500.00	66,992,800.00
权益法核算的长期股权投资收益（注 1）	15,526,385.39	12,135,656.53
处置长期股权投资产生的投资收益（注 2）	52,321,207.17	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,893,326.03	7,077,742.97
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益（注 3）	417,396.48	382,613.44
处置可供出售金融资产取得的投资收益（注 4）	27,538,568.09	
其他（注 5）	13,311,692.12	12,360,447.67
合 计	138,062,075.28	98,949,260.61

注 1：权益法核算的长期股权投资收益 15,526,385.39 元系长期股权投资权益法单位本期确认的投资收益，详见本附注十五（二）2。

注 2：公司本期处置长期股权投资权益法核算的联营企业上海凯悦投资发展有限公司的股权取得的投资收益 52,321,207.17 元。

注 3：可供出售金融资产在持有期间的投资收益系公司在 2015 年度分得被投资单位的现金红利 417,396.48 元，详见本附注五（九）3。

注 4：公司在 2015 年度出售*ST 中纺（600610）股票取得的投资收益。

注 5：其他系公司银行理财产品收入 13,311,692.12 元。

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	52,759,276.93	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,353,571.57	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	43,772,225.94	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,146,776.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-26,908,157.63	
少数股东权益影响额	-1,184,030.72	
合 计	84,939,662.11	

(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	7.34	0.2393	0.2393
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	3.67	0.1197	0.1197



二〇一六年三月二十九日