

上工申贝（集团）股份有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度

上工申贝（集团）股份有限公司

审计报告及财务报表

（2016 年 1 月 1 日至 2016 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	1-84

审计报告

信会师报字[2017]第 ZA11774 号

上工申贝（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上工申贝（集团）股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 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贵公司管理层的责任。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，贵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，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 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： 李进华

中国注册会计师： 李悦

中国·上海

二〇一七年三月三十一日

上工申贝（集团）股份有限公司
合并资产负债表
2016年12月31日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	763,655,704.57	773,572,182.69
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	(二)	4,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	(三)	78,841,448.05	63,502,861.92
应收账款	(四)	389,252,678.87	373,164,448.57
预付款项	(五)	33,709,357.11	27,058,587.15
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			
其他应收款	(六)	50,885,073.48	62,684,178.64
买入返售金融资产			
存货	(七)	663,766,440.95	581,295,155.15
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)	357,418,547.35	373,659,277.60
流动资产合计		2,337,533,250.38	2,254,936,691.72
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(九)	137,219,246.11	148,716,963.61
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	253,586,574.99	
投资性房地产	(十一)	107,616,254.96	105,831,480.56
固定资产	(十二)	354,223,210.04	336,334,409.01
在建工程	(十三)	20,199,928.64	24,088,386.74
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	(十四)	155,237,899.69	127,464,082.18
开发支出	(十五)	12,529,345.90	37,111,588.93
商誉	(十六)	67,878,923.12	65,913,195.29
长期待摊费用	(十七)	1,084,797.97	579,474.57
递延所得税资产	(十八)	59,063,549.91	45,725,444.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,168,639,731.33	891,765,025.34
资产总计		3,506,172,981.71	3,146,701,717.06

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：

上工申贝（集团）股份有限公司
合并资产负债表（续）
2016 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十九）	351,368,604.62	300,547,829.62
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			
应付账款	（二十）	174,828,356.05	161,024,708.59
预收款项	（二十一）	36,548,091.83	25,598,146.20
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十二）	80,928,692.78	78,096,683.38
应交税费	（二十三）	54,740,867.60	49,065,663.29
应付利息	（二十四）	2,090,565.59	88,934.73
应付股利	（二十五）	1,032,818.86	1,032,818.86
其他应付款	（二十六）	193,117,136.53	171,163,174.57
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			
其他流动负债	（二十七）	808,706.39	319,502.32
流动负债合计		895,463,840.25	786,937,461.56
非流动负债：			
长期借款	（二十八）	68,624,863.27	29,374,120.87
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十九）	37,338,461.61	4,724,683.15
长期应付职工薪酬	（三十）	255,686,948.92	239,476,427.52
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（三十一）	3,600,000.00	
递延所得税负债	（十八）	36,604,917.60	35,136,271.15
其他非流动负债	（三十二）	520,000.00	520,000.00
非流动负债合计		402,375,191.40	309,231,502.69
负债合计		1,297,839,031.65	1,096,168,964.25
所有者权益：			
股本	（三十三）	548,589,600.00	548,589,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十四）	971,603,120.27	956,286,021.43
减：库存股			
其他综合收益	（三十五）	-103,144,046.15	-85,270,897.86
专项储备			
盈余公积	（三十六）	4,546,242.52	4,546,242.52
一般风险准备			
未分配利润	（三十七）	494,754,465.24	350,523,121.40
归属于母公司所有者权益合计		1,916,349,381.88	1,774,674,087.49
少数股东权益		291,984,568.18	275,858,665.32
所有者权益合计		2,208,333,950.06	2,050,532,752.81
负债和所有者权益总计		3,506,172,981.71	3,146,701,717.06

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：

上工申贝（集团）股份有限公司
资产负债表

2016 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		119,210,234.41	139,839,269.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		4,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		150,000.00	210,000.00
应收账款	（一）	3,401,851.42	2,768,214.13
预付款项		531,129.23	532,941.05
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（二）	78,393,221.55	58,219,199.88
存货		2,329,420.55	4,310,781.84
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		301,893,339.18	351,766,361.40
流动资产合计		505,913,196.34	557,646,767.81
非流动资产：			
可供出售金融资产		137,219,238.80	148,716,956.51
持有至到期投资			
长期应收款		123,602,509.87	116,625,633.32
长期股权投资	（三）	629,485,100.90	564,142,909.37
投资性房地产		86,205,621.96	86,239,724.61
固定资产		11,768,787.39	18,441,058.74
在建工程		4,045,139.74	4,740,428.42
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		12,859,594.30	13,245,172.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,005,185,992.96	952,151,883.96
资产总计		1,511,099,189.30	1,509,798,651.77

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：

上工申贝（集团）股份有限公司
资产负债表（续）
2016 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	附注十三	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		348,148.62	348,148.62
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		4,014,190.85	20,234,518.45
预收款项		2,694,254.66	2,993,707.32
应付职工薪酬		4,000,000.00	4,000,000.00
应交税费		588,400.56	50,849.35
应付利息			
应付股利		1,032,818.86	1,032,818.86
其他应付款		108,821,954.19	107,026,319.64
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		121,499,767.74	135,686,362.24
非流动负债：			
长期借款		1,489,984.87	1,489,984.87
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		1,574,312.63	1,611,944.32
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		1,260,000.00	
递延所得税负债		1,197,067.41	1,197,067.41
其他非流动负债		520,000.00	520,000.00
非流动负债合计		6,041,364.91	4,818,996.60
负债合计		127,541,132.65	140,505,358.84
所有者权益：			
股本		548,589,600.00	548,589,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,003,282,687.73	1,003,282,687.73
减：库存股			
其他综合收益		33,970,766.78	45,068,484.49
专项储备			
盈余公积		4,546,242.52	4,546,242.52
未分配利润		-206,831,240.38	-232,193,721.81
所有者权益合计		1,383,558,056.65	1,369,293,292.93
负债和所有者权益总计		1,511,099,189.30	1,509,798,651.77

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：

上工申贝（集团）股份有限公司
合并利润表
2016 年度
（除特别说明外，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		2,759,855,136.98	2,314,039,610.25
其中：营业收入	（三十八）	2,759,855,136.98	2,314,039,610.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,610,544,921.82	2,146,730,340.32
其中：营业成本	（三十八）	2,037,344,042.71	1,614,750,228.46
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			
税金及附加	（三十九）	9,646,577.26	6,115,310.63
销售费用	（四十）	246,840,318.90	233,231,262.36
管理费用	（四十一）	284,156,361.47	255,477,642.42
财务费用	（四十二）	15,536,094.51	6,091,859.10
资产减值损失	（四十三）	17,021,526.97	31,064,037.35
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）	（四十四）	51,962,911.52	42,409,391.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		17,937,107.88	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		201,273,126.68	209,718,661.63
加：营业外收入	（四十五）	33,946,275.31	20,497,344.53
其中：非流动资产处置利得		4,772,309.14	5,728,673.89
减：营业外支出	（四十六）	1,973,706.10	676,214.75
其中：非流动资产处置损失		1,242,523.33	348,659.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		233,245,695.89	229,539,791.41
减：所得税费用	（四十七）	71,680,360.28	53,282,857.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		161,565,335.61	176,256,934.25
归属于母公司所有者的净利润		144,231,343.84	157,417,087.48
少数股东损益		17,333,991.77	18,839,846.77
六、其他综合收益的税后净额		-17,277,343.80	13,430,628.35
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-17,873,148.29	14,196,084.84
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-12,495,261.60	-1,857,057.19
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动		-12,495,261.60	-1,857,057.19
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		-5,377,886.69	16,053,142.03
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		-11,097,717.71	28,278,699.44
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		5,719,831.02	-12,225,557.41
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		595,804.49	-765,456.49
七、综合收益总额		144,287,991.81	189,687,562.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		126,358,195.55	171,613,172.32
归属于少数股东的综合收益总额		17,929,796.26	18,074,390.28
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	十四（二）	0.2629	0.2869
（二）稀释每股收益（元/股）	十四（二）	0.2629	0.2869

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：

上工申贝（集团）股份有限公司
利润表
2016 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	35,625,008.15	34,548,625.46
减：营业成本	(四)	19,862,743.87	21,121,277.36
税金及附加		3,573,897.61	3,362,049.55
销售费用		666,232.68	4,571,117.56
管理费用		34,763,998.55	58,257,264.15
财务费用		-5,612,406.59	-3,363,560.28
资产减值损失		7,646,657.27	68,737.092
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）	(五)	33,758,732.27	42,496,460.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,482,617.03	-6,971,799.55
加：营业外收入		17,153,106.40	12,772,336.42
其中：非流动资产处置利得		4,141,777.76	4,933,421.38
减：营业外支出		273,242.00	293,264.60
其中：非流动资产处置损失		15,845.61	93,264.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,362,481.43	5,507,272.27
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,362,481.43	5,507,272.27
五、其他综合收益的税后净额		-11,097,717.71	28,278,699.44
（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		-11,097,717.71	28,278,699.44
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		-11,097,717.71	28,278,699.44
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		14,264,763.72	33,785,971.71
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：

上工申贝（集团）股份有限公司
合并现金流量表
2016 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		2,861,454,370.86	2,423,940,682.96
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		69,330,555.14	70,853,762.65
收到其他与经营活动有关的现金	(四十八)	38,699,965.56	33,218,268.78
经营活动现金流入小计		2,969,484,891.56	2,528,012,714.39
购买商品、接受劳务支付的现金		1,924,760,971.83	1,672,502,940.41
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		604,502,319.23	513,249,764.12
支付的各项税费		130,590,650.51	93,594,469.70
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八)	210,574,037.57	197,778,676.62
经营活动现金流出小计		2,870,427,979.14	2,477,125,850.85
经营活动产生的现金流量净额		99,056,912.42	50,886,863.54
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		984,900,686.67	1,510,814,497.97
取得投资收益收到的现金		22,987,656.97	21,180,266.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,982,714.60	70,690,557.56
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			60,250,855.95
投资活动现金流入小计		1,015,871,058.24	1,662,936,178.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,210,551.07	128,675,422.75
投资支付的现金		956,336,856.38	1,320,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		168,494,541.49	37,318,928.40
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,213,041,948.94	1,485,994,351.15
投资活动产生的现金流量净额		-197,170,890.70	176,941,826.95
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		609,186,272.20	135,348,800.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十八)	25,402,158.23	29,523,531.37
筹资活动现金流入小计		634,588,430.43	165,272,331.37
偿还债务支付的现金		531,799,099.38	115,774,173.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,156,414.28	54,186,133.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,803,893.40	
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十八)		50,000,000.00
筹资活动现金流出小计		541,955,513.66	219,960,306.76
筹资活动产生的现金流量净额		92,632,916.77	-54,687,975.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,138,332.32	-10,288,945.38
五、现金及现金等价物净增加额		5,657,270.81	162,851,769.72
加：期初现金及现金等价物余额		744,700,658.82	581,848,889.10
六、期末现金及现金等价物余额		750,357,929.63	744,700,658.82

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：

上工申贝（集团）股份有限公司
现金流量表
2016 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注	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		38,220,460.65	34,974,046.52
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		32,211,185.98	19,592,703.56
经营活动现金流入小计		70,431,646.63	54,566,750.08
购买商品、接受劳务支付的现金		10,605,180.10	14,818,256.04
支付给职工以及为职工支付的现金		22,440,142.31	19,524,656.21
支付的各项税费		4,185,014.48	4,956,512.01
支付其他与经营活动有关的现金		60,374,841.77	37,260,055.68
经营活动现金流出小计		97,605,178.66	76,559,479.94
经营活动产生的现金流量净额		-27,173,532.03	-21,992,729.86
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		940,633,615.30	1,510,814,497.97
取得投资收益收到的现金		22,987,656.97	23,518,734.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,977,441.76	68,676,512.54
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		967,598,714.03	1,603,009,745.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,323,229.55	5,396,993.26
投资支付的现金		943,745,370.00	1,580,090,000.00
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			56,197,536.51
投资活动现金流出小计		961,068,599.55	1,641,684,529.77
投资活动产生的现金流量净额		6,530,114.48	-38,674,784.57
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		25,000,000.00	25,000,000.00
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	25,000,000.00
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		25,000,000.00	25,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,382.45	2,083.66
五、现金及现金等价物净增加额		4,370,964.90	-35,665,430.77
加：期初现金及现金等价物余额		114,839,269.51	150,504,700.28
六、期末现金及现金等价物余额		119,210,234.41	114,839,269.51

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：

上工申贝（集团）股份有限公司
合并所有者权益变动表
2016 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	本期												
	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	548,589,600.00				956,286,021.43		-85,270,897.86		4,546,242.52		350,523,121.40	275,858,665.32	2,050,532,752.81
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	548,589,600.00				956,286,021.43		-85,270,897.86		4,546,242.52		350,523,121.40	275,858,665.32	2,050,532,752.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					15,317,098.84		-17,873,148.29				144,231,343.84	16,125,902.86	157,801,197.25
（一）综合收益总额							-17,873,148.29				144,231,343.84	17,929,796.26	144,287,991.81
（二）所有者投入和减少资本					15,317,098.84								15,317,098.84
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					15,317,098.84								15,317,098.84
（三）利润分配												-1,803,893.40	-1,803,893.40
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-1,803,893.40	-1,803,893.40
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、本期期末余额	548,589,600.00				971,603,120.27		-103,144,046.15		4,546,242.52		494,754,465.24	291,984,568.18	2,208,333,950.06

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：

上工申贝（集团）股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2016 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期												
	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	548,589,600.00				949,310,284.01		-99,466,982.70		4,546,242.52		193,106,033.92	40,079,662.83	1,636,164,840.58
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	548,589,600.00				949,310,284.01		-99,466,982.70		4,546,242.52		193,106,033.92	40,079,662.83	1,636,164,840.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,975,737.42		14,196,084.84				157,417,087.48	235,779,002.49	414,367,912.23
（一）综合收益总额							14,196,084.84				157,417,087.48	18,074,390.28	189,687,562.60
（二）所有者投入和减少资本					6,975,737.42							199,406,922.36	206,382,659.78
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					6,975,737.42							199,406,922.36	206,382,659.78
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他												18,297,689.85	18,297,689.85
四、本期期末余额	548,589,600.00				956,286,021.43		-85,270,897.86		4,546,242.52		350,523,121.40	275,858,665.32	2,050,532,752.81

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：

上工申贝（集团）股份有限公司
所有者权益变动表
2016 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	本期										
	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	548,589,600.00				1,003,282,687.73		45,068,484.49		4,546,242.52	-232,193,721.81	1,369,293,292.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	548,589,600.00				1,003,282,687.73		45,068,484.49		4,546,242.52	-232,193,721.81	1,369,293,292.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-11,097,717.71			25,362,481.43	14,264,763.72
（一）综合收益总额							-11,097,717.71			25,362,481.43	14,264,763.72
（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											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	548,589,600.00				1,003,282,687.73		33,970,766.78		4,546,242.52	-206,831,240.38	1,383,558,056.65

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：

上工申贝（集团）股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期										
	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	548,589,600.00				1,003,282,687.73		16,789,785.05		4,546,242.52	-237,700,994.08	1,335,507,321.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	548,589,600.00				1,003,282,687.73		16,789,785.05		4,546,242.52	-237,700,994.08	1,335,507,321.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							28,278,699.44			5,507,272.27	33,785,971.71
（一）综合收益总额							28,278,699.44			5,507,272.27	33,785,971.71
（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											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	548,589,600.00				1,003,282,687.73		45,068,484.49		4,546,242.52	-232,193,721.81	1,369,293,292.93

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：

上工申贝（集团）股份有限公司
二〇一六年度财务报表附注
(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

上工申贝（集团）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）为境内公开发行 A、B 股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司，是中国缝制设备行业第一家上市公司。本公司于 1994 年 4 月 19 日注册成立，于 2016 年换发统一社会信用代码为 91310000132210544K 的营业执照。本公司的组织形式为：股份有限公司(中外合资、上市)，注册资本为人民币 548,589,600.00 元，注册地址为中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1500 号东方大厦 12 楼 A-D 室，总部地址现为上海市浦东新区新金桥路 1566 号，法定代表人为张敏先生。

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

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

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

过户后上海浦科飞人投资有限公司持有 A 股占本公司总股本 10.94%，为本公司第一大股东；上海市浦东新区国有资产监督管理委员会持有 A 股占本公司总股本 8.27%，为本公司第二大股东。本次股权转让完成后本公司变更为无控股股东、无实际控制人的上市公司。截止 2016 年 12 月 31 日，股本总数为 548,589,600.00 股，其中：无限售条件股份为 548,589,600.00 股，占股份总数的 100.00%。

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

本财务报表业经公司第七届董事会第三十五次会议于 2017 年 3 月 31 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 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
1、上海上工蝴蝶缝纫机有限公司
2、杜克普百福贸易（上海）有限公司
3、上海申贝办公机械进出口有限公司
4、上海上工申贝电子有限公司
5、上海上工申贝资产管理有限公司
6、上海缝建物业有限公司
7、杜克普爱华缝制设备（苏州）有限公司
8、上工（欧洲）控股有限责任公司
9、浙江上工宝石缝纫科技有限公司
10、上海申丝企业发展有限公司
11、上海上工申贝融资租赁有限公司

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，不存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

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。

(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。

(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，按照合并日在被合并方资产、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。

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) 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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 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。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

(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) 应收款项坏账准备

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金额标准：应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合	除单项计提减值准备的应收账款、其他应收款外的应收款项余额
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合	账龄分析法

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	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

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：属于特定对象的应收款项。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、材料采购、劳务成本等。

2、 发出存货的计价方法

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

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对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。

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。

(十三) 投资性房地产

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

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。

(十四) 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。

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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-50	0-10	2.00-25.00
机器设备	3-15	0-10	6.00-33.33
运输设备	3-14	0-10	6.43-33.33
电子设备	3-14	0-10	6.43-33.33
固定资产装修	5-15	0	6.67-20.00
其他设备	3-14	0-10	6.43-33.33

(十五) 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。

(十六) 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。

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。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以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
土地使用权	50年
商标使用权	10年
专利及非专利技术	4-8年
电脑软件	3-10年

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

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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。

(十九) 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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在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）预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十一) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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，分别按照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。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入时，确定合同完工进度的依据和方法

本公司提供劳务收入确认时点为取得客户的书面结算确认并开具结算凭证。

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，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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。

(二十二) 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。

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

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

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

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，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。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十四) 租赁

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。

(二十五) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自2016年5月1日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016年5月1日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额4,770,099.93元，调减管理费用本年金额4,770,099.93元。

2、 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

四、 税项

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	3%、5%、6%、7%、11%、13%、17%、19%
营业税	按应税营业收入计缴（自2016年5月1日起，营改增交纳增值税）	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	16%-38%、25%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	1%、5%、7%
教育费附加及地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	2%、3%

注：本公司子公司上工（欧洲）控股有限责任公司及其合并范围内的公司企业所得税税率为 16%-38%，增值税税率为 19%。

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	1,137,409.87	1,454,927.52
银行存款	751,831,391.58	759,297,757.06
其他货币资金	10,686,903.12	12,819,498.11
合 计	763,655,704.57	773,572,182.69
其中：存放在境外的款项总额	463,089,363.62	445,777,843.66

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	备注
信用证保证金		744,130.00	注1
用于担保的定期存款		25,000,000.00	注2
其他保证金	3,319,935.24	3,127,393.87	注3
外汇待核查资金	9,977,839.70		注4
合 计	13,297,774.94	28,871,523.87	

注 1：该项系本公司子公司上海申贝办公机械进出口有限公司在中国建设银行上海市第四支行开立信用证的保证金于本期退回。

注 2：本公司子公司上工（欧洲）控股有限责任公司为取得德国商业银行股份有限公司比勒菲尔德分行的流动资金借款，本年度重新出具的担保函中约定不再以 25,000,000.00 元的定期存款作为质押对德国商业银行股份有限公司上海分行反担保。

注 3：该项系本公司子公司上海上工蝴蝶缝纫机有限公司全资子公司上海蝴蝶进出口有限公司打假保证金 400,000.00 元和远期结汇保证金 100,000.00 元；子公司上工（欧洲）控股有限责任公司 385,933.00 欧元保证金抵押给德国商业银行，折合人民币 2,819,935.24 元。

注 4：该项系本公司子公司在进出口贸易中取得的未经外汇主管部门审核而尚未转入一般贸易账户中的留存资金。其中子公司上海蝴蝶进出口有限公司待核查资金为 691,710.12 元，杜克普百福贸易（上海）有限公司及其子公司杜克普爱华工业制造（上海）有限公司待核查资金为 8,543,871.69 元，上海申贝办公机械进出口有限公司待核查资金为 742,257.89 元。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	4,000.00	
其中：债券工具投资		
权益工具投资	4,000.00	
衍生金融资产		
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债券工具投资		
权益工具投资		
其他		
合 计	4,000.00	

注：本期持有的交易性金融资产系持有中原证券股份有限公司首次公开发行股票 1,000.00 股，截止至 2016 年 12 月 31 日该股票尚未开始流通。

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	51,427,934.60	48,897,695.47
商业承兑汇票	27,413,513.45	14,605,166.45
合 计	78,841,448.05	63,502,861.92

2、 期末公司已背书给他方但尚未到期的应收票据金额为 2,148,832.86 元。

3、 期末已质押的应收票据情况：无。

4、 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况：无。

(四) 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		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并 单独计提坏账准 备的应收账款	69,228,371.46	13.86	18,376,602.00	26.54	50,851,769.46	59,416,103.38	12.38	17,844,428.00	30.03	41,571,675.38
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款	124,946,418.14	25.02	73,206,008.31	58.59	51,740,409.83	139,096,685.51	28.97	74,788,750.49	53.77	64,307,935.02
单项金额不重大 但单独计提坏账 准备的应收账款	305,199,419.71	61.12	18,538,920.13	6.07	286,660,499.58	281,547,899.02	58.65	14,263,060.85	5.07	267,284,838.17
合 计	499,374,209.31	100.00	110,121,530.44	22.05	389,252,678.87	480,060,687.91	100.00	106,896,239.34	22.27	373,164,448.57

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
第一名客户	29,995,647.96			单独测试未发生减值
第二名客户	18,376,602.00	18,376,602.00	100.00%	单独测试发生减值
第四名客户	11,072,316.30			单独测试未发生减值
第五名客户	9,783,805.20			单独测试未发生减值
合 计	69,228,371.46	18,376,602.00	26.54%	

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	48,450,159.45	2,422,507.97	5.00%
1至2年	5,532,483.14	1,106,496.62	20.00%
2至3年	2,573,543.68	1,286,771.85	50.00%
3年以上	68,390,231.87	68,390,231.87	100.00%
合 计	124,946,418.14	73,206,008.31	58.59%

期末单项金额非重大但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
其他不重大应收账款（注 1）	2,020,198.55	2,020,198.55	100.00%	单独测试发生减值
其他不重大应收账款（注2）	24,403,746.83	7,351,719.64	30.13%	单独测试发生减值
其他不重大应收账款（注3）	478,333.80	478,333.80	100.00%	单独测试发生减值
其他不重大应收账款（注4）	11,610.00	11,610.00	100.00%	单独测试发生减值
其他不重大应收账款（注5）	171,773,730.99	8,677,058.14	5.05%	单独测试发生减值
其他不重大应收账款（注6）	106,511,799.54			单独测试未发生减值
合 计	305,199,419.71	18,538,920.13	6.07%	

注 1：主要为子公司上海上工蝴蝶缝纫机有限公司应收账款，按单项金额测试计提减值准备。

注 2：主要为子公司杜克普百福贸易（上海）有限公司应收账款，按单项金额测试计提减值准备。

注 3：主要为子公司上海申贝办公机械进出口有限公司应收账款，按单项金额测试计提减值准备。

注 4：主要为子公司上海上工申贝电子有限公司应收账款，按单项金额测试计提减值准备。

注 5：主要为子公司上工（欧洲）控股有限责任公司应收账款，按单项金额测试计提减值准备。

注 6：主要为子公司上海申丝企业发展有限公司应收账款，按单项金额测试未发生减值。

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 17,398,131.97 元；本期因收回应收账款转回坏账准备金额 11,323,379.51 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销应收账款金额合计 3,529,678.99 元，核销主要原因为应收账款账龄过长，经催收后仍无法收回或客户已经注销、关闭等原因无法收回。

4、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、 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
第一名客户	29,995,647.96	6.01	
第二名客户	18,376,602.00	3.68	18,376,602.00
第三名客户	11,530,775.39	2.31	11,530,775.39
第四名客户	11,072,316.30	2.22	
第五名客户	9,783,805.20	1.96	
合 计	80,759,146.85	16.17	29,907,377.39

6、 期末应收账款中关联方欠款详见“九、（六）关联方应收应付款项”。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	24,955,584.89	74.03	24,526,404.72	90.64
1至2年	7,892,719.27	23.41	1,330,069.97	4.92
2至3年	839,461.69	2.49	56,999.54	0.21
3年以上	21,591.26	0.07	1,145,112.92	4.23
合 计	33,709,357.11	100.00	27,058,587.15	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例（%）
第一名	6,874,421.03	20.39
第二名	3,680,555.18	10.92
第三名	2,433,907.54	7.22
第四名	1,800,000.00	5.34
第五名	1,163,246.81	3.45
合 计	15,952,130.56	47.32

3、 本期实际核销的预付账款情况：无。

4、 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、 期末预付款项中关联方欠款见本附注“九、（六）关联方应收应付款项”。

(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		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	32,993,470.54	41.20	12,600,914.20	38.19	20,392,556.34	39,127,176.28	42.80	11,881,666.00	30.27	27,245,510.28
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,082,416.29	23.83	16,077,736.42	84.25	3,004,679.87	24,148,336.32	26.42	16,797,190.17	69.56	7,351,146.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	28,014,947.49	34.97	527,110.22	1.88	27,487,837.27	28,139,602.21	30.78	52,080.00	0.19	28,087,522.21
合 计	80,090,834.32	100.00	29,205,760.84	36.47	50,885,073.48	91,415,114.81	100.00	28,730,936.17	31.43	62,684,178.64

期末单项金额重大并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
第一名	12,600,914.20	12,600,914.20	100.00%	单独测试发生减值
应收出口退税（注）	8,712,556.34			单独测试未发生减值
第三名	5,180,000.00			单独测试未发生减值
第四名	3,500,000.00			单独测试未发生减值
第五名	3,000,000.00			单独测试未发生减值
合 计	32,993,470.54	12,600,914.20	38.19%	

注：该款项主要为子公司出口销售形成的应收出口退税款，按单项金额测试未发生减值。

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	2,895,574.32	144,778.73	5.00%
1至2年	223,487.01	44,697.40	20.00%
2至3年	150,189.35	75,094.68	50.00%
3年以上	15,813,165.61	15,813,165.61	100.00%
合 计	19,082,416.29	16,077,736.42	84.25%

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
其他不重大其它应收账款(注1)	320,980.00	18,025.00	5.62%	单独测试发生减值
其他不重大其它应收账款(注2)	1,370,038.81	21,494.12	1.57%	单独测试发生减值
其他不重大其它应收账款(注3)	50,000.00	50,000.00	100.00%	单独测试发生减值
其他不重大其它应收账款(注4)	2,000.00			单独测试未发生减值
其他不重大其它应收账款(注5)	4,798,076.93			单独测试未发生减值
其他不重大其它应收账款(注6)	21,473,851.75	437,591.10	2.04%	单独测试发生减值
合 计	28,014,947.49	527,110.22	1.88%	

注 1：主要为子公司上海上工蝴蝶缝纫机有限公司其他应收款，按单项金额测试计提减值准备。

注 2：主要为子公司杜克普百福贸易（上海）有限公司其他应收款，按单项金额测试发生减值。

注 3：主要为子公司上海上工申贝电子有限公司其他应收款，按单项金额测试计提减值准备。

注 4：主要为子公司杜克普爱华缝制设备（苏州）有限公司其他应收款，按单项金额测试未发生减值。

注 5：主要为子公司上工（欧洲）控股有限责任公司其他应收款，按单项金额测试未发生减值。

注 6：主要为子公司上海申丝企业发展有限公司其他应收款，按单项金额测试计提减值准备。

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 1,235,297.18 元；本期因收回其他应收款转回坏账准备金额 633,293.82 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期实际核销的其他应收款金额合计 124,820.06 元，核销主要原因系客户已申请破产注销。

4、 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
第一名	往来款	12,600,914.20	3年以上	15.73	12,600,914.20
应收出口退税	应收出口退税	8,712,556.34	1年以内	10.88	
第三名	往来款	5,180,000.00	1年以内	6.47	
第四名	往来款	3,500,000.00	1年以内	4.37	
第五名	往来款	3,000,000.00	1年以内	3.75	
合 计		32,993,470.54		41.20	12,600,914.20

5、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位。

6、 期末其他应收款中关联方欠款详见本附注“九、（六）关联方应收应付款项”。

(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	244,335,565.64	41,630,636.86	202,704,928.78	238,545,363.19	43,490,629.95	195,054,733.24
周转材料	1,221,161.27		1,221,161.27	4,677,820.47	2,254,846.51	2,422,973.96
委托加工物资	603,268.15		603,268.15	1,806,944.86		1,806,944.86
在产品	136,310,148.14	27,492,514.68	108,817,633.46	136,221,003.08	28,022,238.05	108,198,765.03
库存商品	267,450,476.53	39,117,293.46	228,333,183.07	225,253,531.44	33,480,586.14	191,772,945.30
发出商品	7,972,002.36		7,972,002.36	13,451,415.73		13,451,415.73
材料采购	32,250.55		32,250.55	87,404.47		87,404.47
劳务成本	114,082,013.31		114,082,013.31	68,499,972.56		68,499,972.56
其他				2,166,889.90	2,166,889.90	
合 计	772,006,885.95	108,240,445.00	663,766,440.95	690,710,345.70	109,415,190.55	581,295,155.15

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	转回或转销	其他	
原材料	43,490,629.95	226,900.72	1,296,013.88	3,382,907.69		41,630,636.86
周转材料	2,254,846.51			2,254,846.51		
委托加工物资						
在产品	28,022,238.05	493,579.97	782,878.10	1,806,181.44		27,492,514.68
库存商品	33,480,586.14	9,765,174.98	1,724,852.59	5,853,320.25		39,117,293.46
发出商品						
材料采购						
劳务成本						
其他	2,166,889.90			2,166,889.90		
合 计	109,415,190.55	10,485,655.67	3,803,744.57	15,464,145.79		108,240,445.00

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
持有至到期投资	10,288,261.77	10,163,252.89
待抵扣进项税额	11,164,758.87	11,845,579.89
租金、保险费	1,529,650.89	1,638,714.56
多缴的企业所得税	1,946,694.20	11,730.26
理财产品	50,000,000.00	280,000,000.00
结构性存款	282,000,000.00	70,000,000.00
待摊费用	489,181.62	
合 计	357,418,547.35	373,659,277.60

(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	138,917,378.02	1,698,131.91	137,219,246.11	150,415,095.52	1,698,131.91	148,716,963.61
其中：按公允价值计 量	107,980,989.31		107,980,989.31	118,127,307.02		118,127,307.02
按成本计量	30,936,388.71	1,698,131.91	29,238,256.80	32,287,788.50	1,698,131.91	30,589,656.59
合 计	138,917,378.02	1,698,131.91	137,219,246.11	150,415,095.52	1,698,131.91	148,716,963.61

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	可供出售债务工具	合 计
权益工具的成本	74,010,222.53		74,010,222.53
公允价值	107,980,989.31		107,980,989.31
累计计入其他综合收益的公允价 值变动金额	33,970,766.78		33,970,766.78
已计提减值金额			

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		
上海富士施乐有限公司	29,140,749.49			29,140,749.49					15.92	22,285,760.00
上海广瀚精密工业有限公司（注1）									30.00	300,000.00
上海银行股份有限公司（注2）	951,400.00		951,400.00						<5.00	
常熟市启兴电镀五金有限责任公司									90.00	
上海华之杰塑胶有限公司（注3）	736,283.66			736,283.66	736,283.66			736,283.66	23.04	
上海华联缝制有限公司	400,000.00		400,000.00							
上海新光内衣厂（南非）	308,033.99			308,033.99	308,033.99			308,033.99	14.30	
无锡上工缝纫机有限公司（注4）	153,814.26			153,814.26	153,814.26			153,814.26	80.00	
中国浦发机械股份有限公司	90,000.00			90,000.00					<5.00	
上海宝鼎投资股份有限公司	7,500.00			7,500.00					<5.00	5,175.90
上海上工佳荣衣车贸易有限公司	500,000.00			500,000.00	500,000.00			500,000.00	12.50	
Pfaff Industrial Iberica S.A.U.	7.10	0.21		7.31					49.00	
合 计	32,287,788.50	0.21	1,351,400.00	30,936,388.71	1,698,131.91			1,698,131.91		22,590,935.90

注 1：本公司持有上海广瀚精密工业有限公司 30%股份，依据合作章程，本公司每年从被投资单位取得保底收益，不参与被投资单位生产经营决策，对被投资单位亦不构成重大影响，因此按成本法核算。

注 2：上海银行股份有限公司 2016 年完成首次公开发行股票，公允价值可以可靠取得，本公司于 2016 年将持有的股权由成本计量转为公允价值计量。

注 3：本公司持有上海华之杰塑胶有限公司 23.04%股份，依据被投资单位公司章程，本公司对被投资单位无实际控制权，不参与被投资单位生产经营决策，且对被投资单位不构成重大影响，因此按成本法核算。

注 4：本公司持有无锡上工缝纫机有限公司 80%股份，依据被投资单位公司章程，本公司对被投资单位无实际控制权，不参与被投资单位生产经营决策，且对被投资单位不构成重大影响，因此按成本法核算。

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	1,698,131.91		1,698,131.91
本期计提			
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	1,698,131.91		1,698,131.91

(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											
2. 联营企业											
H. Stoll AG & Co. KG		235,713,310.68		17,937,107.88				-63,843.57	253,586,574.99		
小计		235,713,310.68		17,937,107.88				-63,843.57	253,586,574.99		
合 计		235,713,310.68		17,937,107.88				-63,843.57	253,586,574.99		

注：2016 年 1 月 11 日，本公司全资子公司上工（欧洲）控股有限责任公司取得德国 H.Stoll AG&Co.KG 公司 26%股权，成为其有限合伙人。
股权转让款中固定部分与浮动部分合计为 3,225.90 万欧元，分三期支付，其中首期固定部分共计 2,299.90 万欧元，已于 2016 年 6 月全额支付；第二期及第三期股权转让款各 275.00 万欧元及浮动部分股权转让款将于 2017-2018 年等额支付完毕。

(十一) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	已出租的 土地使用权	投资性房地产 装修	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值				
（1）年初余额	50,523,752.24	2,583,492.92	151,624,469.83	204,731,714.99
（2）本期增加金额			20,707,044.45	20,707,044.45
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入			19,295,688.95	19,295,688.95
—汇率变动			1,411,355.50	1,411,355.50
—企业合并增加				
（3）本期减少金额				
—重分类至固定资产				
—汇率变动				
（4）期末余额	50,523,752.24	2,583,492.92	172,331,514.28	225,438,759.44
2. 累计折旧和累计摊销				
（1）年初余额	13,906,301.91	344,465.76	77,618,137.89	91,868,905.56
（2）本期增加金额	1,173,017.16	172,233.00	17,367,324.72	18,712,574.88
—计提或摊销	1,173,017.16	172,233.00	3,891,494.40	5,236,744.56
—固定资产转入			12,858,454.52	12,858,454.52
—汇率变动			617,375.80	617,375.80
（3）本期减少金额				
—重分类至固定资产				
—汇率变动				
（4）期末余额	15,079,319.07	516,698.76	94,985,462.61	110,581,480.44
3. 减值准备				
（1）年初余额			7,031,328.87	7,031,328.87
（2）本期增加金额			209,695.17	209,695.17
—计提				
—汇率变动			209,695.17	209,695.17
（3）本期减少金额				
—处置				
—汇率变动				

上工申贝（集团）股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

项 目	已出租的 土地使用权	投资性房地产 装修	房屋、建筑物	合计
(4) 期末余额			7,241,024.04	7,241,024.04
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	35,444,433.17	2,066,794.16	70,105,027.63	107,616,254.96
(2) 年初账面价值	36,617,450.33	2,239,027.16	66,975,003.07	105,831,480.56

(十二) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
（1）年初余额	427,577,258.71	308,851,865.56	15,621,511.70	4,118,493.33	222,468,855.52	978,637,984.82
（2）本期增加金额	11,292,587.20	43,007,282.55	234,605.13	664,585.85	22,912,342.93	78,111,403.66
—购置	1,154,474.40	33,941,526.88	234,605.13	485,789.24	15,046,158.98	50,862,554.63
—在建工程转入	1,430,943.42	1,899,403.70		9,339.45	1,491,517.29	4,831,203.86
—汇率变动	8,707,169.38	7,166,351.97		169,457.16	6,374,666.66	22,417,645.17
（3）本期减少金额	19,322,482.55	13,140,062.82	1,269,784.04	707,224.25	3,926,666.41	38,366,220.07
—处置或报废	26,793.60	11,900,339.98	1,269,784.04	707,224.25	3,783,632.07	17,687,773.94
—转入投资性房地产	19,295,688.95					19,295,688.95
—汇率变动					143,034.34	143,034.34
—转入在建工程		1,239,722.84				1,239,722.84
（4）期末余额	419,547,363.36	338,719,085.29	14,586,332.79	4,075,854.93	241,454,532.04	1,018,383,168.41
2. 累计折旧						
（1）年初余额	204,574,789.41	224,080,185.14	9,061,909.59	2,409,658.56	194,074,594.83	634,201,137.53
（2）本期增加金额	14,947,199.65	14,038,626.31	1,395,671.80	917,941.90	16,128,070.46	47,427,510.12
—计提	9,567,392.95	8,737,764.73	1,360,204.48	799,671.84	10,523,872.69	30,988,906.69
—投资性房地产转入						
—汇率变动	5,379,806.70	5,300,861.58	35,467.32	118,270.06	5,604,197.77	16,438,603.43

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(3) 本期减少金额	12,869,164.72	9,303,059.70	912,400.20	589,387.69	3,628,640.03	27,302,652.34
—处置或报废	10,710.20	9,303,059.70	912,400.20	589,387.69	3,532,536.91	14,348,094.70
—转入投资性房地产	12,858,454.52					12,858,454.52
—汇率变动					96,103.12	96,103.12
(4) 期末余额	206,652,824.34	228,815,751.75	9,545,181.19	2,738,212.77	206,574,025.26	654,325,995.31
3. 减值准备						
(1) 年初余额	4,913,777.92	3,024,604.52	48,170.70	59,705.35	56,179.79	8,102,438.28
(2) 本期增加金额		3,280,617.68				3,280,617.68
—计提		3,280,617.68				3,280,617.68
(3) 本期减少金额		1,472,429.20		21,886.74	54,776.96	1,549,092.90
—处置或报废		1,472,429.20		21,886.74	54,776.96	1,549,092.90
(4) 期末余额	4,913,777.92	4,832,793.00	48,170.70	37,818.61	1,402.83	9,833,963.06
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	207,980,761.10	105,070,540.54	4,992,980.90	1,299,823.55	34,879,103.95	354,223,210.04
(2) 年初账面价值	218,088,691.38	81,747,075.90	6,511,431.41	1,649,129.42	28,338,080.90	336,334,409.01

注：上述固定资产期末余额中，用于向银行取得借款而抵押的房屋建筑物为 127,403,798.21 元（其中欧元为 13,120,005.86 元，折合人民币 95,865,258.82 元），详见本附注“十、（一）承诺及或有事项披露的抵押资产借款及授信情况”。

1、 期末无暂时闲置的固定资产。

2、 期末无持有待售的固定资产情况。

3、 期末未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物（注 1）	1,868,341.60	自建房产，正在办理	
房屋及建筑物（注2）	2,155,179.74	自建房产，正在办理	
合 计	4,023,521.34		

注 1：为本公司子公司上海上工申贝资产管理有限公司自建房屋。

注 2：为本公司自建房屋。

(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
缝制设备工程	2,036,361.68		2,036,361.68	3,917,373.59		3,917,373.59
缝制单元及电控				2,856,279.73		2,856,279.73
ERP项目	2,130,376.16		2,130,376.16	1,629,852.20		1,629,852.20
家用多功能缝纫机	407,258.58		407,258.58	280,881.22		280,881.22
张家港基地工程	1,207,505.00		1,207,505.00	854,000.00		854,000.00
现代物流管理中心	258,490.56		258,490.56	14,550,000.00		14,550,000.00
南翔厂区改造	300,000.00		300,000.00			
模具开发	139,000.00		139,000.00			
废气工程	298,345.06		298,345.06			
DFT车间改造	13,422,591.60		13,422,591.60			
合 计	20,199,928.64		20,199,928.64	24,088,386.74		24,088,386.74

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	本期转入 固定/无形资产 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
缝制设备工程		3,917,373.59	1,740,727.73	3,382,684.10	239,055.54	2,036,361.68						自有资金
缝制单元及电控		2,856,279.73		9,339.45	2,846,940.28							募股资金
ERP项目		1,629,852.20	579,136.76		78,612.80	2,130,376.16						募股资金
家用多功能缝纫机		280,881.22	126,377.36			407,258.58						募股/自有资金
张家港基地工程		854,000.00	1,784,448.42	1,430,943.42		1,207,505.00						自有资金
现代物流管理中心 (注)		14,550,000.00	643,490.56	14,935,000.00		258,490.56						自有资金
金苑楼			236,388.53	8,236.89	228,151.64							自有资金
南翔厂区改造			424,222.43		124,222.43	300,000.00						自有资金
模具开发			139,000.00			139,000.00						自有资金
废气工程			298,345.06			298,345.06						自有资金
DFT车间改造			13,422,591.60			13,422,591.60						自有资金
合 计		24,088,386.74	19,394,728.45	19,766,203.86	3,516,982.69	20,199,928.64						

注：现代物流管理中心本期转入无形资产系本公司子公司上海申丝企业发展有限公司的土地出让金 14,500,000.00 元、契税 435,000.00 元计 14,935,000.00 元。

(十四) 无形资产

项 目	土地使用权	商标使用权	电脑软件	专利权及 非专利技术	其他	合计
1. 账面原值						
（1）年初余额	90,660,420.23	20,161,268.51	3,082,118.91	79,375,268.18	5,627,912.64	198,906,988.47
（2）本期增加金额	14,935,000.00		103,435.36	39,405,003.97	167,841.12	54,611,280.45
—购置			90,368.49	2,053,210.80		2,143,579.29
—汇率变动			13,066.87	3,190,317.12	167,841.12	3,371,225.11
—在建工程转入	14,935,000.00					14,935,000.00
—开发支出转入				34,161,476.05		34,161,476.05
—其他						
（3）本期减少金额				825,668.40		825,668.40
—处置				825,668.40		825,668.40
—合并范围减少						
—汇率变动						
—其他						
（4）期末余额	105,595,420.23	20,161,268.51	3,185,554.27	117,954,603.75	5,795,753.76	252,692,600.52
2. 累计摊销						
（1）年初余额	5,589,786.23	20,161,268.51	1,827,037.52	38,236,901.39	5,627,912.64	71,442,906.29
（2）本期增加金额	2,509,716.33		421,197.54	23,738,707.95	167,841.12	26,837,462.94

项 目	土地使用权	商标使用权	电脑软件	专利权及 非专利技术	其他	合计
—计提	2,509,716.33		409,265.58	22,639,027.20		25,558,009.11
—汇率变动			11,931.96	1,099,680.75	167,841.12	1,279,453.83
—其他						
(3) 本期减少金额				825,668.40		825,668.40
—处置				825,668.40		825,668.40
—合并范围减少						
—汇率变动						
—其他						
(4) 期末余额	8,099,502.56	20,161,268.51	2,248,235.06	61,149,940.94	5,795,753.76	97,454,700.83
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
—汇率变动						
—其他						
(3) 本期减少金额						
—处置						
—汇率变动						

项 目	土地使用权	商标使用权	电脑软件	专利权及 非专利技术	其他	合计
—其他						
（4）期末余额						
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	97,495,917.67		937,319.21	56,804,662.81		155,237,899.69
（2）年初账面价值	85,070,634.00		1,255,081.39	41,138,366.79		127,464,082.18

(十五) 开发支出

项目	年初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
缝制设备	35,533,287.07	6,883,907.31		34,161,476.05	8,255,718.33
微信平台	374,528.29	512,794.69			887,322.98
货运平台	1,203,773.57	2,078,490.53			3,282,264.10
碎纸机		104,040.49			104,040.49
合计	37,111,588.93	9,579,233.02		34,161,476.05	12,529,345.90

注：缝制设备开发支出系子公司上工（欧洲）控股有限责任公司的开发支出；微信平台与货运平台开发支出系子公司上海申丝企业发展有限公司的开发支出；碎纸机开发支出系子公司上海申贝办公机械进出口有限公司的开发支出。

(十六) 商誉

1、 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	汇率波动	汇率波动	
德国百福工业系统 及机械有限公司	65,913,195.29		1,965,727.83		67,878,923.12
Beisler	20,672,574.72		616,517.76		21,289,092.48
合 计	86,585,770.01		2,582,245.59		89,168,015.60

2、 商誉减值准备

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
		计提	汇率变动	处置	
Beisler	20,672,574.72		616,517.76		21,289,092.48
合 计	20,672,574.72		616,517.76		21,289,092.48

(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
企业邮箱租用费	26,400.00		6,600.00		19,800.00
网络品牌注册费	320,702.67	54,716.98	34,874.22		340,545.43

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
园林工程	232,371.90		48,920.40		183,451.50
租入的固定资产改良支出		155,000.00	18,083.33		136,916.67
模具费		437,853.61	33,769.24		404,084.37
合 计	579,474.57	647,570.59	142,247.19		1,084,797.97

注：本年长期待摊费用摊销金额 142,247.19 元，计入管理费用 142,247.19 元。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
资产减值准备	16,211,080.71	9,183,493.71
内部交易未实现利润	7,876,034.19	6,301,546.87
可抵扣亏损		305,975.02
欧洲养老金	34,426,435.01	29,934,428.85
递延收益	550,000.00	
合 计	59,063,549.91	45,725,444.45

2、 递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
非同一控制企业合并资产评估增值	35,407,850.19	31,520,487.16
其他	1,197,067.41	3,615,783.99
合 计	36,604,917.60	35,136,271.15

注：非同一控制企业合并资产评估增值主要为上工（欧洲）有限责任公司境外收购子公司所形成。

(十九) 短期借款

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	19,143,816.00	18,589,424.00
保证借款	331,876,640.00	271,341,134.57
信用借款	348,148.62	10,617,271.05
合 计	351,368,604.62	300,547,829.62

注 1：本公司子公司上工（欧洲）控股有限责任公司下属子公司杜克普爱华股份有限公司以账面价值为 94,735,775.72 元（13,352,093.77 欧元）的固定资产作为抵押，向德国商业银行股份有限公司借入款项共计 65,062,984.00 元（9,170,000.00 欧元）。该项借款截至 2016 年 12 月 31 日合计已偿还 38,287,632.00 元（5,240,000.00 欧元），期末余额 28,715,724.00 元（3,930,000.00 欧元），其中 19,143,816.00 元（2,620,000.00 欧元）属于短期借款，9,571,908.00 元（1,310,000.00 欧元）属于长期借款。

注 2：保证借款系本公司下属全资子公司上工（欧洲）控股有限责任公司向德国商业银行股份有限公司比勒菲尔德分行和本公司下属全资子公司德国百福工业系统及机械有限公司向德国商业银行股份有限公司凯泽斯劳滕分行借入，上述事项相关的担保情况详见本附注“十、承诺及或有事项”之“（二）或有事项”之“注 1、注 2、注 3、注 4”。

注 3：除上述款项外的保证借款系本公司子公司上海申丝企业发展有限公司分别向中国建设银行股份有限公司上海宝钢宝山支行借入款项 57,600,000.00 元，交通银行股份有限公司上海宝山支行借入款项 10,000,000.00 元及上海浦东发展银行股份有限公司外高桥保税区支行借入款项 10,000,000.00 元，保证人为上海申丝凯乐物联网有限公司。

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
应付供应商款项	174,828,356.05	161,024,708.59
合 计	174,828,356.05	161,024,708.59

2、 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末应付账款中关联方款项详见本附注“九、（六）关联方应收应付款项”。

4、 期末余额中无账龄超过一年的大额应付账款。

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
预收货款	36,548,091.83	25,598,146.20
合 计	36,548,091.83	25,598,146.20

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无预收关联方款项。

4、 期末数中无账龄超过一年的大额预收款项。

(二十二) 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	56,177,117.00	572,512,407.88	567,880,691.81	60,808,833.07
离职后福利-设定提存计划	427,882.72	14,071,829.96	14,049,758.57	449,954.11
辞退福利	418,939.66	182,800.44	601,740.10	
一年内到期的设定受益计划	21,072,744.00	20,495,574.00	21,898,412.40	19,669,905.60
合 计	78,096,683.38	607,262,612.28	604,430,602.88	80,928,692.78

注：一年内到期的设定受益计划为子公司上工（欧洲）控股有限责任公司的相关应付职工薪酬。

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	55,728,197.76	454,009,343.62	449,377,091.23	60,360,450.15
(2) 职工福利费	88,691.79	106,570,232.59	106,658,395.38	529.00
(3) 社会保险费	246,872.69	7,872,447.82	7,837,069.39	282,251.12
其中：医疗保险费	206,709.03	6,308,470.43	6,288,571.73	226,607.73
工伤保险费	18,345.57	607,608.10	597,055.19	28,898.48
生育保险费	21,818.09	520,078.40	525,654.58	16,241.91
其他		436,290.89	425,787.89	10,503.00
(4) 住房公积金	110,220.80	2,658,837.55	2,603,455.55	165,602.80
(5) 工会经费和职工教育经费	3,133.96	1,401,546.30	1,404,680.26	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合 计	56,177,117.00	572,512,407.88	567,880,691.81	60,808,833.07

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	393,324.08	12,660,633.16	12,629,938.16	424,019.08
失业保险费	34,558.64	734,465.20	743,088.81	25,935.03
企业年金缴费		676,731.60	676,731.60	
合 计	427,882.72	14,071,829.96	14,049,758.57	449,954.11

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	5,721,081.61	1,627,575.29
营业税		47,864.23
企业所得税	41,900,219.50	42,415,008.13
个人所得税	6,172,515.51	4,473,566.06
城市维护建设税	301,166.34	88,576.02
房产税	264,414.62	179,294.70
教育费附加	227,392.77	73,626.10
河道管理费	29,199.23	14,725.17
水利建设基金		24,237.67
土地使用税	121,189.92	121,189.92
印花税	3,688.10	
合 计	54,740,867.60	49,065,663.29

注：境外子公司按各国税法规定执行法定税率。

(二十四) 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	441,316.11	
短期借款应付利息	1,649,249.48	88,934.73
合 计	2,090,565.59	88,934.73

(二十五) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过一年未支付原因
轻工控股集团公司	959,269.79	959,269.79	账龄较长，无法支付
社会法人股	73,549.07	73,549.07	账龄较长，无法支付
合计	1,032,818.86	1,032,818.86	

(二十六) 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
其他应付款	193,117,136.53	171,163,174.57

2、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末其他应付款中关联方款项详见本附注“九、（六）关联方应收应付款项”。

(二十七) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
利息和租金	808,706.39	319,502.32
合 计	808,706.39	319,502.32

(二十八) 长期借款

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	67,134,878.40	27,884,136.00
信用借款	1,489,984.87	1,489,984.87
合 计	68,624,863.27	29,374,120.87

注 1：抵押借款期末余额中 9,571,908.00 元（1,310,000.00 欧元）相关抵押事项说明详见本附注“五、合并财务报表项目注释”之“（十九）短期借款”之注 1；

注 2：抵押借款期末余额中 57,562,970.40 元（7,878,000.00 欧元）相关抵押事项说明详见本附注“十、承诺及或有事项注释”之“（二）或有事项”之注 5。

(二十九) 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
STOLL 股权转让款	33,831,447.47	
其他	3,507,014.14	4,724,683.15
合 计	37,338,461.61	4,724,683.15

(三十) 长期应付职工薪酬

1、长期应付职工薪酬明细表

项 目	期末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	251,784,116.62	237,994,365.76

项 目	期末余额	年初余额
二、辞退福利		
三、其他长期福利	3,902,832.30	1,482,061.76
合 计	255,686,948.92	239,476,427.52

2、 设定受益计划变动情况

（1）设定受益计划义务现值

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 年初余额	259,067,109.76	284,922,506.24
2. 计入当期损益的设定受益成本		
（1）当期服务成本	931,278.30	837,147.58
（2）过去服务成本		
（3）结算利得（损失以“-”表示）		
（4）利息净额	5,103,698.40	5,299,628.45
3. 计入其他综合收益的设定收益成本		
（1）精算利得（损失以“-”表示）	19,268,031.60	2,696,176.00
4. 其他变动（减少以“-”表示）		
（1）结算时支付的对价		
（2）已支付的福利	-20,693,443.80	-20,548,167.75
（3）汇率变动	7,777,347.96	-14,140,180.76
5. 期末余额	271,454,022.22	259,067,109.76

（2）上工（欧洲）控股有限责任公司中企业设定受益计划以赡养承诺为基础，并对此承诺计提设定受益计划。

计量赡养义务的基础为保险精算和假设，不仅考虑了结算日时已知的和已拥有的领取设定受益计划的权利，也考虑了未来预期的工资和设定受益计划的增长。截至 2016 年 12 月 31 日养老金义务的加权平均期限为 10.36 年（上一年：10.32 年）。预计 2017 年设定受益计划的支付如同 2016 年。

（3）重大精算假设

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

2016 年业务年度中，对比上一年，有以下保险精算假设：

项 目	本期	上期
精算利率	1.45%	2.00% 或2.10%
薪金趋势增幅率	2.00%	2.00%
养老金趋势增幅率	1.50%	1.50%

(4) 敏感性分析

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

项目	设定受益计划义务现值增加	设定受益计划义务现值减少
折现率 (0.5 % 变化)	15,553,080.90	-14,071,835.10
加薪幅度 (0.5 % 变化)	432,641.10	-395,976.60
退休金增长(0.5 % 变化)	12,751,913.10	-11,827,967.70
预期寿命 (+1 年)	23,303,956.20	

上述的敏感性分析可能不能完全体现设定受益计划义务现值的实际变化。

(三十一) 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		3,600,000.00		3,600,000.00	
合 计		3,600,000.00		3,600,000.00	

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
新产品开发资金补贴		1,260,000.00			1,260,000.00	与资产相关
发展服务业引导资金		2,200,000.00			2,200,000.00	与资产相关
台州科学技术局研发支出补贴		140,000.00			140,000.00	与资产相关
合 计		3,600,000.00			3,600,000.00	

(三十二) 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
其他长期借款	520,000.00	520,000.00
合 计	520,000.00	520,000.00

(三十三) 股本

项 目	年初余额	本次变动增 (+) 减 (-)			期末余额
		发行新股	其他	小计	
股份总额	548,589,600.00				548,589,600.00

(三十四) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	851,345,853.61			851,345,853.61
其他资本公积	104,940,167.82	15,317,098.84		120,257,266.66
合 计	956,286,021.43	15,317,098.84		971,603,120.27

注：其他资本公积中本期增加原因系合并范围内子公司资本公积变动所致。

(三十五) 其他综合收益

项 目	年初余额 (归属母公司)	本期发生金额					期末余额 (归属母公司)
		本期所得 税前发生额	减：前期计入 其他综 合收益当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母公 司	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-36,674,709.19	-18,222,256.50		-5,726,994.90	-12,495,261.60	-747,955.80	-49,169,970.79
其中：重新计算设定受益计划净负债和 净资产的变动	-36,674,709.19	-18,222,256.50		-5,726,994.90	-12,495,261.60	-747,955.80	-49,169,970.79
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	-48,596,188.67	-5,377,886.69			-5,377,886.69	1,343,760.29	-53,974,075.36
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益	45,068,484.49	-11,097,717.71			-11,097,717.71		33,970,766.78
持有至到期投资重分类为可供出售金 融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-93,664,673.16	5,719,831.02			5,719,831.02	1,343,760.29	-87,944,842.14
其他综合收益合计	-85,270,897.86	-23,600,143.19		-5,726,994.90	-17,873,148.29	595,804.49	-103,144,046.15

(三十六) 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	2,273,121.26			2,273,121.26
任意盈余公积	2,273,121.26			2,273,121.26
合 计	4,546,242.52			4,546,242.52

(三十七) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	350,523,121.40	193,106,033.92
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	350,523,121.40	193,106,033.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	144,231,343.84	157,417,087.48
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他转出		
期末未分配利润	494,754,465.24	350,523,121.40

(三十八) 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
主营业务	2,667,640,604.13	1,973,006,896.38	2,260,456,212.19	1,577,574,082.65
其他业务	92,214,532.85	64,337,146.33	53,583,398.06	37,176,145.81
合 计	2,759,855,136.98	2,037,344,042.71	2,314,039,610.25	1,614,750,228.46

(三十九) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	786,921.23	1,679,642.73
城市维护建设税	2,184,946.31	1,135,588.26
教育费附加	1,645,996.37	950,832.41
房产税	3,371,024.49	

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	921,590.00	
车船税	15,749.00	
印花税	461,736.44	
其他	258,613.42	2,349,247.23
合 计	9,646,577.26	6,115,310.63

(四十) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	110,465,795.57	96,546,655.69
修理及售后服务费	17,671,290.99	17,213,323.86
办公费	1,500,776.07	2,715,458.14
差旅费	15,269,611.85	13,714,875.35
运输费	20,672,105.74	18,224,966.53
广告费	3,880,845.81	5,163,436.61
佣金	30,827,727.63	22,738,387.55
租赁及仓储费	5,810,727.46	7,023,480.02
保险费	1,116,520.51	1,471,044.93
会务费	1,734,678.36	3,069,708.59
折旧费	1,801,274.49	801,739.84
展览、展销费	1,993,478.12	3,829,967.91
样品印刷品及产品损耗	10,131,407.47	8,759,310.16
交际应酬费	400,375.64	2,408,047.25
电商服务费	1,408,135.92	1,454,397.05
低值易耗品摊销	18,986.93	
其他	22,136,580.34	28,096,462.88
合 计	246,840,318.90	233,231,262.36

(四十一) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	132,919,579.03	118,229,442.75
办公费	10,179,594.34	9,298,355.85
水电费	1,058,233.35	555,379.88
交际应酬费	4,507,195.41	3,497,508.54

项 目	本期发生额	上期发生额
财产保险费	2,163,291.56	1,959,199.76
会务费	988,892.40	182,653.16
差旅费	10,256,106.62	7,252,530.39
折旧费	8,297,542.45	7,746,387.90
修理费	1,350,753.40	738,092.06
运输费	1,942,276.13	2,123,236.75
租赁费	7,498,641.99	8,972,272.86
董事会、监事会费	437,325.77	452,564.30
聘请中介及咨询费	15,075,759.60	12,081,241.13
诉讼费	107,166.64	189,767.32
新产品研制费	79,875,768.91	71,828,659.40
税费	1,039,261.95	1,118,433.43
无形资产摊销	2,197,402.83	2,196,274.28
长期待摊费用摊销	142,247.19	22,250.10
低值易耗品摊销	622,627.46	
其他	3,496,694.44	7,033,392.56
合 计	284,156,361.47	255,477,642.42

(四十二) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,429,199.42	14,591,904.92
减：利息收入	3,379,640.96	5,432,888.28
汇兑损益	2,596,952.55	-5,699,202.02
其他	1,889,583.50	2,632,044.48
合 计	15,536,094.51	6,091,859.10

(四十三) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,676,755.82	-1,057,684.84
存货跌价损失	7,064,153.47	14,286,392.05
固定资产减值损失	3,280,617.68	825,260.18
商誉减值损失		17,010,069.96
合 计	17,021,526.97	31,064,037.35

(四十四) 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	17,937,107.88	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		1,071,204.85
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	45,684.32	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	23,537,656.97	18,275,165.03
处置可供出售金融资产取得的投资收益	715,552.60	2,228,941.34
其他	9,726,909.75	20,834,080.48
合 计	51,962,911.52	42,409,391.70

注：其他主要系理财产品和结构性存款投资收益，其中理财产品投资收益 6,388,717.79 元，结构性存款投资收益 3,338,191.96 元。

(四十五) 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	4,772,309.14	5,728,673.89	4,772,309.14
其中：固定资产处置利得	4,772,309.14	5,728,673.89	4,772,309.14
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	11,190,319.23	6,668,426.57	11,190,319.23
违约金、罚款收入	4,799.00	100.00	4,799.00
无法支付的应付款项	12,985,247.33	1,299,849.22	12,985,247.33
其他	4,993,600.61	6,800,294.85	4,913,600.61
合 计	33,946,275.31	20,497,344.53	33,866,275.31

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
财政扶持资金	9,812,695.21	649,000.00	与收益相关
上海市对外投资合作专项资金		1,214,100.00	与收益相关
黄标车淘汰补贴		10,000.00	与收益相关

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
上海市老公房管理费补贴	558,166.58	222,543.19	与收益相关
开发区补贴		4,566,783.38	与收益相关
中小企业国际市场FSC认证补贴		6,000.00	与收益相关
行业发展专项资金	500,000.00		与收益相关
职工职业补贴	120,345.62		与收益相关
其他	199,111.82		与收益相关
合计	11,190,319.23	6,668,426.57	

(四十六) 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	1,242,523.33	348,659.64	1,242,523.33
其中：固定资产处置损失	1,242,523.33	348,659.64	1,242,523.33
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	202,000.00	200,000.00	202,000.00
罚款滞纳金支出	461,786.38	127,555.11	461,786.38
非常损失	10,000.00		10,000.00
其他	57,396.39		57,396.39
合 计	1,973,706.10	676,214.75	1,973,706.10

(四十七) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	77,053,098.86	55,356,116.31
递延所得税费用	-5,372,738.58	-2,073,259.15
合 计	71,680,360.28	53,282,857.16

(四十八) 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
收回往来款、代垫款	11,155,962.13	13,467,371.42
专项补贴、补助款	17,695,144.32	6,514,074.10

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,285,423.73	5,927,147.86
营业外收入	4,691,897.24	7,193,338.62
其他	1,871,538.14	116,336.78
合 计	38,699,965.56	33,218,268.78

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
支付的往来款	22,397,687.95	53,926,015.62
销售费用支出	96,985,103.94	87,959,171.04
管理费用支出	86,993,815.09	55,612,388.75
营业外支出	672,888.73	281,101.21
其他	3,524,541.86	
合 计	210,574,037.57	197,778,676.62

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
收到的购买日子公司持有的现金及现金等价物		60,250,855.95
合 计		60,250,855.95

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
银行存单、保证金等质押、抵押	25,402,158.23	29,523,531.37
合 计	25,402,158.23	29,523,531.37

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
偿还集合票据融资		50,000,000.00
合 计		50,000,000.00

(四十九) 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	161,565,335.61	176,256,934.25
加：资产减值准备	17,021,526.97	31,064,037.35
固定资产、投资性房地产等折旧	36,225,651.25	43,725,355.85
无形资产摊销	25,558,009.11	9,729,544.56
长期待摊费用摊销	142,247.19	31,150.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-3,540,682.92	-5,380,014.25
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	10,897.11	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,290,867.10	24,880,850.30
投资损失（收益以“－”号填列）	-51,962,911.52	-42,409,391.70
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,296,099.30	-3,974,648.75
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,418,716.58	970,342.34
存货的减少（增加以“－”号填列）	-69,253,896.66	-74,102,597.39
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-17,020,310.57	-28,937,336.74
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,734,995.63	-80,967,362.38
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	99,056,912.42	50,886,863.54
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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	750,357,929.63	744,700,658.82
减：现金的期初余额	744,700,658.82	581,848,889.10
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,657,270.81	162,851,769.72

2、 本期支付的取得子公司的现金净额：无

3、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	750,357,929.63	744,700,658.82
其中：库存现金	1,137,409.87	1,454,927.52
可随时用于支付的银行存款	749,011,456.34	731,170,363.19
可随时用于支付的其他货币资金	209,063.42	12,075,368.11
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	750,357,929.63	744,700,658.82
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		

注：现金和现金等价物不含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) 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		—	
其中：港币	513,044.74	0.8945	458,918.52
美元	6,449,518.98	6.9370	44,740,313.17
欧元	64,533,125.33	7.3068	471,530,640.10
新加坡币	79,667.64	4.7995	382,364.84
日元	255,000.00	0.059591	15,195.71

2、 境外经营实体说明

本公司子公司上工（欧洲）控股有限责任公司主要经营地在德国，以欧元为记账本位币，选择依据基于经营地适用货币为欧元。

六、 合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

无。

(二) 其他原因的合并范围变动

本期本公司与上工（欧洲）控股有限公司下属的子公司杜克普阿德勒股份公司（以下简称“杜克普阿德勒”）于 2016 年 6 月 22 日共同出资新设上海上工申贝融资租赁

有限公司（以下简称“融资租赁”），其中本公司货币出资 510.00 万美元，折合人民币 33,452,430.00 元，股权比例为 51.00%；杜克普阿德勒货币出资 490.00 万美元，折合人民币 32,237,590.36 元，股权比例为 49.00%。董事会表决比例与持股比例一致，董事长、总经理及财务总监均由本公司派遣，本公司控制融资租赁，融资租赁自成立之日起纳入公司合并范围。

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	
上海上工蝴蝶缝纫机有限公司	上海	上海	缝制设备的生产与销售	100.00		投资设立
杜克普百福贸易（上海）有限公司	上海	上海	缝制设备的销售	100.00		投资设立
上海申贝办公机械进出口有限公司	上海	上海	办公设备销售和进出口服务	100.00		投资设立
上海上工申贝电子有限公司	上海	上海	电子设备的生产与销售	100.00		投资设立
上海上工申贝资产管理有限公司	上海	上海	资产管理及物业管理	100.00		投资设立
上海缝建物业有限公司	上海	上海	物业管理	100.00		同一控制下企业合并
杜克普爱华缝制设备（苏州）有限公司	苏州	苏州	缝制设备的生产与销售	51.00	49.00	非同一控制下企业合并
上工（欧洲）控股有限责任公司	德国	德国	缝制设备的生产与销售	100.00		投资设立
浙江上工宝石缝纫科技有限公司	台州	台州	缝制设备等	60.00		投资设立
上海申丝企业发展有限公司	上海	上海	物流等	40.03		非同一控制下企业合并
上海上工申贝融资租赁有限公司	上海	上海	融资租赁	51.00	49.00	投资设立

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	本期归属 于少数股 东的其他 综合收益	本期向少数 股东宣告分 派的股利	期末少数股东 权益余额
杜克普阿德勒股份 有限公司	6.00	12,693,565.07	595,804.49	1,803,893.40	62,243,046.90
浙江上工宝石缝纫 科技有限公司	40.00	226,405.74			86,169,489.98
上海申丝企业发展 有限公司	59.97	4,414,020.96			143,572,031.30

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
H. Stoll AG & Co. KG	德国罗伊 特林根	德国罗伊 特林根	电脑针织 横机制造		26.00	权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

单位：万元

项 目	2016.12.31/2016 年度	2015.12.31/2015 年度
流动资产	146,192.99	132,231.82
非流动资产	25,725.05	25,201.44
资产合计	171,918.04	157,433.26
流动负债	49,572.98	58,530.43
非流动负债	27,952.89	9,890.71
负债合计	77,525.87	68,421.14
对联营企业权益投资的账面价值	25,358.66	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	205,175.28	168,029.96
净利润	11,607.98	10,079.02

八、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	4,000.00			4,000.00
1. 交易性金融资产	4,000.00			4,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	4,000.00			4,000.00
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产	107,980,989.31			107,980,989.31
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	107,980,989.31			107,980,989.31
（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	107,984,989.31			107,984,989.31
（四）交易性金融负债				

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
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				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

可供出售金融资产期末公允价值是基于深圳证券交易所、上海证券交易所 2016 年 12 月 31 收盘价进行计量确认。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司原控股股东及实际控制人上海市浦东新区国有资产监督管理委员会已于 2016 年 12 月 29 日将持有本公司 6,000.00 万股 A 股股份过户至上海浦东科技投资有限公司全资子公司上海浦科飞人投资有限公司，中国证券登记结算有限责任公司已于同日出具了《过户登记确认书》。

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

(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

本公司的合营及联营企业的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海广瀚精密工业有限公司	本公司参股公司
上海富士施乐有限公司	本公司参股公司
上海凯乐投资管理有限公司	子公司少数股东
浙江宝石机电股份有限公司	子公司少数股东
Stoll 电子有限责任公司	其他关联方

(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
浙江宝石机电股份有限公司	采购固定资产	11,398,608.00	6,719,945.84
浙江宝石机电股份有限公司	采购商品	420,458.64	55,513,209.93
Stoll 电子有限责任公司	接受劳务	5,939,203.09	

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
上海富士施乐有限公司	销售商品	30,492,057.89	37,539,189.14
上海富士施乐有限公司	提供服务	403,666.58	230,666.62
浙江宝石机电股份有限公司	销售商品	92,240.42	4,196.58
Stoll 电子有限责任公司	销售商品	249,611.04	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

（金额单位：万元）

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
上海广瀚精密工业有限公司	机器设备	25.00	25.00

3、 关键管理人员薪酬

（金额单位：万元）

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	470.75	366.77

注：本公司关键管理人员薪酬：2016 年度本公司关键管理人员的报酬总额为 470.75 万元（2015 年度为 366.77 万元）。2016 年度本公司关键管理人员包括董事、监事、总经理、副总经理和董事会秘书等共 17 人（2015 年度为 17 人）。

4、 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					
	上海富士施乐有限公司	2,986,768.97	149,338.45	3,413,421.14	170,671.06
	浙江宝石机电股份有限公司	112,831.24	5,641.56		
其他应收款					
	浙江宝石机电股份有限公司			481,669.48	
预付账款					
	浙江宝石机电股份有限公司	6,874,421.03		7,366,357.64	

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			
	Stoll电子有限责任公司	750,113.09	
其他应付款			
	浙江宝石机电股份有限公司		814,068.18
	上海凯乐投资管理有限公司		900,000.00
预收账款			
	浙江宝石机电股份有限公司		90.00

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

抵押资产借款及授信情况

抵押质押物	用途	借款金额	借款人
银行存款 32.84 万欧元	保证金		上工（欧洲）控股有限责任公司
银行存款5.75万欧元	保证金		上工（欧洲）控股有限责任公司
固定资产1,312.00万欧元	授信额度保证金	393.00万欧元	上工（欧洲）控股有限责任公司
固定资产3,153.85万元	担保		上工（欧洲）控股有限责任公司
杜克普爱华股份有限公司 50.00万股股份（注）	担保	787.80万欧元	上工（欧洲）控股有限责任公司

注：上工（欧洲）控股有限责任公司以其持有的杜克普爱华股份有限公司 50.00 万股股份作抵押，以获取德国商业银行开具两份各 275.00 万欧元银行担保函，期限分别为 2016 年 1 月 7 日至 2017 年 7 月 30 日以及 2016 年 1 月 7 日至 2018 年 7 月 30 日，为上工（欧洲）控股有限责任公司向德国 H.Stoll AG&Co.KG 股权卖方支付股权收购价款提供担保。

(二) 或有事项

1、 截止 2016 年 12 月 31 日公司为子公司上工（欧洲）控股有限责任公司提供债务担保形成的或有负债

被担保方	担保金额	担保起始 日	担保到期 日	担保是否已经 履行完毕	备注
德国商业银行股份有限公司上海分行	等值人民币5,800.00万的 欧元	2014/3/25		否	注1
德国商业银行股份有限公司上海分行	EUR800.00万	2014/7/01		否	注2

被担保方	担保金额	担保起始 日	担保到期 日	担保是否已经 履行完毕	备注
德国商业银行股份有限公司上海分行	EUR1,200.00万	2016/9/19		否	注3
德国商业银行股份有限公司上海分行	EUR1,000.00万	2015/8/28		否	注4
中国工商银行股份有限公司上海市虹口支行	EUR787.80万	2015/12/21	2020/12/21	否	注5

注 1：2014 年 3 月 25 日，本公司下属全资子公司上工（欧洲）控股有限责任公司向德国商业银行股份有限公司比勒菲尔德分行申请额度不超过等值人民币 5,800.00 万元的欧元流动资金借款，德国商业银行股份有限公司上海分行为该笔融资出具融资性保函，并由本公司出具金额 7,000.00 万元人民币的公司保证函为上述融资性保函提供反担保。

注 2：2014 年 6 月 30 日，本公司下属全资子公司上工（欧洲）控股有限责任公司向德国商业银行股份有限公司比勒菲尔德分行申请额度为 800.00 万欧元的流动资金借款，德国商业银行股份有限公司上海分行为该笔融资出具融资性保函，并由本公司出具金额 880.00 万欧元的无条件、不可撤销的公司保证函为上述融资性保函提供反担保。

注 3：2016 年 9 月 19 日，本公司下属全资子公司上工（欧洲）控股有限责任公司向德国商业银行股份有限公司 Bielefeld 分行申请 1,200.00 万欧元的短期信贷额度，德国商业银行股份有限公司上海分行为该笔融资出具融资性保函，并由本公司出具的金额 1,320.00 万欧元无条件、不可撤销的公司保证函，为上述融资性保函提供反担保。

注 4：2015 年 8 月 28 日，本公司下属全资子公司德国百福工业系统及机械有限公司向德国商业银行股份有限公司凯泽斯劳滕分行申请总金额为 1,000.00 万欧元的贷款，德国商业银行股份有限公司上海分行为该笔融资出具融资性保函，并由本公司出具金额 1,100.00 万欧元的无条件、不可撤销的公司保证函为上述融资性保函提供反担保。

注 5：2015 年 12 月 21 日，本公司下属全资子公司上工（欧洲）控股有限责任公司向中国工商银行法兰克福分行申请最高额度为 787.80 万欧元的贷款，用以支付上工（欧洲）控股有限责任公司收购 H. Stoll AG & Co. KG 公司 26% 股权的交易价款，中国工商银行股份有限公司上海市虹口支行为该笔融资出具融资性保函，本公司以打浦路 603 号的自有房产作为上述反担保的抵押物。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司尚未因上述担保事项发生经济利益的流出。

2、 增资上海申丝企业发展有限公司的约定

本公司上期签订的对申丝的增资协议中约定：若在 2018 年 6 月 30 日之前，申丝未能实现首次公开发行股票并在 A 股独立上市（其中，A 股上市仅指在境内主板、中小板或创业板上市），则一致行动人上海浦东新兴产业投资有限公司（下称“新兴产业”）有权要求本公司和另一股东张萍在其以书面形式提出请求之日起 3 个月内以现金方式共同回购新兴产业所持有全部或部分的股权（股份），并配合新兴产业完成国资、工商的核准、备案等手续。其中，本公司、张萍各自承担前述回购价款 50% 的金额，本公司应对新兴产业的回购业务承担无条件连带责任。

若在 2018 年 6 月 30 日前申丝未能在 A 股独立上市，则新兴产业应在前述期限届满后的 6 个月内，即 2018 年 12 月 31 日前书面要求本公司和张萍回购其持有的申丝的全部或部分股权（股份），否则本公司和张萍将不再承担前款规定的回购义务。

截止至 2016 年 12 月 31 日，申丝尚不能确定至 2018 年 6 月 30 日之前实现首次公开发行股票并在 A 股独立上市。

十一、 资产负债表日后事项

（一） 利润分配情况

根据 2017 年 3 月 31 日公司第七届董事会第三十五次会议决议，2016 年度利润不予分配。

（二） 吸收合并上海上工蝴蝶缝纫机有限公司

根据 2016 年 3 月 18 日公司第七届董事会第二十六次会议决议，本公司将吸收合并本公司全资子公司上海上工蝴蝶缝纫机有限公司（以下简称“上工蝴蝶”），吸收合并后上工蝴蝶独立法人资格将被工商注销。

截止至报告出具日，上工蝴蝶分公司已取得统一信用代码为 91310000MA1FL2DPXG 的营业执照，其余吸收合并事项正在进行中。

（三） 吸收合并杜克普百福贸易（上海）有限公司

根据 2016 年 9 月 18 日公司第七届董事会第三十二次会议决议，本公司将吸收合并本公司控股子公司杜克普百福贸易（上海）有限公司（以下简称“DAP 上海”），吸收合并后 DAP 上海独立法人资格将被工商注销。

截止至报告出具日，本公司已受让 DAP 上海少数股东持有的 40.00% 股权，工商变更登记已经完成，吸收合并事项尚待本公司股东大会审议批准。

(四) 吸收合并杜克普爱华缝制设备（苏州）有限公司

根据 2016 年 9 月 18 日公司第七届董事会第三十二次会议决议，本公司下属子公司百福工业缝纫机（张家港）有限公司将吸收合并本公司控股子公司杜克普爱华缝制设备（苏州）有限公司（以下简称“DA 苏州”），吸收合并后 DA 苏州独立法人资格将被工商注销。

截止至报告出具日，上述吸收合并事项正在进行中。

(五) 其他资产负债表日后事项说明

无。

十二、其他重要事项

2016 年 12 月 13 日，本公司第七届董事会第三十四次决议批准，本公司联营企业 H. Stoll AG & Co. KG 公司拟与德意志银行德国业务分行、德商银行、Baden-Württemberg 联邦州银行等 6 家金融机构组成的银团签署贷款协议，获得总额为 6,000.00 万欧元的授信额度。本公司的子公司上工（欧洲）控股有限责任公司作为有限合伙人与银团签署保留函合同，根据合同约定若 H. Stoll AG & Co. KG 公司未满足银团贷款协议中约定的主要财务指标，则 H. Stoll AG & Co. KG 公司对上工（欧洲）控股有限责任公司应分配的收益将被优先用于支付银团贷款还款。

本公司董事会已授权子公司上工（欧洲）控股有限责任公司经营层签署相关协议及办理相关手续。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	59,365,318.22	100.00	55,963,466.80	94.27	3,401,851.42	62,209,774.91	100.00	59,441,560.78	95.55	2,768,214.13
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款										
合 计	59,365,318.22	100.00	55,963,466.80	94.27	3,401,851.42	62,209,774.91	100.00	59,441,560.78	95.55	2,768,214.13

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	3,495,304.58	174,765.24	5.00%
1 至 2 年	56,134.09	11,226.82	20.00%
2 至 3 年	72,809.62	36,404.81	50.00%
3 年以上	55,741,069.93	55,741,069.93	100.00%
合 计	59,365,318.22	55,963,466.80	94.27%

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 51,585.01 元；本期坏账准备无转回。

3、 本期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销应收账款金额合计 3,529,678.99 元，核销主要原因为应收账款账龄过长，经催收后仍无法收回或客户已经注销、关闭等原因无法收回。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

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
第一名客户	11,530,775.39	19.42	11,530,775.39
第二名客户	7,480,189.67	12.60	7,480,189.67
第三名客户	4,679,327.49	7.88	4,679,327.49
第四名客户	1,795,394.94	3.02	89,769.75
第五名客户	1,687,149.74	2.84	1,687,149.74
合 计	27,172,837.23	45.77	25,467,212.04

(二) 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		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	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	58,951,200.82	37.63	58,951,200.82	100.00		55,927,851.11	42.24	55,927,851.11	100.00	
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收 款	97,725,812.44	62.37	19,332,590.89	19.78	78,393,221.55	76,488,791.16	57.76	18,269,591.28	23.89	58,219,199.88
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的其他应 收款										
合 计	156,677,013.26	100.00	78,283,791.71	49.97	78,393,221.55	132,416,642.27	100.00	74,197,442.39	56.03	58,219,199.88

期末单项金额重大并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			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	46,350,286.62	46,350,286.62	100.00%	预计无法收回
第二名	12,600,914.20	12,600,914.20	100.00%	预计无法收回
合 计	58,951,200.82	58,951,200.82	100.00%	

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	82,457,879.57	4,122,893.98	5.00%
1 至 2 年	66,723.39	13,344.68	20.00%
2 至 3 年	9,714.50	4,857.25	50.00%
3 年以上	15,191,494.98	15,191,494.98	100.00%
合 计	97,725,812.44	19,332,590.89	19.78%

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 4,215,755.52 元；本期收回坏账准备 4,586.14 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期实际核销应收账款金额合计 124,820.06 元，核销主要原因系客户已申请破产注销。

4、 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
第一名	往来款	49,358,232.97	1年以内及 3年以上	31.50	46,500,683.94
第二名	往来款	38,797,432.82	1年以内	24.76	1,939,871.64
第三名	往来款	27,599,125.00	1年以内	17.62	1,379,956.25
第四名	往来款	12,600,914.20	3年以上	8.04	12,600,914.20
第五名	往来款	11,572,940.88	1年以内	7.39	578,647.04
合 计		139,928,645.87		89.31	63,000,073.07

(三) 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	638,117,724.99	8,632,624.09	629,485,100.90	569,642,909.37	5,500,000.00	564,142,909.37
对联营、合营企业投资						
合 计	638,117,724.99	8,632,624.09	629,485,100.90	569,642,909.37	5,500,000.00	564,142,909.37

其中：对子公司投资明细

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
上工（欧洲）控股有限责任公司	142,370,693.64			142,370,693.64		
上海上工蝴蝶缝纫机有限公司	79,000,000.00			79,000,000.00		
杜克普百福贸易（上海）有限公司	24,403,443.11	35,022,385.62		59,425,828.73		
上海上工申贝电子有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
杜克普爱华缝制设备（苏州）有限公司	15,685,694.98			15,685,694.98	3,132,624.09	3,132,624.09
上海申贝办公机械进出口有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
上海上工申贝资产管理有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		5,000,000.00
上海缝建物业有限公司	500,000.00			500,000.00		500,000.00
浙江上工宝石缝纫科技有限公司	129,600,000.00			129,600,000.00		
上海申丝企业发展有限公司	86,083,077.64			86,083,077.64		
上海上工申贝融资租赁有限公司		33,452,430.00		33,452,430.00		
合 计	569,642,909.37	68,474,815.62		638,117,724.99	3,132,624.09	8,632,624.09

(四) 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
主营业务	8,240,323.71	6,794,097.74	12,496,983.24	10,738,637.59
其他业务	27,384,684.44	13,068,646.13	22,051,642.22	10,382,639.77
合 计	35,625,008.15	19,862,743.87	34,548,625.46	21,121,277.36

(五) 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		6,768,786.51
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		1,071,204.85
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	11,448.29	
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		13,844,846.59
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	23,537,656.97	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	715,552.60	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	9,494,074.41	20,811,622.47
合 计	33,758,732.27	42,496,460.42

注：其他主要系理财产品和结构性存款投资收益，其中理财产品投资收益 6,388,717.79 元，结构性存款投资收益 3,105,356.62 元。

十四、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	3,529,785.81	
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）	11,190,319.23	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项 目	金 额	说 明
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	4,708,383.25	
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	17,172,464.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-3,744,868.58	
少数股东权益影响额	-6,050,593.20	
合 计	26,805,490.68	

(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	7.8098	0.2629	0.2629
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.3584	0.2141	0.2141

(三) 其他

无。

上工申贝（集团）股份有限公司

二〇一七年三月三十一日