

上海申达股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

财务报表审计报告



防 伪 编 码: 31000006202110428K

被审计单位名称: 上海申达股份有限公司

审 计 期 间: 2020

报 告 文 号: 信会师报字[2021]第ZA12047号

签字注册会计师: 王健

注 师 编 号: 310000030092

签字注册会计师: 左虹

注 师 编 号: 310000060296

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

上海申达股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-139

审计报告

信会师报字[2021]第 ZA12047 号

上海申达股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海申达股份有限公司（以下简称申达股份）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了申达股份 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
申达股份主要从事产品销售（包括制造业产品销售和贸易服务）、房产租赁及物业管理服务。 收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计(二十五)收入”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释(四十一)营业收入和营业成本”。 2020 年度，申达股份营业收入为人民币 1,082,397.19 万元，较上年下降 26.35%。其中产品销售收入为 1,079,886.70 万元（其中：制造业产品销售收入为 704,015.09 万元；贸易服务收入为 375,871.61 万元），占营业收入 99.77%。 申达股份对于产品销售收入，是在产品控制权已经转移至客户时确认。 鉴于收入是申达股份的关键业绩指标之一，其中产品销售收入占营业收入比重较大，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。	审计应对： 1、了解和评价管理层对申达股份销售流程中与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取主要客户合同，检查与商品控制权转移相关的条款，评价申达股份收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序； 4、对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、出库单、结算单、销售发票及其他支持性文件；对于出口销售，还核对出口报关单、货运提单等单据，评价相关收入确认是否符合申达股份收入确认的会计政策； 5、针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，核对相关单证，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。 6、结合应收账款函证程序，确认收入的真实性。

(二) 商誉减值	
商誉减值的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计 (二十) 长期资产减值”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释(十七)商誉”。 截至 2020 年 12 月 31 日止, 申达股份商誉的账面余额合计人民币 103,183.89 万元, 商誉减值准备人民币 57,870.47 万元, 商誉净额人民币 45,313.43 万元。 由于对商誉减值的测试涉及大量的管理层判断和估计, 尤其是对未来现金流量和使用的折现率的判断和估计, 同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性, 因此我们将商誉减值确定为关键审计事项。	审计应对: 1、了解与商誉减值测试相关的内部控制的设计, 测试和评价相关内部控制设计和执行的有效性; 2、评估减值测试方法的适当性; 3、测试申达股份管理层测试所依据的基础数据, 评估申达股份管理层测试中采用的关键假设及判断的合理性, 以及了解申达股份管理层利用其聘请的独立评估师的工作; 4、对管理层聘请的独立评估师采用的评估方法、计算方式及关键假设进行复核; 5、检查商誉减值模型计算的准确性; 6、聘请外部独立评估机构对申达股份管理层及其聘用的独立评估师的工作进行复核。

四、 其他信息

申达股份管理层 (以下简称管理层) 对其他信息负责。其他信息包括申达股份 2020 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督申达股份的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二)了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

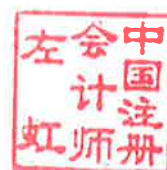
从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国·上海

二〇二一年四月二十七日

上海申达股份有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,422,491,577.64	1,163,878,151.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	21,190,000.00	52,610,325.90
衍生金融资产			
应收票据	(三)	15,135,375.95	
应收账款	(四)	1,343,663,589.73	1,608,191,799.92
应收款项融资	(五)	124,905,601.63	82,757,899.40
预付款项	(六)	265,191,152.90	288,463,632.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	90,357,511.34	156,919,023.14
买入返售金融资产			
存货	(八)	779,855,020.97	891,950,125.59
合同资产			
持有待售资产	(九)	1,304,980.00	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	72,319,553.05	192,977,653.36
流动资产合计		4,136,414,363.21	4,437,748,611.39
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)	705,047,508.29	672,953,745.55
其他权益工具投资	(十二)	20,791,071.00	15,687,855.31
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十三)	70,196,518.60	113,352,219.54
固定资产	(十四)	3,037,425,002.86	3,008,388,335.76
在建工程	(十五)	442,639,039.83	632,855,448.62
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十六)	304,612,783.48	405,464,714.24
开发支出			
商誉	(十七)	453,134,262.65	1,100,392,354.86
长期待摊费用	(十八)	102,049,051.74	115,126,813.17
递延所得税资产	(十九)	121,373,574.81	136,573,260.13
其他非流动资产	(二十)	14,585,090.22	16,235,524.70
非流动资产合计		5,271,853,903.48	6,217,030,271.88
资产总计		9,408,268,266.69	10,654,778,883.27

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)
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	(二十一)	685,093,911.94	850,111,525.68
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十二)	83,981,410.00	83,224,710.29
应付账款	(二十三)	1,286,919,193.28	1,497,297,432.38
预收款项	(二十四)		485,291,341.80
合同负债	(二十五)	504,487,762.59	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十六)	232,213,416.45	193,757,759.67
应交税费	(二十七)	102,952,676.01	190,636,608.87
其他应付款	(二十八)	255,785,595.65	349,517,328.97
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十九)	1,172,248,535.18	294,251,514.63
其他流动负债	(三十)	306,736,250.13	149,784,986.18
流动负债合计		4,630,418,751.23	4,093,873,208.47
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	(三十一)	1,566,861,154.32	2,198,281,649.70
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	(三十二)	94,453,749.81	99,574,793.01
长期应付职工薪酬	(三十三)	21,955,968.72	21,991,813.64
预计负债	(三十四)	125,076,004.55	121,584,102.31
递延收益	(三十五)	65,955,669.28	107,514,898.16
递延所得税负债	(十九)	26,258,963.78	24,736,633.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,900,561,510.46	2,573,683,890.72
负债合计		6,530,980,261.69	6,667,557,099.19
所有者权益:			
股本	(三十六)	852,291,316.00	852,291,316.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(三十七)	722,907,513.79	723,018,794.55
减: 库存股			
其他综合收益	(三十八)	-115,647,335.00	-20,305,090.87
专项储备			
盈余公积	(三十九)	765,039,293.24	765,039,293.24
一般风险准备			
未分配利润	(四十)	200,140,471.15	1,030,244,049.84
归属于母公司所有者权益合计		2,424,731,259.18	3,350,288,362.76
少数股东权益		452,556,745.82	636,933,421.32
所有者权益合计		2,877,288,005.00	3,987,221,784.08
负债和所有者权益总计		9,408,268,266.69	10,654,778,883.27

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
 母公司资产负债表
 2020年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	* 期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		170,186,040.26	105,726,513.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		188,679.25	
其他应收款	(一)	1,736,039.23	33,075,511.81
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		28,668,680.43	606,450.40
其他流动资产		524,582,667.03	249,375,304.54
流动资产合计		725,362,106.20	388,783,779.75
非流动资产:			
债权投资		909,735,730.00	952,679,824.91
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	2,259,798,290.59	2,664,644,768.02
其他权益工具投资		5,198,571.00	3,355,909.20
其他非流动金融资产			
投资性房地产			1,178.82
固定资产		67,896,779.75	70,057,309.23
在建工程		1,843,362.83	1,400,884.96
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		682.94	901.09
其他非流动资产		10,074,520.97	3,124,026.56
非流动资产合计		3,254,547,938.08	3,695,264,802.79
资产总计		3,979,910,044.28	4,084,048,582.54

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
母公司资产负债表(续)
2020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	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		470,399,375.00	450,458,833.34
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		6,649,111.57	6,640,756.81
应交税费		12,279,666.18	112,759,399.45
其他应付款		74,574,722.34	66,256,492.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		182,111,538.13	100,439,866.22
其他流动负债			
流动负债合计		746,014,413.22	736,555,348.17
非流动负债:			
长期借款		350,000,000.00	281,570,699.70
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,090,179.38	629,513.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		351,090,179.38	282,200,213.63
负债合计		1,097,104,592.60	1,018,755,561.80
所有者权益:			
股本		852,291,316.00	852,291,316.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		807,057,170.36	807,057,170.36
减: 库存股			
其他综合收益		3,635,647.66	2,253,651.31
专项储备			
盈余公积		765,039,293.24	765,039,293.24
未分配利润		454,782,024.42	638,651,589.83
所有者权益合计		2,882,805,451.68	3,065,293,020.74
负债和所有者权益总计		3,979,910,044.28	4,084,048,582.54

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
2020年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		10,823,971,874.98	14,696,910,392.34
其中: 营业收入	(四十一)	10,823,971,874.98	14,696,910,392.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,309,920,843.64	15,125,290,608.82
其中: 营业成本	(四十一)	10,058,553,035.43	13,361,988,761.42
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十二)	42,647,098.76	48,596,864.91
销售费用	(四十三)	236,842,074.65	393,472,567.84
管理费用	(四十四)	694,340,310.67	884,824,548.68
研发费用	(四十五)	157,448,328.89	255,986,840.36
财务费用	(四十六)	120,089,995.24	180,421,025.61
其中: 利息费用	(四十六)	138,913,228.24	174,328,656.02
利息收入	(四十六)	9,636,439.05	12,128,661.12
加: 其他收益	(四十七)	93,938,430.15	41,284,436.21
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十八)	373,714,857.95	817,088,813.76
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(四十八)	144,449,684.93	122,981,099.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十九)	-99,325.90	99,325.90
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十)	-8,172,910.14	-11,423,007.08
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十一)	-707,324,578.58	-160,859,812.21
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十二)	-5,736,936.26	3,598,897.43
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-739,629,431.44	261,408,437.53
加: 营业外收入	(五十三)	4,040,997.78	3,469,690.65
减: 营业外支出	(五十四)	131,907,497.48	125,819,559.25
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-867,495,931.14	139,058,568.93
减: 所得税费用	(五十五)	107,080,966.57	210,141,711.54
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-974,576,897.71	-71,083,142.61
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-935,483,270.80	-29,933,311.94
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-39,093,626.91	-41,149,830.67
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-808,695,246.09	65,653,416.16
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-165,881,651.62	-136,736,558.77
六、其他综合收益的税后净额		-102,870,871.39	38,561,308.29
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-95,185,282.55	35,785,454.08
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		6,544,191.48	3,405,392.87
1. 重新计量设定受益计划变动额		2,933,195.13	1,526,399.69
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		3,610,996.35	1,878,993.18
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-101,729,474.03	32,380,061.21
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-680,706.69	1,521,436.40
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备		2,931,658.55	1,669,867.38
6. 外币财务报表折算差额		-103,980,425.89	29,188,757.43
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-7,685,588.84	2,775,854.21
七、综合收益总额		-1,077,447,769.10	-32,521,834.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		-903,880,528.64	101,438,870.24
归属于少数股东的综合收益总额		-173,567,240.46	-133,960,704.56
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.9488	0.0770
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.9488	0.0770

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: _____ 元, 上期被合并方实现的净利润为: _____ 元。

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

母公司利润表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(三)	496,484.68	492,011.86
减：营业成本	(三)		
税金及附加		1,258,830.25	1,781,054.27
销售费用			
管理费用		30,503,655.22	35,503,615.31
研发费用		1,047,806.21	2,718,695.43
财务费用		69,796,298.83	40,628,501.33
其中：利息费用		33,337,646.82	46,535,467.70
利息收入		1,598,480.62	3,079,617.03
加：其他收益		3,333,551.60	17,915.43
投资收益（损失以“-”号填列）	(四)	335,015,775.22	796,390,838.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(四)	13,465,004.77	11,794,006.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		872.60	-2,374.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-344,795,836.95	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		57,279.55	77,180.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-108,498,463.81	716,343,704.32
加：营业外收入		90,876.00	322.77
减：营业外支出		82,184.49	3,267,653.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-108,489,772.30	713,076,373.42
减：所得税费用		54,072,498.93	157,092,314.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-162,562,271.23	555,984,058.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-162,562,271.23	555,984,058.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		1,381,996.35	1,188,980.10
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,381,996.35	1,188,980.10
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		1,381,996.35	1,188,980.10
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-161,180,274.88	557,173,038.77
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

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	* 本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,360,456,346.62	15,521,861,547.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		455,633,146.93	645,014,780.09
收到其他与经营活动有关的现金	(五十六)1	756,286,199.37	714,373,735.33
经营活动现金流入小计		12,572,375,692.92	16,881,250,062.42
购买商品、接受劳务支付的现金		9,533,469,989.58	13,103,430,329.71
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,961,783,180.75	2,421,633,751.98
支付的各项税费		348,839,546.94	394,893,853.85
支付其他与经营活动有关的现金	(五十六)2	558,445,472.15	754,248,239.61
经营活动现金流出小计		12,402,538,189.42	16,674,206,175.15
经营活动产生的现金流量净额		169,837,503.50	207,043,887.27
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		889,856,769.44	933,142,512.11
取得投资收益收到的现金		67,960,140.08	97,610,293.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,361,027.97	6,986,109.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		330,084,169.50	712,931,029.69
收到其他与投资活动有关的现金	(五十六)3	2,172,930.00	
投资活动现金流入小计		1,307,435,036.99	1,750,669,945.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		441,887,569.55	695,068,593.07
投资支付的现金		824,480,120.00	943,970,975.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金	(五十六)4	3,641,148.79	2,172,930.00
投资活动现金流出小计		1,270,008,838.34	1,641,212,498.07
投资活动产生的现金流量净额		37,426,198.65	109,457,447.10
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,089,801,919.68	4,933,544,483.45
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十六)5	23,786,074.57	14,106,775.72
筹资活动现金流入小计		3,113,587,994.25	4,947,651,259.17
偿还债务支付的现金		2,862,753,698.86	5,167,430,830.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		133,228,019.78	185,564,035.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,137,082.01	5,834,996.07
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十六)6	47,166,464.99	50,477,769.40
筹资活动现金流出小计		3,043,148,183.63	5,403,472,635.72
筹资活动产生的现金流量净额		70,439,810.62	-455,821,376.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-35,253,301.52	13,672,967.38
五、现金及现金等价物净增加额		242,450,211.25	-125,647,074.80
加：期初现金及现金等价物余额		1,177,588,708.39	1,303,235,783.19
六、期末现金及现金等价物余额		1,420,038,919.64	1,177,588,708.39

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
母公司现金流量表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		35,053,362.56	15,995,179.93
经营活动现金流入小计		35,053,362.56	15,995,179.93
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		23,482,986.31	24,717,090.64
支付的各项税费		155,790,053.16	62,582,899.45
支付其他与经营活动有关的现金		18,093,559.86	71,414,346.32
经营活动现金流出小计		197,366,599.33	158,714,336.41
经营活动产生的现金流量净额		-162,313,236.77	-142,719,156.48
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		324,075,120.00	612,052,975.00
取得投资收益收到的现金		80,369,224.96	90,629,170.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		82,000.00	102,150.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		340,427,000.00	797,216,400.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		744,953,344.96	1,500,000,695.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,490,129.29	4,742,594.23
投资支付的现金		609,675,120.00	810,892,195.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		8,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		625,165,249.29	815,634,789.23
投资活动产生的现金流量净额		119,788,095.67	684,365,905.88
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		1,204,000,000.00	1,190,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,204,000,000.00	1,190,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,034,000,000.00	1,934,429,300.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,603,427.13	90,116,097.83
支付其他与筹资活动有关的现金		8,411,904.51	3,291,497.13
筹资活动现金流出小计		1,097,015,331.64	2,027,836,895.26
筹资活动产生的现金流量净额		106,984,668.36	-837,836,895.26
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		64,459,527.26	-296,190,145.86
加: 期初现金及现金等价物余额		105,726,513.00	401,916,658.86
六、期末现金及现金等价物余额		170,186,040.26	105,726,513.00

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

2020年度

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

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： 王明

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(续)

2020 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				
		优先股	永续债							其他	
一、上年年末余额	852,291,316.00			723,018,794.55		-55,247,395.31	709,440,887.37	1,061,710,643.35	3,291,214,246.06	783,055,357.13	4,074,269,603.19
加：会计政策变更						-843,149.74		1,415,462.00	572,312.26	42,096.78	614,409.04
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	852,291,316.00			723,018,794.55		-56,090,544.95	709,440,887.37	1,063,126,105.35	3,291,786,558.32	783,097,453.91	4,074,884,012.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						35,785,454.08	55,598,405.87	-32,882,055.51	58,501,804.44	-146,164,032.59	-87,662,228.15
（一）综合收益总额						35,785,454.08		65,653,416.16	101,438,870.24	-133,960,704.56	-32,521,834.32
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积							55,598,405.87	-98,535,471.67	-42,937,065.80	-12,203,328.03	-55,140,393.83
2. 提取一般风险准备							55,598,405.87	-55,598,405.87			
3. 对所有者（或股东）的分配								-42,614,565.80	-42,614,565.80	-12,025,828.03	-54,640,393.83
4. 其他								-322,500.00	-322,500.00	-177,500.00	-500,000.00
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	852,291,316.00			723,018,794.55		-20,305,090.87	765,039,293.24	1,030,244,049.84	3,350,288,362.76	636,933,421.32	3,987,221,784.08

后附财务报表附注为财务报表组成部分。

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
母公司所有者权益变动表
2020 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	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	852,291,316.00				807,057,170.36	2,253,654.31		765,039,293.24	638,651,589.83	3,065,293,020.74
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	852,291,316.00				807,057,170.36	2,253,654.31		765,039,293.24	638,651,589.83	3,065,293,020.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额						1,381,996.35			-183,869,565.41	-182,487,569.06
(二) 所有者投入和减少资本						1,381,996.35			-162,562,271.23	-161,180,274.88
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积									-21,307,294.18	-21,307,294.18
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他									-21,307,294.18	-21,307,294.18
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	852,291,316.00				807,057,170.36	3,635,647.66		765,039,293.24	454,782,024.42	2,882,805,451.68

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
母公司所有者权益变动表(续)

2020 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	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	852,291,316.00				751,072,782.16	1,061,671.21		709,440,887.37	180,880,502.83	2,494,750,159.57
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	852,291,316.00				751,072,782.16	1,064,671.21		709,440,887.37	180,880,502.83	2,494,750,159.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					55,984,388.20	1,188,980.10		55,598,405.87	457,771,087.00	570,542,861.17
(一) 综合收益总额						1,188,980.10			555,984,058.67	557,173,038.77
(二) 所有者投入和减少资本					55,984,388.20					55,984,388.20
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配					55,984,388.20					55,984,388.20
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	852,291,316.00				807,057,170.36	2,253,651.31		765,039,293.24	638,651,589.83	3,065,293,020.74

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 二〇二〇年度财务报表附注 (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“本公司”或“公司”)前身系上海申达纺织服装(集团)公司, 1992年4月经上海市经委批准改制为股份有限公司, 1992年5月向社会公众募股, 设立时总股份数为1,365.5万股, 每股面值10元, 实收资本(股本)136,550,000.00元。1992年12月, 公司股票面额自每股10元拆细为每股1元。1993年1月7日, 其960万股社会公众股股票在上海证券交易所上市交易。1994年3月24日, 其240万股内部职工股上市流通。

1993年6月, 经上海市证券管理办公室“沪证办(1993)030号文”批准, 公司以10:6的比例向全体股东配股, 配股数量为8,193万股, 但由于国家股和部分法人股放弃配股权, 实际配售1,601.28万股。该次配股完成后, 公司实收资本(股本)增至152,562,800.00元。

1994年5月, 公司根据股东大会审议通过的1993年度送股派息方案, 按10:2的比例向全体股东派送红股, 共计派送3,051.256万股。该次送股已经上海市证券管理办公室《关于核准上海申达股份有限公司一九九三年度分配方案的通知》(沪证办(1994)083号)核准。该次送股完成后, 公司实收资本(股本)增至183,075,360.00元。

1997年5月28日, 公司第七次股东大会通过了1996年度利润分配方案, 决定按10:0.7的比例向全体股东派送红股, 同时按10:0.3的比例以资本公积转增股本。该次送股、转增完成后, 公司实收资本(股本)增至201,382,896.00元。

1998年7月, 经中国证券监督管理委员会《关于上海申达股份有限公司申请资产重组和增发社会公众股的批复》(证监发字[1998]196号)、《关于上海申达股份有限公司增发A股发行方案的批复》(证监发字[1998]197号)批准, 公司与申达集团实施资产置换并增发人民币普通股7,500万股, 其中: 通过上海证券交易所交易系统按2:1的比例向登记在册的公司流通股股东配售1,267.2万股; 通过上海证券交易所交易系统采用“上网定价”方式公开发行社会公众股6,232.8万股。该次增发完成后, 公司实收资本(股本)增至276,382,896.00元。

2000年7月, 经中国证监会上海证券监管办公室《关于核准上海申达股份有限公司一九九九年度利润分配方案的通知》(沪证司[2000]097号)核准, 公司以1999年末股份总数27,638.2896万股为基数, 按10:1的比例向全体股东送红股, 共送2,763.829万股。该次送股完成后, 公司实收资本(股本)增至304,021,186.00元。

2001年3月,经中国证券监督管理委员会《关于上海申达股份有限公司申请配股的批复》(证监公司字[2001]3号)批准,同意公司向股东配售3,947.6541万股普通股。此次实际配售3,418.9679万股,其中:向国家股股东配售400万股,向社会法人股股东配售8.6479万股,向社会公众股股东配售3,010.32万股。该次配股完成后,公司实收资本(股本)增至338,210,865.00元。

2005年6月,经上海市人民政府《关于核准上海申达股份有限公司2004年度资本公积金转增股本的通知》(沪府发改核(2005)第015号)核准,公司以2004年末总股本33,821.0865万股为基数,按10:4的比例以资本公积金转增股本。该次转增完成后,公司实收资本(股本)增至473,495,211.00元。

2006年1月6日,公司股权分置改革相关股东大会决议通过股改方案,于2006年1月完成股改,公司股份总数不变,股份结构发生相应变化。公司于2006年1月26日取得上海市工商行政管理局核发的3100001050285号《企业法人营业执照》。原注册资本为人民币473,495,211.00元,实收资本(股本)为人民币473,495,211.00元。

2011年5月18日,公司2010年年度股东大会审议通过了利润分配及转增股本的议案,决定在当年可供股东分配的净利润中,按10:2的比例向全体股东派送红股94,699,042股,同时按10:1的比例以任意公积金中转增股本47,349,521元,按10:2的比例以资本公积金中转增股本94,699,042元。该次送股、转增完成后,公司实收资本(股本)增至710,242,816.00元。

2017年6月12日,公司2016年年度股东大会审议通过了非公开发行A股股票的相关议案。经中国证券监督管理委员会2018年8月20日出具的《关于核准上海申达股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可(2018)1339号)核准,公司于2018年12月非公开发行人民币普通股(A股)142,048,500股新股,增加注册资本142,048,500.00元,变更后的注册资本及股本为人民币852,291,316.00元。

截至2020年12月31日止,公司股本总额为852,291,316.00元。

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。

公司注册地址:中国(上海)自由贸易试验区耀华路251号一幢一层。公司的统一社会信用代码:91310000132214537Q。

母公司财务报表是汇总了股份公司总部、股份公司分公司两个单位的财务报表编制。本财务报表业经公司全体董事于2021年4月27日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

本公司 2020 年度纳入合并报表范围的子公司共 65 户，详见本附注“七、在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围变化，详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》的相关规定编制。

(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

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、（十一）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、（二十五）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

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 Shanghai Shenda (America), LLC、Shanghai Shenda II, LLC、Cross River, LLC、上海申达（香港）有限公司、SD EVERGREEN APPAREL(CAMBODIA)CO.,LTD.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。

其他境外子公司依据主要业务收支的计价和结算币种，采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，如美金、欧元，英镑，捷克克朗，南非蓝盾，波兰兹罗提等作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照本附注“三、(九)外币业务和外币报表折算”进行了折算。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

(2) 处置子公司或业务

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,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控

制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“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即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成记账本位币记账；也可按业务发生当月月初的外汇牌价作为即期近似汇率进行折算。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；除与购建或者生产符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额（参见本附注“三、(十八)借款费用”）外，其他汇兑差额计入当期损益。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。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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。

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

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变

动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

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

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；

不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

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

已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为: 在途物资、原材料、周转材料、库存商品(包括外购的商品、自制的半成品等)、在产品、委托加工物资、模具等。

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

2、 发出存货的计价方法

发出时外贸公司采用个别认定法计价、申达 UK、AURIA 公司及其附属企业采用加权平均法,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

资产负债表日,存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

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。

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）十、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 1、 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2、 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。在持有投资期间，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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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，按照同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(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）。

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产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、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，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采用与自有固定资产相一致的折旧政策。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。

本公司以及各子公司（除申达 UK、AURIA 公司及其附属企业）各类固定资产折旧年限、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	35-40	5	2.71-2.38
机器设备	16-20	5	5.94-4.75
运输设备	6-10	5	15.83-9.50
专用设备	7-18	5	13.57-5.28
其他设备	5-18	5	19-5.28

申达 UK、AURIA 公司及其附属企业各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
土地 (注)			
房屋及建筑物	4-27		3.70-25.00
机器设备	5-15		6.67-20.00

注：AURIA 公司拥有所持土地的所有权，因此土地无使用年限。

3、 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。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司在承租开始日，将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。

4、 固定资产处置

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

(十七) 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。

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

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实际利率计算确定。

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

(十九) 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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司以及各子公司（除申达 UK、AURIA 公司及其附属企业）各类无形资产预计使用寿命如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	38.33-50 年	直线法	按土地权证上规定的使用期限
商标使用权	4.6 年-10 年	直线法	按权证规定的使用期限或收益期孰短
专利权	7.7 年	直线法	按权证规定的使用期限或收益期孰短
软件	5 年	直线法	按权证规定的使用期限或收益期孰短

申达 UK、AURIA 公司及其附属企业各类无形资产预计使用寿命如下：

类别	预计使用寿命
商标	13 年
资本化研发支出	按预计项目寿命摊销
非商业专利	10 年
商业专利	10 年
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、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。

截至资产负债表日，本公司无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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

除固定资产外，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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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

(二十三) 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。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

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

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

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

申达 UK、AURIA 公司及其附属企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- 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。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

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

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。

- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

本公司以及各子公司（除申达 UK、AURIA 公司及其附属企业）收入确认具体原则：

(1)、出口销售收入：

公司出口销售根据与客户签订的合同或协议，若合同或协议有明确约定外销商品所有权主要风险转移时点的，按约定确认；若无明确约定的，按《国际贸易术语解释通则》中对各种贸易方式的主要风险转移时点的规定确认，出口销售在办理完毕出口报关手续，以报关单、提单为依据，本公司以出口提单为控制权转移时点，按照履约义务的交易价格确认收入。

(2)、制造业、国内贸易服务：

公司将产品按照合同规定运至约定交货地点，由购买方确认接受后作为控制权转移的时点，确认收入；或者由购买方提货并确认接受后，作为控制权转移的时点，确认收入；

客户中部分国内汽车生产商根据销售合同条款的规定，在其领用并确认接受本公司产品时予以确认收入。

申达 UK、AURIA 公司及其附属企业收入确认具体原则：

(1)、销售汽车零部件收入

汽车零部件销售于 AURIA 公司通过将合约内所承诺汽车零部件的控制权转移予客户，如购货方签收，从而完成履约义务时确认。

(2)、销售模具收入

模具销售于 AURIA 公司取得客户模具测试通过确认报告并同意 AURIA 公司开始量产该模具有关产品，模具所有权转移给客户，从而完成履约义务时确认。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 一般原则

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 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本公司；
- ⑤相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

本公司以及各子公司（除申达 UK、AURIA 公司及其附属企业）收入确认具体原则：

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。

申达 UK、AURIA 公司及其附属企业收入确认具体原则：

销售汽车部件按照商品销售合同中有关风险转移的相关条款，在发货或者客户签收确认时确认收入；模具在取得客户对模具测试通过确认函并同意开始量产该模具有关产品时确认收入。

按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(二十六) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十七) 政府补助

1、 类型

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

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

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

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

针对新冠疫情期间，申达 UK、AURIA 公司及其附属企业取得用于补偿人工成本费用相关的该类政府补助，在确认相关成本费用的期间，冲减相关成本。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于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；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 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。

(二十九) 租赁

1、 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。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十一) 套期会计

1、套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 采用适当的套期比率, 该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡, 从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当, 但套期风险管理目标没有改变的, 应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整, 以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动, 计入当期损益, 同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言, 对被套期项目账面价值所作的调整, 在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销, 计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始, 并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认, 则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的, 该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债, 相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分, 直接确认为其他综合收益, 属于无效套期的部分, 计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的, 如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时, 则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本, 则原在其他综合收益中确认的金额转出, 计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额(或则原在其他综合收益中确认的, 在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出, 计入当期损益)。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生, 则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出, 计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期), 或者撤销了对套期关系的指定, 则以前计入其他综合收益的金额不转出, 直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期, 包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期, 其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益, 而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时, 任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出, 计入当期损益。

(三十二) 分部报告

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

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

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内 容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
将与收入相关的预收款项重分类至合同负债。	第十届董事 会第九次会 议	预收款项	-485,291,341.80	无影响
		合同负债	482,300,760.48	无影响
		其他流动负债	2,990,581.32	无影响
摊销期超过一年以上的合同履约成本	议	长期待摊费用	-3,441,899.08	无影响
		其他非流动资产	3,441,899.08	无影响

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
长期待摊费用	-8,189,544.29	无影响

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
其他非流动资产	8,189,544.29	无影响
预收款项	-506,537,986.84	无影响
合同负债	504,487,762.59	无影响
其他流动负债	2,050,224.25	无影响

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	98,149,941.41	无影响
销售费用	-98,149,941.41	无影响

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号,以下简称“解释第 13 号”),自 2020 年 1 月 1 日起施行,不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方:企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业;企业的合营企业或企业的其他合营企业或联营企业。此外,解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方,并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司,合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素,细化了构成业务的判断条件,同时引入“集中度测试”选择,以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号,比较财务报表不做调整,执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会〔2019〕22 号),适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业(以下简称重点排放企

业)。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

(财会〔2020〕10 号)，自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司作为出租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期营业收入人民币 2,565,905.00 元。

本公司作为承租人采用简化方法处理相关租金减让合计金额 783,796.36 元，其中冲减本期营业成本人民币 418,815.31 元，冲减本期管理费用 364,981.05 元。

2、 重要会计估计变更

本财务报表期间，本公司主要会计估计未发生变更。

3、 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年 年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
长期待摊费用	3,441,899.08		-3,441,899.08		-3,441,899.08
其他非流动资产		3,441,899.08	3,441,899.08		3,441,899.08
预收款项	485,291,341.80		-485,291,341.80		-485,291,341.80
合同负债		482,300,760.48	482,300,760.48		482,300,760.48
其他流动负债		2,990,581.32	2,990,581.32		2,990,581.32

首次执行新收入准则对母公司资产负债表无影响。

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	13%， 3、5、6、9、10%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1、5、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、20、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	2020 年度	
	法定税率%	实际税率%
本公司	25	25
上海申达科宝新材料有限公司	15（注 1）	15
傲锐汽车部件（上海）有限公司	15（注 1）	15
上海新纺联汽车内饰有限公司	15（注 1）	15
上海汽车地毯总厂（沈阳）科技有限公司	15（注 1）	0（注 3）
上海八达纺织印染服装有限公司	25	25
上海新纺织产业用品有限公司	20	5（注 2）
上海申达进出口有限公司	25	0（注 3）
上海汽车地毯总厂有限公司	25	25
江苏中联地毯有限公司	25	0（注 3）
上海申达投资有限公司	25	0（注 3）
上海第三织带厂有限公司	25	25
上海第二印染厂有限公司	25	25
上海旭申高级时装有限公司	20	0（注 3）
吴江申达制衣有限责任公司	25	0（注 3）
江苏中联地毯(武汉)有限公司	25	0（注 3）
上海汽车地毯总厂仪征有限公司	25	25
长沙申纺汽车部件有限公司	20	5（注 2）
宁波申纺汽车部件有限公司	25	25
佛山中联地毯有限公司	25	0（注 3）
上海优璞服装有限公司	25	0（注 3）

纳税主体名称	2020 年度	
	法定税率%	实际税率%
上海申阳藤汽车纺织内饰件有限公司	25	0 (注 3)
上海汽车地毯总厂(铁岭)汽车材料有限公司	20	5、10 (注 2)
上海进达服装有限公司	25	25
江苏中联地毯(铁岭)有限公司	25	25
宝鸡申纺汽车零部件有限公司	25	0 (注 3)
太仓米索卡服饰设计有限公司	20	5 (注 2)
傲锐汽车部件(武汉)有限公司	20	5 (注 2)
傲锐汽车部件(天津)有限公司	25	0 (注 3)
申达(上海)科技有限公司	25	0 (注 3)

注 1: 上海申达科宝新材料有限公司、傲锐汽车部件(上海)有限公司、上海新纺织汽车内饰有限公司、上海汽车地毯总厂(沈阳)科技有限公司本期实际税率见附注四、(三)。

注 2: 上海新纺织产业用品有限公司、长沙申纺汽车部件有限公司、上海汽车地毯总厂(铁岭)汽车材料有限公司、太仓米索卡服饰设计有限公司、傲锐汽车部件(武汉)有限公司符合小微企业普惠性税收减免政策,本年度实际税率为 5%、10%。

注 3: 由于 2020 年度亏损或存在累计未弥补亏损,故实际税率为 0%。

(二) 境外企业主要税种和税率

1、 子公司在各国适用的增值税税率如下:

所在地区	税率
德国	19.00%
波兰	23.00%
比利时	21.00%
捷克	21.00%
墨西哥	16.00%
西班牙	21.00%
英国	20.00%
南非	15.00%
斯洛伐克	20.00%
柬埔寨	10.00%

美国消费使用税分别基于应税收入和采购业务,并乘以按当地税法规定的一定

比例计算。该消费使用税税率范围在 6% - 7.25%。

2、 子公司在各国执行经营所在地的所得税、税率：

公司名称	企业性质	所在地区	联邦所得税	州所得税
Shanghai Shenda (America), LLC	LLC	美国纽约州	21%	6.5%
SSIE Holdings, LLC	LLC	美国特拉华州	21%	
Shanghai Shenda II, LLC	LLC	美国纽约州	21%	6.5%
Cross River, LLC	LLC	美国北卡罗来纳州	21%	3%
Shenda (America) Investment, LLC	LLC	美国特拉华州	21%	

公司名称	企业性质	所在地区	利得税
上海申达（香港）有限公司	有限公司	中国香港	16.50%
SSIE Holdings HK Limited	有限公司	中国香港	16.50%
SD EVERGREEN APPAREL(CAMBODIA)CO.,LTD.	有限公司	柬埔寨	20.00%

申达 UK、AURIA 公司及其附属企业

所在地区	税率
美国（注）	联邦所得税 21.00%
墨西哥	30.00%
德国	31.27%
英国	19.00%
捷克	19.00%
比利时	25.00%
西班牙	24.00%
波兰	19.00%
南非	28.00%
斯洛伐克	21.00%

注：在美国的各组成单位以税务集团的形式合并纳税。

（三） 税收优惠

- 1、 上海申达科宝新材料有限公司 2020 年 11 月 18 日取得了由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202031004151 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。故本年度该公司企业所得税税率执行 15% 的优惠税率。

- 2、 傲锐汽车部件（上海）有限公司 2018 年 11 月 27 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 GR201831001513 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。故本年度该公司企业所得税税率执行 15% 的优惠税率。
- 3、 上海新纺联汽车内饰有限公司 2020 年 11 月 12 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202031000312 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。故本年度该公司企业所得税税率执行 15% 的优惠税率。
- 4、 上海汽车地毯总厂(沈阳)科技有限公司 2020 年 11 月 10 日取得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号为 GR20202100112 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。故本年度该公司企业所得税税率执行 15% 的优惠税率。
- 5、 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）规定：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。
上海旭申高级时装有限公司本年应纳税所得额小于 0，实际应缴所得税为 0；
上海新纺织产业用品有限公司、长沙申纺汽车部件有限公司、太仓米索卡服饰设计有限公司、傲锐汽车部件(武汉)有限公司 2020 年符合小型微利企业标准，

且应纳税所得额小于 100 万元，本年度实际实际税率为 5%；上海汽车地毯总厂（铁岭）汽车材料有限公司 2020 年符合小型微利企业标准，其中，应纳税所得额小于 100 万元（含 100 万元）的部分实际税率为 5%，应纳税所得额大于 100 万元但不超过 300 万元（含 300 万元）的部分实际税率为 10%。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	288,260.98	1,038,844.41
银行存款	1,405,545,411.07	1,119,680,714.53
其他货币资金	16,657,905.59	43,158,592.62
合计	1,422,491,577.64	1,163,878,151.56
其中：存放在境外的款项总额	428,964,249.90	362,167,191.06

期末流动性受限的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	12,488,000.00	30,886,074.57
远期结售汇合约保证金	2,303,795.50	2,172,930.00
其他受限保证金	1,650,862.50	5,741,438.60
合计	16,442,658.00	38,800,443.17

上述流动性受限制的货币资金在编制现金流量表时，未计入“现金及现金等价物余额”。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,990,000.00	52,610,325.90
其中：债务工具投资	13,990,000.00	52,511,000.00
衍生金融资产		99,325.90
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	7,200,000.00	
其中：其他投资	7,200,000.00	
合计	21,190,000.00	52,610,325.90

其他说明：

期末债务工具投资为全资子公司上海第三织带厂有限公司购买的国债回购产品，已计入“现金及现金等价物余额”；该产品已于2021年1月6日到期并已收妥全部本金和收益。

期末其他投资为控股子公司上海优璞服装有限公司购买的建设银行非保本人民币理财产品。该产品已于2021年1月22日到期并已收妥全部本金和收益。

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	12,428,520.76	
商业承兑汇票	2,891,426.52	
减：商业承兑汇票坏账准备	184,571.33	
合计	15,135,375.95	

2、 应收票据按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	12,428,520.76		
商业承兑汇票	2,891,426.52	184,571.33	6.38
合计	15,319,947.28	184,571.33	1.20

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	
坏账准备		184,571.33			184,571.33

4、 期末公司无已质押的应收票据。

5、 期末公司已背书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	116,372,183.84	10,099,095.28
商业承兑汇票		924,373.00
合计	116,372,183.84	11,023,468.28

6、 期末公司已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	114,328,579.43	
商业承兑汇票		
合计	114,328,579.43	

7、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

8、 应收票据说明

本公司与部分供应商以银行承兑汇票背书结算货款，并视日常资金管理的需要将部分银行承兑汇票进行贴现并终止确认，故本公司将已背书或已贴现未到期的银行承兑汇票根据承兑银行的信用评级情况划分为信用级别较高的银行和信用级别一般的银行；其中，信用级别较高的银行所出具银行承兑汇票本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资，详见本附注“五、(五)应收款项融资”；信用级别一般的银行所出具银行承兑汇票、商业承兑汇票，该等票据基本全部持有至到期来收取合同现金流量，因此本公司将该等票据作为以摊余成本计量的金融资产，列示为应收票据。

(四) 应收账款

应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内(含 1 年)	1,348,728,484.57	1,614,139,207.83
1 至 2 年(含 2 年)	12,135,599.32	18,272,754.91
2 至 3 年(含 3 年)	14,564,424.63	3,156,664.31
3 年以上	92,861,478.20	98,010,826.57
小计	1,468,289,986.72	1,733,579,453.62
减：坏账准备	124,626,396.99	125,387,653.70
合计	1,343,663,589.73	1,608,191,799.92

1、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	107,866,303.83	7.35	107,866,303.83	100.00		111,234,676.42	6.42	110,172,421.37	99.05	1,062,255.05
其中：										
个别认定（单项金额重大）	74,886,701.34	5.10	74,886,701.34	100.00		78,646,243.76	4.54	78,646,243.76	100.00	
个别认定（单项金额不重大）	32,979,602.49	2.25	32,979,602.49	100.00		32,588,432.66	1.88	31,526,177.61	96.74	1,062,255.05
按组合计提坏账准备	1,360,423,682.89	92.65	16,760,093.16	1.23	1,343,663,589.73	1,622,344,777.20	93.58	15,215,232.33	0.94	1,607,129,544.87
其中：										
账龄分析组合 1	680,993,844.04	46.38	10,223,043.32	1.50	670,770,800.72	785,028,256.29	45.28	9,533,896.05	1.21	775,494,360.24
账龄分析组合 2	679,429,838.85	46.27	6,537,049.84	0.96	672,892,789.01	837,316,520.91	48.30	5,681,336.28	0.68	831,635,184.63
合计	1,468,289,986.72	100.00	124,626,396.99		1,343,663,589.73	1,733,579,453.62	100.00	125,387,653.70		1,608,191,799.92

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
上海卓优嘉汇科技有限公司	46,770,077.15	46,770,077.15	100	涉及诉讼, 预计无法收回
上海中冠植保科技有限公司	23,983,850.97	23,983,850.97	100	涉及诉讼, 预计无法收回
上海泉美纺织有限公司	1,833,000.00	1,833,000.00	100	对方已倒闭, 无力偿还欠款
江苏赛麟汽车科技有限公司	1,281,420.00	1,281,420.00	100	预计无法收回
北京长城华冠汽车科技股份有限公司	1,018,353.22	1,018,353.22	100	预计无法收回
其他 62 户	32,979,602.49	32,979,602.49	100	预计无法收回
合计	107,866,303.83	107,866,303.83		

按组合计提坏账准备:

组合 1 计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内(含 3 个月)	623,464,002.22	3,117,320.02	0.50
3 个月到 1 年以内(含 1 年)	43,501,407.09	2,175,070.34	5.00
1 至 2 年(含 2 年)	9,105,205.82	1,365,780.88	15.00
2 至 3 年(含 3 年)	2,716,713.69	1,358,356.86	50.00
3 年以上	2,206,515.22	2,206,515.22	100.00
合计	680,993,844.04	10,223,043.32	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

对于年末单项金额非重大的应收款项, 除有明显减值迹象经测试已单独计提坏账准备外, 其余采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干应收款项组合, 再按这些应收款项组合在期末的余额根据预期信用损失率计算确定减值损失, 计提坏账准备。

组合 2 计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	514,090,341.05	514,090.34	0.10

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
逾期 1 至 90 日	162,939,413.97	3,622,875.67	2.22
逾期超过 90 日	2,400,083.83	2,400,083.83	100.00
合计	679,429,838.85	6,537,049.84	0.96

按组合计提坏账的确认标准及说明:

申达 UK、AURIA 公司及其附属企业按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备,并以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据历史经验,由于客户均为全球大型的知名汽车整车制造厂商,不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异,因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额					期末余额
		计提	收回或转回	外币报表折算差额	核销	处置子公司减少	
坏账准备	125,387,653.70	10,113,417.34	3,704,681.45	-438,039.23	5,601,292.13	1,130,661.24	124,626,396.99

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,601,292.13

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
吉林省佳成汽车零部件有限公司	货款	5,601,292.13	该公司已完成破产清算,无剩余可供偿还的财产	经公司管理层审批同意核销	否

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
戴姆勒集团	219,680,310.24	14.96	788,805.85

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
通用汽车集团	219,666,166.58	14.96	1,088,358.49
福特汽车集团	101,461,886.06	6.91	144,732.05
宝马汽车集团	81,147,781.15	5.53	912,830.11
吉利汽车集团	52,915,466.95	3.60	707,171.61
合计	674,871,610.98	45.96	3,641,898.11

5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	24,360,430.60	买断	-454,317.62

6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

项目	金额
应收账款	6,052,647.90
短期借款	6,052,647.90

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	108,877,805.67	80,951,095.44
应收账款	16,027,795.96	1,806,803.96
合计	124,905,601.63	82,757,899.40

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	80,951,095.44	790,446,711.32	762,520,001.09		108,877,805.67	
应收账款	1,806,803.96	52,036,334.14	37,815,342.14		16,027,795.96	
合计	82,757,899.40	842,483,045.46	800,335,343.23		124,905,601.63	

其他说明：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详见本附注“五、(三)应收票据”。

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	265,191,152.90	100.00	288,463,632.52	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
上海巍立实业有限公司	40,253,497.77	15.18
Aon Hewitt Corporations	20,954,856.05	7.90
上海富艺幕墙工程有限公司	17,500,000.00	6.60
杭州航民达美染整有限公司	15,205,740.00	5.73
嘉兴市佳盛达纺织品有限公司	10,090,874.43	3.81
合计	104,004,968.25	39.22

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		2,115,985.51
其他应收款项	90,357,511.34	154,803,037.63
合计	90,357,511.34	156,919,023.14

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目(或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
芜湖尚唯汽车饰件有限公司	1,999,800.00	1,999,800.00
上海申达无纺布制造有限公司		116,185.51
小计	1,999,800.00	2,115,985.51
减: 坏账准备	1,999,800.00	
合计		2,115,985.51

(2) 重要的账龄超过一年的应收股利

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
芜湖尚唯汽车饰件有限公司	1,999,800.00	2 至 3 年(含 2 年)	该公司经营情况恶化, 无力支付	是, 预计无法收回

(3) 坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额				
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			1,999,800.00	1,999,800.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
处置子公司减少				
期末余额			1,999,800.00	1,999,800.00

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内(含 1 年)	74,532,414.23	144,074,553.07
1 至 2 年(含 2 年)	14,069,690.71	29,309,949.65
2 至 3 年(含 3 年)	22,797,722.86	1,976,600.89
3 年以上	58,939,060.62	60,944,630.55
小计	170,338,888.42	236,305,734.16
减: 坏账准备	79,981,377.08	81,502,696.53
合计	90,357,511.34	154,803,037.63

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	60,314,347.19	35.41	60,314,347.19	100.00	60,806,117.46	25.73	60,806,117.46	100.00
其中:								
按单项金额重大个别计提坏账准备	49,311,055.50	28.95	49,311,055.50	100.00	49,311,055.50	20.87	49,311,055.50	100.00
按单项金额不重大个别计提坏账准备	11,003,291.69	6.46	11,003,291.69	100.00	11,495,061.96	4.86	11,495,061.96	100.00
按组合计提坏账准备	110,024,541.23	64.59	19,667,029.89	17.88	175,499,616.70	74.27	20,696,579.07	11.79
其中:								
出口退税组合	50,204,974.79	29.47	233,679.88	0.47	49,971,294.91	29.09	137,504.94	0.20
押金及保证金	5,665,831.64	3.33			5,665,831.64	4.62		
账龄组合 1	41,159,114.04	24.16	19,433,350.01	47.22	21,725,764.03	29.04	20,559,074.13	29.96
账龄组合 2	12,994,620.76				12,994,620.76	11.52		
合计	170,338,888.42	100.00	79,981,377.08		236,305,734.16	100.00	81,502,696.53	
					90,357,511.34			154,803,037.63

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
WEALTH-NATION LIMITED	21,061,194.57	21,061,194.57	100.00	涉及诉讼, 预计无法收回
SEASON MARBLE ENTERPRISES LIMITED.	15,983,161.62	15,983,161.62	100.00	涉及诉讼, 预计无法收回
宁波艾托瑞服饰有限公司	6,268,999.80	6,268,999.80	100.00	涉及诉讼, 预计无法收回
宁波卡拉迪服饰有限公司	5,997,699.51	5,997,699.51	100.00	涉及诉讼, 预计无法收回
宁波雷欧迪服饰有限公司	4,492,764.27	4,492,764.27	100.00	涉及诉讼, 预计无法收回
其他单位 (45 户)	6,510,527.42	6,510,527.42	100.00	预计无法收回
合计	60,314,347.19	60,314,347.19		

按组合计提坏账准备:

按出口退税组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内(含 6 个月)	49,937,364.47	99,874.72	0.20
6 个月到 1 年内(含 1 年)	267,610.32	133,805.16	50.00
合计	50,204,974.79	233,679.88	

按照押金、保证金组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	845,466.91		
1 至 2 年(含 2 年)	1,402,477.40		
2 至 3 年 (含 3 年)	1,780,788.98		
3 年以上	1,637,098.35		
合计	5,665,831.64		

按照账龄组合 1 计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	10,487,351.77	314,620.56	3.00
1 至 2 年(含 2 年)	12,667,213.31	1,900,082.00	15.00
2 至 3 年(含 3 年)	1,571,803.02	785,901.51	50.00
3 年以上	16,432,745.94	16,432,745.94	100.00
合计	41,159,114.04	19,433,350.01	

按照账龄组合 2 (AURIA 公司) 计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	12,994,620.76		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,413,806.76	19,282,772.31	60,806,117.46	81,502,696.53
上年年末余额在本期	-14,005.55	14,005.55		
--转入第二阶段	-14,005.55	14,005.55		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	271,976.84	2,152,013.21		2,423,990.05
本期转回	1,117,906.98	1,979,646.58	33,719.83	3,131,273.39
本期转销				
本期核销				
处置子公司减少	-5,570.63	-350,415.04	-458,050.44	-814,036.11
期末余额	548,300.44	19,118,729.45	60,314,347.19	79,981,377.08

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回	处置子公司减少	
坏账准备	81,502,696.53	2,423,990.05	3,131,273.39	-814,036.11	79,981,377.08
合计	81,502,696.53	2,423,990.05	3,131,273.39	-814,036.11	79,981,377.08

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收出口退税	50,204,974.79	68,752,469.81
暂付款	1,705,626.45	1,999,947.06
往来款	95,150,228.46	117,792,464.62
押金、保证金	8,090,982.06	14,049,461.21
应收搬迁补偿款		16,923,159.39
股权转让款	5,909,693.59	11,732,717.07
其他	9,277,383.07	5,055,515.00
合计	170,338,888.42	236,305,734.16

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国家税务局	出口退税	50,204,974.79	1 年以内	29.47	233,679.88
WEALTH-NATION LIMITED (注)	待结算款	25,024,960.29	3 年以上	14.69	25,024,960.29
SEASON MARBLE ENTERPRISES LIMITED.	待结算款	15,983,161.62	3 年以上	9.38	15,983,161.62
北京汇琳凯商贸有限公司	待结算款	7,317,671.40	1 至 2 年	4.30	1,097,650.71
邱文凯	股权转让款	5,909,693.59	3 年以上	3.47	5,909,693.59
	待结算款	421,851.69	1 至 2 年	0.25	63,277.75
	小计	6,331,545.28		3.72	5,972,971.34
合计		104,862,313.38		61.56	48,312,423.84

注：Wealth-NationLimited 预付款项中有房产抵押部分 3,963,765.72 元，公司按正常账龄计提坏账准备，余下 21,061,194.57 元，按 100%单独计提减值准备

(8) 本公司无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	260,327,530.55	22,400,967.52	237,926,563.03	259,684,269.74	20,642,414.84	239,041,854.90
在途物资				4,052,600.85		4,052,600.85
委托加工物资	23,185,198.20		23,185,198.20	25,415,043.85		25,415,043.85
在产品	54,616,190.33	1,686,140.38	52,930,049.95	68,070,621.64	1,352,891.89	66,717,729.75
库存商品	286,153,260.14	32,816,314.31	253,336,945.83	333,082,500.10	16,704,094.41	316,378,405.69
模具	212,476,263.96		212,476,263.96	240,344,490.55		240,344,490.55
合计	836,758,443.18	56,903,422.21	779,855,020.97	930,649,526.73	38,699,401.14	891,950,125.59

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	外币折算差额	转销	处置子公司减少	
原材料	20,642,414.84	20,642,414.84	9,310,071.09	-695,044.12	4,657,114.02	2,199,360.27	22,400,967.52
在产品	1,352,891.89	1,352,891.89	710,632.73		377,384.24		1,686,140.38
库存商品	16,704,094.41	16,704,094.41	38,301,335.15	-621,250.79	7,198,071.74	14,369,792.72	32,816,314.31
合计	38,699,401.14	38,699,401.14	48,322,038.97	-1,316,294.91	12,232,570.00	16,569,152.99	56,903,422.21

(九) 持有待售资产

类别	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的 Auria 公司的固定资产	1,304,980.00	

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
远期结售汇套期工具	6,225,273.26	2,216,982.70
理财产品		66,800,000.00
未抵扣进项税	54,861,303.25	105,790,462.48
待清算企业所得税	10,724,235.60	18,170,208.18
其他项目	508,740.94	
合计	72,319,553.05	192,977,653.36

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动						减值准备上年年末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	外币报表折算差额
1. 合营企业									
依瀚尔申达汽车零部件（天津）有限公司	33,442,623.96			13,752,553.95					47,195,177.91
上海申达川岛泵业有限公司（注1）	8,741,603.66		8,619,471.20	-122,132.46					
小计	42,184,227.62		8,619,471.20	13,630,421.49					47,195,177.91
2. 联营企业									
太仓奥托立夫申达汽车安全系统有限公司	67,797,437.56			5,752,342.27			7,107,567.61		66,442,212.22
川岛泵业（上海）有限公司	40,500,827.37	9,600,000.00		6,478,023.44					56,578,850.81
南京奥托立夫申达汽车零部件有限公司	9,667,852.40			1,234,639.06					10,902,491.46
上海申达万纳传动系统有限公司（注2）	5,287,213.19		4,973,740.88	-313,472.31					217,912.77
芜湖尚唯汽车零部件有限公司	1,483,891.71			-1,483,891.71					
NYX, LLC	504,960,178.99			119,721,791.06	-680,706.69		67,825,674.43		523,261,751.35
Synova Carpet, LLC	1,290,029.48			-570,168.37					-52,836.57
小计	630,987,430.70	9,600,000.00	4,973,740.88	130,819,263.44	-680,706.69		74,933,242.04		657,852,330.38
合计	673,171,638.32	9,600,000.00	13,593,212.08	144,449,684.93	-680,706.69		74,933,242.04		705,047,508.29

其他说明：

注 1：上海申达川岛染整有限公司（以下简称“川岛染整”）系全资子公司上海新纺联内饰有限公司（以下简称“新纺联”）持股 50%的合营企业。经双方股东一致决定注销川岛染整，2020 年 4 月 2 日，川岛染整完成工商注销手续。

注 2：上海申达无纺布制造有限公司（以下简称“申达无纺布”）系全资子公司上海新纺织产业用品有限公司（以下简称“新纺织”）持股 46.2366%的联营企业。2020 年 8 月 3 日，新纺织与该联营企业及该企业另一自然人股东王俊签订《减资协议》，约定减资股权价值为 4,998,588.17 元人民币，即股权评估基准日（2019 年 11 月 30 日）该公司全部股权资产评估价值的 46.2366%。同时，该协议约定自基准日至交割完成日前，无纺布净资产的变动均由自然人股东王俊承担，与新纺织无关。

截至 2020 年 12 月 31 日止，新纺织已收到无纺布以货币资金、银行承兑汇票方式支付的减资款 4,998,588.17 元。新纺织持股比例减至为 0。

(十二) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
*ST 毅达 (600610)	5,198,571.00	3,355,909.20
长春旭阳佛吉亚毯业有限公司	15,592,500.00	10,972,500.00
长江经济联合发展(集团)股份有限公司		1,215,253.26
上海宝鼎投资股份有限公司		75,683.16
上海火炬产业用纺织品有限公司		68,509.69
上海八达誉缘服装有限公司		
合计	20,791,071.00	15,687,855.31

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
长江经济联合发展(集团)股份有限公司		237,500.00		386,439.94	以非交易目的、出于战略投资目的计划长期持有	处置子公司股权减少
上海宝鼎投资股份有限公司		60,270.48		48,135.87	以非交易目的、出于战略投资目的计划长期持有	处置子公司股权减少
上海火炬产业用纺织品有限公司				-277,614.23	以非交易目的、出于战略投资目的计划长期持有	处置子公司股权减少
合计		297,770.48		156,961.58		

(十三) 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	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	154,375,948.60	41,364,280.67		195,740,229.27
(2) 本期增加金额				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(3) 本期减少金额	71,502,866.67	1,031,948.15		72,534,814.82
—转为自用	4,719,537.69	1,031,948.15		5,751,485.84
—处置子公司减少	66,783,328.98			66,783,328.98
(4) 期末余额	82,873,081.93	40,332,332.52		123,205,414.45
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额	71,362,449.83	11,025,559.90		82,388,009.73
(2) 本期增加金额	2,052,805.63	1,026,935.00		3,079,740.63
—计提或摊销	2,052,805.63	1,026,935.00		3,079,740.63
(3) 本期减少金额	32,133,415.36	325,439.15		32,458,854.51
—转为自用	1,868,151.02	325,439.15		2,193,590.17
—处置子公司减少	30,265,264.34			30,265,264.34
(4) 期末余额	41,281,840.10	11,727,055.75		53,008,895.85
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	41,591,241.83	28,605,276.77		70,196,518.60
(2) 上年年末账面价值	83,013,498.77	30,338,720.77		113,352,219.54

2、期末公司无未办妥产权证书的投资性房地产。

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,037,425,002.86	3,008,388,335.76
固定资产清理		
合计	3,037,425,002.86	3,008,388,335.76

2、 固定资产情况

项目	土地	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	专用设备	其他设备	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	103,479,484.25	1,111,057,838.01	2,509,045,777.77	32,783,921.01	871,574,326.52	65,746,672.11	4,693,688,019.67
(2) 本期增加金额	-1,194,773.60	76,580,064.42	347,548,021.64	2,499,195.34	84,763,179.21	5,030,516.25	515,226,203.26
—购置		4,215,504.57	6,092,118.96	1,951,780.09	24,405,705.21	2,520,041.00	39,185,149.83
—在建工程转入		75,819,343.96	436,134,510.01	540,354.84	60,357,474.00	2,464,146.22	575,315,829.03
—投资性房地产转自用		4,719,537.69					4,719,537.69
—外币报表折算	-1,194,773.60	-8,174,321.80	-94,678,607.33	7,060.41		46,329.03	-103,994,313.29
(3) 本期减少金额		22,209,073.57	136,116,570.09	3,695,531.71	135,525,986.31	22,094,709.06	319,641,870.74
—处置或报废		4,249,789.53	101,848,346.74	3,261,950.52	82,203,864.22	20,505,546.53	212,069,497.54
—更新改造转在建工程		612,516.81	20,497,729.48		30,598,822.65	1,517,859.87	53,226,928.81
—处置子公司减少		17,346,767.23	13,770,493.87	433,581.19	22,723,299.44	71,302.66	54,345,444.39
(4) 期末余额	102,284,710.65	1,165,428,828.86	2,720,477,229.32	31,587,584.64	820,811,519.42	48,682,479.30	4,889,272,352.19
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额		272,799,877.46	817,136,408.38	20,638,626.80	432,136,191.85	50,902,045.73	1,593,613,150.22
(2) 本期增加金额		59,998,506.30	298,012,532.45	3,481,707.93	43,189,904.75	4,131,304.90	408,813,956.33
—计提		58,700,079.36	329,270,745.29	3,474,487.24	43,189,904.75	4,089,808.91	438,725,025.55
—投资性房地产转为自用		1,868,151.02					1,868,151.02
—外币报表折算		-569,724.08	-31,258,212.84	7,220.69		41,495.99	-31,779,220.24

项目	土地	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	专用设备	其他设备	合计
(3) 本期减少金额		13,561,478.72	99,200,214.34	2,950,168.38	95,907,490.71	19,152,531.01	230,771,883.16
—处置或报废		3,877,690.50	76,993,828.85	2,798,364.83	74,051,914.76	17,660,700.13	175,382,499.07
—更新改造转在建工程		425,171.13	16,857,759.79		7,084,638.51	1,441,966.87	25,809,536.30
—处置子公司减少		9,258,617.09	5,348,625.70	151,803.55	14,770,937.44	49,864.01	29,579,847.79
(4) 期末余额		319,236,905.04	1,015,948,726.49	21,170,166.35	379,418,605.89	35,880,819.62	1,771,655,223.39
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额		17,460,487.45	7,470,322.55	31,703.70	66,346,557.64	377,462.35	91,686,533.69
(2) 本期增加金额		-1,120,413.06	-125,254.70				-1,245,667.76
—外币报表折算		-1,120,413.06	-125,254.70				-1,245,667.76
(3) 本期减少金额			4,927,800.13		5,320,939.86		10,248,739.99
—处置或报废			4,927,800.13		3,176,183.44		8,103,983.57
—更新改造转在建工程					2,144,756.42		2,144,756.42
(4) 期末余额		16,340,074.39	2,417,267.72	31,703.70	61,025,617.78	377,462.35	80,192,125.94
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	102,284,710.65	829,851,849.43	1,702,111,235.11	10,385,714.59	380,367,295.75	12,424,197.33	3,037,425,002.86
(2) 上年年末账面价值	103,479,484.25	820,797,473.10	1,684,439,046.84	12,113,590.51	373,091,577.03	14,467,164.03	3,008,388,335.76

3、 暂时闲置的固定资产：无

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
Sansome Pacific, ST. Clair, LLC. 厂房	22,967,648.00	5,786,004.56		17,181,643.44
Fabric (DE) GP 厂房	84,693,202.00	13,700,370.91		70,992,831.09
合计	107,660,850.00	19,486,375.47		88,174,474.53

5、 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	12,336,602.46
机器设备	3,902,724.12
合计	16,239,326.58

6、 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
沈阳一期厂房	28,423,445.83	办理中
沈阳二期厂房	15,574,976.84	办理中
宁波申纺厂房	23,590,481.89	审批中（注）

注：2021 年 1 月 6 日，控股子公司宁波申纺汽车部件有限公司已取得慈溪市自然资源和规划局出具的不动产登记证。

(十五) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	442,639,039.83	632,855,448.62
工程物资		
合计	442,639,039.83	632,855,448.62

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
汽车纺织内饰及声学技术研发中心	21,540,389.41		21,540,389.41	1,400,884.96		1,400,884.96
汽车地毯总厂更新改造项目	1,331,110.04		1,331,110.04	1,746,371.70		1,746,371.70
汽车地毯总厂总部装修	2,204,608.52		2,204,608.52			
汽车地毯总厂张家口项目	989,089.43		989,089.43			
汽车地毯总厂仪征项目	7,601,181.83		7,601,181.83	348,284.21		348,284.21
江苏中联2米针刺机	905,757.91		905,757.91			
针刺生产线	1,263,938.67		1,263,938.67	849,862.75		849,862.75
傲锐 BBAC 项目	84,070,308.44		84,070,308.44	42,240,703.50		42,240,703.50
傲锐 SGM 项目	22,280,580.57		22,280,580.57	10,459,711.93		10,459,711.93
美国 Holmesville 工厂厂房、设备改良	616,819.09		616,819.09	87,448,787.78		87,448,787.78
美国 Fremont 工厂 Daimler 项目	93,321,415.36		93,321,415.36	80,719,182.69		80,719,182.69
美国 Old Fort 工厂 GM 项目	474,210.68		474,210.68	74,482,888.65		74,482,888.65
德国 Straubing 工厂 BMW 项目	5,201,595.42		5,201,595.42	55,713,738.58		55,713,738.58
斯洛伐克 Vrabce 工厂 JLR 项目	16,734,183.09		16,734,183.09	42,439,428.04		42,439,428.04
美国 Sidney 工厂 GM 项目	27,588,582.18		27,588,582.18	26,814,335.25		26,814,335.25
美国工厂软件升级	20,384,374.84		20,384,374.84	18,527,317.66		18,527,317.66
英国 Coleshill 工厂 JLR 项目	25,693,859.06		25,693,859.06	14,441,004.83		14,441,004.83

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
美国 Spartanburg 工厂 Nissan 项目	25,538,487.12		25,538,487.12	14,170,008.53		14,170,008.53
美国 Fremont 工厂 GM 项目	3,255,077.85		3,255,077.85	13,869,977.38		13,869,977.38
比利时 Grobbendonk 工厂厂房、设备改良	6,367,147.72		6,367,147.72	12,411,209.34		12,411,209.34
美国 St. Clair 工厂 Jeep 项目	14,285,448.05		14,285,448.05	10,291,191.18		10,291,191.18
捷克 Zakupy 工厂厂房、设备改良	100,352.66		100,352.66	3,196,365.66		3,196,365.66
上海傲锐设备更新改造项目	963,947.56		963,947.56			
其他工程	59,926,574.33		59,926,574.33	70,432,376.57		70,432,376.57
已完工工程				50,851,817.43		50,851,817.43
合计	442,639,039.83		442,639,039.83	632,855,448.62		632,855,448.62

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他减 少金额	外币报表折 算差额	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
汽车内饰及声学 技术研发中心	157,000,000.00	1,400,884.96	20,139,504.45				21,540,389.41	13.72%	13.72%				自有资金
汽车地毯总厂征项 目	50,000,000.00	348,284.21	7,489,180.81	236,283.19			7,601,181.83	15.67%	15.67%				自有资金

上海申达股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他减 少金额	外币报表折 转差额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例	利息累 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
汽车地毯总厂更新项 目	14,000,000.00	1,746,371.70	10,868,382.51	11,283,644.17			1,331,110.04	90.11%				自有资金
汽车地毯总厂张家口 项目	8,000,000.00		7,461,391.32	6,472,301.89			989,089.43	93.27%				自有资金
汽车地毯总厂装修项 目	4,950,000.00		2,204,608.52				2,204,608.52	44.54%				自有资金
针刺生产綫	2,115,800.00	849,862.75	414,075.92				1,263,938.67	59.74%				自有资金
2米针刺机	2,923,000.00		905,757.91				905,757.91	30.99%				自有资金
微控 BBAC 项目	99,820,000.00	42,240,703.50	44,300,568.63	2,470,963.69			84,070,308.44	86.70%				自有资金
微控 SGM 项目	42,268,091.00	10,459,711.93	14,038,805.74	2,217,937.10			22,280,580.57	57.96%				自有资金
微控更新改造项目	4,360,000.00		1,975,174.16	1,011,226.60			963,947.56	45.30%				自有资金
美国 Holmesville 工厂 厂房、设备改良	134,302,362.52	87,448,787.78	7,352,438.43	93,134,041.87		1,050,365.25	616,819.09	70.59%				自有资金
美国 Fremont 工厂 Daimler 项目	157,008,668.70	80,719,182.69	64,727,172.01	51,932,339.34		-192,600.00	93,321,415.36	92.64%				自有资金
美国 Old Fort 工厂 GM 项目	122,345,724.69	74,482,888.65	12,394,619.63	85,511,571.48		-891,726.12	474,210.68	71.01%				自有资金

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他减 少金额	外币报表折 算差额	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
德国 Straubing 工厂 BMW 项目	120,334,045.82	55,713,738.58	20,212,748.85	71,203,089.18		478,197.17	5,201,595.42	63.10%	63.10%				自有资金
斯洛伐克 Vrable 工厂 JLR 项目	60,000,000.00	42,439,428.04	16,668,842.86	42,547,202.66		173,114.85	16,734,133.09	98.51%	98.51%				自有资金
英国 Sidney 工厂 GM 项目	33,786,584.69	26,814,335.25	3,765,973.04	1,114,684.93		-1,877,041.18	27,588,582.18	90.51%	90.51%				自有资金
美国工厂软件升级	22,000,000.00	18,527,317.66	3,229,026.64			-1,371,969.46	20,384,374.84	98.89%	98.89%				自有资金
英国 Colehill 工厂 JLR 项目	37,952,416.64	14,441,004.83	11,917,693.09	169,870.73		-494,968.13	25,693,859.06	69.45%	69.45%				自有资金
美国 Spartanburg 工厂 Nissan 项目	43,885,374.69	14,170,008.53	13,034,257.20	51,896.17		-1,613,882.44	25,538,487.12	61.99%	61.99%				自有资金
美国 Fremont 工厂 GM 项目	22,266,221.25	13,869,977.38	4,148,640.02	14,417,764.94		-345,774.61	3,255,077.85	80.92%	80.92%				自有资金
比利时 Grobbendonk 工厂厂房、设备改良	23,100,000.00	12,411,209.34	10,637,786.86	16,942,145.24		260,296.76	6,367,147.72	98.78%	98.78%				自有资金
美国 St. Clair 工厂 Jeep 项目	16,000,000.00	10,291,191.18	4,924,472.20			-930,215.33	14,285,448.05	95.10%	95.10%				自有资金

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他减 少金额	外币报表折 算差额	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
捷克 Zakupy 工厂	11,207,474.91	3,196,365.66	2,566,720.85	5,619,925.83			100,352.66	51.42%	51.42%				自有资金
房、设备改良							-42,807.92						
其他	149,525,251.35	70,432,376.57	66,256,861.82	71,360,198.51	4,120,709.42	-1,281,756.13	59,926,574.33	92.11%	92.11%				自有资金
已完工工程	244,175,993.03	50,851,817.43	47,214,389.56	97,618,741.41		-447,465.58		100.00%	100.00%				自有资金
合计	1,583,324,949.29	632,855,448.62	398,849,093.03	575,315,829.03	4,120,709.42	-9,628,963.37	442,639,039.83						

注：在建工程本期其他减少 4,120,709.42 元全部转入长期待摊费用。

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标权	专利权	非商业专利	资本化开发支出	其他	合计
1. 账面原值								
(1) 上年年末余额	114,926,944.61	110,312,348.00	21,770,719.86	238,688,620.91	47,610,296.25	24,614,910.52	150,000.00	558,073,840.15
(2) 本期增加金额	1,031,948.15	-3,409,180.68	-194,262.61	-7,121,581.32	-1,534,096.73	8,031,824.45		-3,195,348.74
—购置		2,802,563.22						2,802,563.22
—内部研发						10,170,387.73		10,170,387.73
—投资性房地产转为自用	1,031,948.15							1,031,948.15
—外币报表折算差额		-6,211,743.90	-194,262.61	-7,121,581.32	-1,534,096.73	-2,138,563.28		-17,200,247.84

项目	土地使用权	软件	商标权	专利权	非商业专利	资本化开发支出	其他	合计
(3) 本期减少金额		212,036.43	380,286.61	1,672,181.19				2,264,504.23
—处置		212,036.43						212,036.43
—处置子公司减少			380,286.61	1,672,181.19				2,052,467.80
(4) 期末余额	115,958,892.76	106,691,130.89	21,196,170.64	229,894,858.40	46,076,199.52	32,646,734.97	150,000.00	552,613,987.18
2. 累计摊销								
(1) 上年年末余额	22,474,856.28	33,244,210.50	14,141,170.48	64,226,284.55	10,584,891.53	7,906,136.85	31,575.72	152,609,125.91
(2) 本期增加金额	3,136,601.20	19,624,765.43	1,047,978.35	23,403,338.46	3,984,519.20	1,323,944.67	7,892.28	52,529,029.59
—计提	2,811,162.05	22,447,474.24	1,091,444.33	25,028,213.22	4,325,242.42	1,939,566.05	7,892.28	57,650,994.59
—投资性房地产转为自用	325,439.15							325,439.15
—外币报表折算差额		-2,822,708.81	-43,465.98	-1,624,884.76	-340,723.22	-615,621.38		-5,447,404.15
(3) 本期减少金额		124,437.40	380,286.61	1,672,181.19				2,176,905.20
—处置		124,437.40						124,437.40
—处置子公司减少			380,286.61	1,672,181.19				2,052,467.80
(4) 期末余额	25,611,457.48	52,744,538.53	14,808,862.22	85,957,431.82	14,569,410.73	9,230,081.52	39,468.00	202,961,250.30
3. 减值准备								
(1) 上年年末余额								
(2) 本期增加金额			2,412,695.41	42,627,257.99				45,039,953.40
—计提			2,412,695.41	45,046,171.47				47,458,866.88
—外币报表折算差额				-2,418,913.48				-2,418,913.48

项目	土地使用权	软件	商标权	专利权	非商业专利	资本化开发支出	其他	合计
(3) 本期减少金额								
(4) 期末余额			2,412,695.41	42,627,257.99				45,039,953.40
4. 账面价值								
(1) 期末账面价值	90,347,435.28	53,946,592.36	3,974,613.01	101,310,168.59	31,506,788.79	23,416,653.45	110,552.00	304,612,783.48
(2) 上年年末账面价值	92,452,088.33	77,068,137.50	7,629,549.38	174,462,336.36	37,025,404.72	16,708,773.67	118,424.28	405,464,714.24

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 5.91 %。

2、 期末本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(十七) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	外币报表折算差额	
账面原值						
Auria Solutions Ltd.	1,059,699,459.56				68,553,419.64	991,146,039.92
Cross River, LLC	37,674,915.45					37,674,915.45
傲锐汽车部件(上海)有限公司	3,017,979.85					3,017,979.85
PFI Holdings, LLC(注)	132,422,148.36			132,422,148.36		
小计	1,232,814,503.22			132,422,148.36	68,553,419.64	1,031,838,935.22

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	外币报表折算差额	
减值准备						
Auria Solutions Ltd.		611,543,672.73			32,839,000.16	578,704,672.57
PFI Holdings, LLC(注)	132,422,148.36			132,422,148.36		
小计	132,422,148.36	611,543,672.73		132,422,148.36	32,839,000.16	578,704,672.57
账面价值	1,100,392,354.86	-611,543,672.73			35,714,419.48	453,134,262.65

注：本期 PFI Holdings, LLC 商誉减少，详见本附注“六、合并范围的变更”。

2、 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

(1)、CROSS RIVER,LLC 商誉形成说明

①商誉的计算过程：

公司对 Cross River, LLC 的投资于 2015 年形成，购买日 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，形成商誉原值 37,674,915.45 元。

②商誉减值测试方法：

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进行商誉减值测试所涉及的 Cross River, LLC 含商誉资产组可收回金额资产评估报告》（银信财报字（2021）沪第 0687 号），并按照该资产组合的预计未来现金净流量

的现值进行测算。经减值测试，该商誉未发生减值。

(2)、傲锐汽车部件(上海)有限公司商誉形成说明

①商誉的计算过程:

公司对傲锐汽车部件(上海)有限公司的投资形成于 2015 年。购买日可辨认净资产公允价值份额 125,009,885.00 元，公司于 2016 年度支付股权转让款，并因按合同约定承担相关税费而使实际支付的股权转让款大于原合同约定金额，导致合并对价调整为 128,027,837.91 元，形成商誉 3,017,952.91 元。公司相应增加了长期股权投资以及商誉账面原值。

②商誉减值测试方法:

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进行商誉减值测试所涉及的傲锐汽车部件(上海)有限公司含商誉资产组可收回金额资产评估报告》(银信财报字(2021)第 0686 号)，并按照该资产组合的预计未来现金流量净流入量的现值进行测算。经减值测试，该商誉未发生减值。

(3)、Auria Solutions Ltd. 及其附属企业商誉形成说明

①商誉的计算过程:

公司对 Auria Solutions Ltd. 及其附属企业的投资形成于 2017 年，购买日可辨认净资产公允价值份额 1,174,861,922.66 元，公司于 2017 年 9 月 15 日支付美金 316,400,000.00 元，折合人民币 2,077,156,525.16 元。于 2018 年 2 月 14 日，公司与 IAC 集团就交割日实际营运资本和有息负债达成一致意见，确认交割日营运资本为美元 13,234,000 元，有息负债为美元 121,262,000 元。根据《认购协议》的约定，IAC 集团将支付 Auria 公司美元 27,466,000 元补偿营运资本，由于有息负债的变动，对于本公司的对价调减美元 2,283,400 元，因此本公司取得 Auria 公司 70%股权的对价调整为美元 314,116,600 元，折合人民币 2,062,217,837.34 元。形成商誉 887,355,914.68 元。

由于涉及美国、德国、英国、捷克、墨西哥等多个国家数十家公司，且相关情况复杂，于合并当年年末对于合并中取得被购买方部分可辨认资产、负债的公允价值无法合理确定，于 2017 年 12 月 31 日，公司以暂时确定的可辨认净资产的价值(人民币 1,677,752,610.92 元)为基础对企业合并进行核算。

在购买日起的 12 月内，公司对合并日被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行了进一步评估，包括调减固定资产人民币 95,042,702.51 元，调增无形资产人民币 35,896,868.21 元，调减长期待摊费用人民币 3,069,681.70 元，调增递延所得税资产人民币 18,239,515.48 元，调增预计负债人民币 118,318,323.78 元，以此合理确定购买日被购买方公允价值折合人民币 1,515,458,286.62 元，并调增购买日商誉人民币 113,606,027.01 元，调减购买日少数股东权益人民币

48,688,297.29 元，调整后商誉为 1,000,961,941.69 元。

②商誉减值测试方法：

AURIA 公司内部按北美、欧洲及其他地区的区域划分进行管理，依据能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合的分析，该区域划分构成成为 AURIA 公司基于内部管理目的对商誉进行监控的最低水平。

AURIA 公司的商誉主要为收购傲锐公司 70%的股权形成，其可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。对上述区域预计未来现金流量现值的计算采用了销售收入增长率和经营费用利润率作为关键假设。管理层根据预算期间之前的历史情况确定这些假设。AURIA 公司根据管理层批准的最近未来 5 年财务预算和 11.1%至 11.9%的税前折现率预计该业务板块的未来现金流量现值。管理层预计未来 5 年的销售增长率区间为 3.1%~15.6%。超过 5 年财务预算之后年份的现金流量均保持 2%的永续增长率。

基于上述商誉减值测试的结果，公司本年度针对取得 AURIA 公司 70%股权所形成商誉，计提商誉减值准备 88,691,730.54 美元，折合人民币 611,543,672.73 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进行商誉减值测试所涉及的 Auria Solutions Ltd.及其附属企业含商誉资产组可收回金额资产评估报告》（银信财报字（2021）第 0685 号），并按照该资产组合的预计未来现金净流入量的现值进行测算。

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金 额	外币报表折算	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	100,627,288.53	100,627,288.53	9,088,527.10	-2,826,357.79	17,154,745.10	1,008,100.03	88,726,612.71
装修费	10,281,049.28	10,281,049.28	5,105,328.24		2,219,492.24	488,879.96	12,678,005.32
其他	4,218,475.36	776,576.28	1,085,598.28	17,285.78	1,235,026.63		644,433.71
合计	115,126,813.17	111,684,914.09	15,279,453.62	-2,809,072.01	20,609,263.97	1,496,979.99	102,049,051.74

其他减少系本期部分子公司提前终止租赁，将原按照收益期平均摊销的装修费用余额转出计入当期损益。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用损失、资产减值准备	321,070,775.71	63,704,239.86	330,742,848.64	64,526,429.35
计入其他综合收益的套期工具公允价值变动	168,391.09	42,097.77		
固定资产折旧	116,761,810.90	23,744,022.91	134,254,725.65	27,723,872.25
可抵扣亏损	353,270,323.47	73,918,041.66	200,845,064.68	42,742,071.19
内部交易未实现利润	2,915,829.98	728,957.50		
预提费用	404,486,682.28	76,481,760.11	266,840,687.14	53,948,175.79
计入其他综合收益的其他权益工具公允价值变动	1,500,000.00	375,000.00	1,870,152.31	317,538.08
其他	170,018,543.85	35,796,273.80	201,066,793.38	41,260,414.94
合计	1,370,192,357.28	274,790,393.61	1,135,620,271.80	230,518,501.60

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入当期损益的交易性金融资产公允价值变动			99,325.90	24,831.48
计入其他综合收益的套期工具公允价值变动	6,225,273.28	1,556,318.32	2,216,982.70	547,115.32
计入其他综合收益的其他权益工具公允价值变动	11,124,943.61	2,781,235.91	5,241,716.24	1,310,429.07
固定资产折旧	722,051,463.88	152,118,189.56	324,553,445.32	68,817,408.57
其他	121,169,226.40	23,220,038.79	224,020,431.46	47,982,090.93
合计	860,570,907.17	179,675,782.58	556,131,901.62	118,681,875.37

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额
递延所得税资产	-153,416,818.80	121,373,574.81	-93,945,241.47	136,573,260.13
递延所得税负债	-153,416,818.80	26,258,963.78	-93,945,241.47	24,736,633.90

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	497,863,693.58	531,432,798.85
可抵扣亏损	1,590,247,546.78	422,132,114.97
合计	2,088,111,240.36	953,564,913.82

5、 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	上年年末余额	备注
2020 年			
2021 年	1,441,257.70	10,078,420.29	
2022 年	25,114,403.78	41,885,557.90	
2023 年	35,927,439.92	36,044,011.98	
2024 年	93,762,454.34		
2025 年			
合计	156,245,555.74	88,007,990.17	

其他说明：境外各子公司尚有人民币 1,434,001,991.04 元的累计可抵扣亏损。这些可抵扣亏损自发生年度起，可以根据所在国家现行税法在一定年限或者无限期内抵扣以后年度的未来应税利润。

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			本年初余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款									
预付设备款	6,395,545.93		6,395,545.93	16,235,524.70		16,235,524.70	16,235,524.70		16,235,524.70
合同取得成本(注1)	5,645,531.89		5,645,531.89						
合同履约成本(注2)	2,544,012.40		2,544,012.40	3,441,899.08		3,441,899.08			
合计	14,585,090.22		14,585,090.22	19,677,423.78		19,677,423.78	16,235,524.70		16,235,524.70

与合同成本有关的资产相关的信息

类别	年初余额	本期增加	本期摊销	减值准备		期末余额	摊销方法
				本期计提	本期转回		
为取得合同预付的费用		5,710,000.00	64,468.11			5,645,531.89	按销量分摊
为履行合同开展的初始活动发生的成本	3,441,899.08		897,886.68			2,544,012.40	按销量分摊
合计	3,441,899.08	5,710,000.00	962,354.79			8,189,544.29	

注 1: 合同取得成本, 系公司为与部分整车厂签订供货协议, 获取某些车型的订单, 依此向整车厂支付一定的初始费用, 相关费用预计很可能从未来供货订单中收回。据此本公司将该支付的款项予以资本化并在预计的未来厂商采购发生时予以摊销。该摊销期限预计超过一年。

注 2: 合同履约成本, 系公司与部分整车厂签订供货协议后, 在相关产品正式供货前为履行合同义务所发生的成本和费用, 此类成本和费用将在后续的供货订单中收回, 据此本公司将发生的成本和费用予以资本化并在预计的未来厂商采购发生时予以摊销。该摊销期限预计超过一年。

(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		20,029,272.22
保证借款	70,070,652.77	214,173,892.35
信用借款	608,969,469.41	614,092,477.73
应收账款保理借款	6,053,789.76	1,815,883.38
合计	685,093,911.94	850,111,525.68

2、 已逾期未偿还的短期借款: 无

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	81,880,000.00	80,957,850.29
商业承兑汇票	2,101,410.00	2,266,860.00
合计	83,981,410.00	83,224,710.29

本期末公司无已到期未支付的应付票据。

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,257,922,267.22	1,455,925,647.65
1 至 2 年 (含 2 年)	11,486,467.17	26,011,735.90
2 至 3 年 (含 3 年)	9,741,412.09	1,578,113.69

项目	期末余额	上年年末余额
3 年以上	7,769,046.80	13,781,935.14
合计	1,286,919,193.28	1,497,297,432.38

2、 账龄超过一年的重要应付账款：无

(二十四) 预收款项

项目	期末余额	年初余额	上年年末余额
预收货款			485,291,341.80

(二十五) 合同负债

项目	期末余额	年初余额
预收货款	504,487,762.59	482,300,760.48

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	外币折算差额	本期减少	期末余额
短期薪酬	191,546,142.12	1,888,689,567.30	-8,250,714.09	1,841,452,304.27	230,532,691.06
离职后福利-设定提存计划	2,161,040.09	12,375,458.88	-86,215.20	12,984,614.38	1,465,669.39
辞退福利	50,577.46	12,229,221.99		12,064,743.45	215,056.00
合计	193,757,759.67	1,913,294,248.17	-8,336,929.29	1,866,501,662.10	232,213,416.45

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	外币折算差额	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	141,516,730.47	1,550,524,553.10	-4,400,603.27	1,518,392,372.53	169,248,307.77
(2) 职工福利费	22,156,916.05	128,586,181.49	-1,376,462.37	128,526,046.72	20,840,588.45
(3) 社会保险费	26,491,117.27	182,822,274.33	-2,473,648.45	167,967,477.76	38,872,265.39
其中：医疗保险费	461,744.81	18,617,800.76		18,576,149.97	503,395.60
工伤保险费	32,355.12	597,770.67		619,143.85	10,981.94
生育保险费	38,322.75	1,159,472.98		1,116,111.18	81,684.55
其他社会保险费	25,958,694.59	162,447,229.92	-2,473,648.45	147,656,072.76	38,276,203.30

项目	上年年末余额	本期增加	外币折算差额	本期减少	期末余额
(4) 住房公积金	467,065.52	15,358,214.86		15,415,627.54	409,652.84
(5) 工会经费和职工教育经费	914,312.81	5,200,758.99		5,059,195.19	1,055,876.61
(6) 短期带薪缺勤		2,155,697.31		2,155,697.31	
(7) 其他短期职工薪酬		4,041,887.22		3,935,887.22	106,000.00
合计	191,546,142.12	1,888,689,567.30	-8,250,714.09	1,841,452,304.27	230,532,691.06

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	外币折算差额	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,116,519.06	12,096,701.59	-86,215.20	12,669,044.96	1,457,960.49
失业保险费	44,521.03	278,757.29		315,569.42	7,708.90
合计	2,161,040.09	12,375,458.88	-86,215.20	12,984,614.38	1,465,669.39

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	29,787,672.98	22,679,472.44
城市维护建设税	383,336.28	624,172.85
教育费附加	215,480.79	572,649.15
印花税	454,300.36	424,666.68
房产税	4,270,133.18	10,583,863.23
土地使用税	377,454.59	296,604.01
企业所得税	27,099,563.34	136,673,759.57
个人所得税	38,279,956.35	16,569,630.09
其他	2,084,778.14	2,211,790.85
合计	102,952,676.01	190,636,608.87

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	7,899,469.52	7,899,469.52
其他应付款项	247,886,126.13	341,617,859.45
合计	255,785,595.65	349,517,328.97

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	7,899,469.52	7,899,469.52

其他说明：一年以上未支付应付股利的原因系股东尚未领取。

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
待结算款项	70,033,972.54	65,307,349.70
押金及保证金	46,633,487.40	38,266,602.48
代收代付款项	44,862,625.50	33,451,537.67
代扣代缴款项	831,086.28	759,615.33
模具款	45,442,707.04	61,203,589.29
租金	2,212,029.53	3,512,363.30
应付商业折扣及补偿		101,612,512.51
其他	37,870,217.84	37,504,289.17
合计	247,886,126.13	341,617,859.45

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海联柏纺织品贸易有限公司	20,000,000.00	押金及保证金
风险保证金	5,278,375.00	经营者风险抵押
上海海颖国际物流有限公司	3,000,000.00	押金及保证金
上海申达（集团）有限公司	2,000,000.00	联达气囊投资款
上海运和湾企业管理有限公司	2,465,575.00	押金及保证金
合计	32,743,950.00	

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	994,944,547.33	107,943,015.91
一年内到期的政策性优惠借款	152,208,525.00	160,211,082.50
一年内到期的长期应付款	25,095,462.85	26,097,416.22
合计	1,172,248,535.18	294,251,514.63

1、截至 2021 年 4 月 1 日止，上述“一年内到期的长期借款”中 810,038,697.63 元已按期归还。

2、上述“一年内到期的政策性优惠借款”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，企业已向有关部门申请分批还清，不再补办转期手续。其中 1,000 万元需支付 2.655%/年的利息，9,310 万元为免息借款，尚有 4,910 万元每年按商定归还的本金额和利息额进行逐步还款。

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额	上年年末余额
远期结售汇套期工具	168,391.09		
预收增值税金	2,050,224.25	2,990,581.32	
研发开发基金	976,670.13	1,464,564.67	1,464,564.67
已背书未终止确认的银行承兑汇票	10,099,095.28	13,142,399.27	13,142,399.27
已背书未终止确认的商业承兑汇票	924,373.00	1,372,000.00	1,372,000.00
预提销售折扣、降价准备金	292,517,496.38	133,806,022.24	133,806,022.24
合计	306,736,250.13	152,775,567.50	149,784,986.18

(三十一) 长期借款

1、 长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	2,206,613,194.58	2,306,224,665.61
信用借款	355,192,507.07	
减：一年内到期的长期借款	994,944,547.33	107,943,015.91
合计	1,566,861,154.32	2,198,281,649.70

2、长期借款分类的说明:

借款单位	贷款单位	借款开始日期	借款还款日期	借款利率	币种	原币金额	折合人民币金额
本公司	中国进出口银行上海分行	2020年11月20日	2023年11月19日	出口卖方信贷利率(每一季度确定一次)	人民币		150,142,083.33
本公司	中国进出口银行上海分行	2020年11月30日	2023年11月29日	出口卖方信贷利率(每一季度确定一次)	人民币		200,189,444.43
本公司	中国进出口银行上海分行	2017年9月11日	2022年9月10日	PSL+100BP	人民币		181,780,010.37
Shanghai Shenda (America), LLC	汇丰银行	2020年5月11日	2022年5月11日	1.00%	美元	705,575.00	4,633,859.03
Cross River, LLC	美国银行	2020年4月30日	2022年4月30日	1.00%	美元	34,572.00	227,120.28
Auria Solution Ltd.	中国银行	2020年7月7日	2023年7月7日	Libor+210BP	美元	146,346,933.81	954,899,108.42
Auria Solution Ltd.	上海银行	2020年6月19日	2023年6月19日	2.20%	美元	49,118,102.85	320,490,709.30
Auria Solution Ltd.	中国进出口银行	2019年3月18日	2021年3月18日	Libor+150BP	美元	70,342,235.87	458,976,054.82
Auria Solution Ltd.	中国招商银行	2019年9月24日	2021年9月24日	Libor+70BP	美元	44,516,745.34	290,467,311.67
减: 一年内到期的长期借款							994,944,547.33
合计							1,566,861,154.32

(三十二) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	94,453,749.81	99,574,793.01
专项应付款		
合计	94,453,749.81	99,574,793.01

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	108,897,430.00	115,020,426.57
三织带待清算款	10,651,782.66	10,651,782.66
减：一年内到期的应付融资租赁款	25,095,462.85	26,097,416.22
合计	94,453,749.81	99,574,793.01

于资产负债表日后需支付的最低融资租赁付款额如下：

剩余租赁期	期末余额
1 年以内(含 1 年)	25,095,462.85
1 至 2 年(含 2 年)	25,722,466.52
2 年以上 5 年以内(含 5 年)	80,462,748.62
5 年以上	268,198,484.85
小计	399,479,162.84
减：未确认融资费用	290,581,732.84
合计	108,897,430.00

(三十三) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	22,855,879.01	23,418,364.42
减：一年内支付的部分	899,910.29	1,426,550.78
合计	21,955,968.72	21,991,813.64

2、 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项目	本期金额	上期金额
1. 上年年末余额	23,418,364.42	19,553,956.37
2. 计入当期损益的设定受益成本	11,602,053.36	9,566,222.41
(1) 当期服务成本	1,558,764.42	1,501,282.08
(2) 过去服务成本		
(3) 结算利得（损失以“-”表示）		
(4) 利息净额	1,010,989.53	1,203,178.97
(5) 其他	9,032,299.41	6,861,761.36
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	-6,647,201.48	-1,404,715.93
(1) 精算利得（损失以“-”表示）	-5,091,157.47	-2,299,676.57
(2) 外币报表折算差额	-1,556,044.01	894,960.64
4. 其他变动	-5,517,337.29	-4,297,098.43
(1) 结算时支付的对价	-5,244,134.71	-3,533,646.49
(2) 已支付的福利	-273,202.58	-763,451.94
5. 期末余额	22,855,879.01	23,418,364.42

Auria 公司为德国和墨西哥地区提供设定受益养老金计划，该计划的账面价值为相关地区所有员工人数的预计未来养老金福利现值。预计未来养老金福利的计量取决于计划的具体规定，计划涵盖的职工人员统计数据以及其他关键衡量假设，例如折现率和补偿金的增长率。本公司除了目前承诺的利益条款之外，未对任何潜在的利益条款变更做出任何假设。

(2) 精算假设及敏感性分析

本公司在估算设定受益计划义务现值时所采用的重大精算假设（以加权平均数列示）如下：

项目	2020 年	2019 年
折现率	1.20% - 7.10%	1.20% - 7.10%
薪酬的预期增长率	2.50% - 5.00%	2.50% - 5.00%

报告期末，在保持其他假设不变的情况下，折现率和薪酬的预期增长率上升或下降 1% 将导致本公司的设定收益计划义务增加或减少的金额对财务报表不重大。

(三十四) 预计负债

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差异	期末余额	形成原因
产品质量保证	1,376,969.88	1,376,969.88	4,323,541.54	1,651,550.29	-231,980.81	3,816,980.32	注 1
环境复原义务准备	7,588,314.32	7,588,314.32	21,347.82		-492,044.98	7,117,617.16	注 2
资产复原义务准备	10,639,176.85	10,639,176.85			-225,604.46	10,413,572.39	注 3
重组准备	68,118,408.71	68,118,408.71	50,150,266.84	32,724,367.28	-3,967,925.83	81,576,382.44	注 4
待执行的亏损合同	33,861,232.55	33,861,232.55		10,059,485.31	-1,650,295.00	22,151,452.24	注 5
合计	121,584,102.31	121,584,102.31	54,495,156.20	44,435,402.88	-6,567,851.08	125,076,004.55	

注 1、产品质量保证主要为 AURIA 公司向购买汽车零部件产品的客户提供产品质量保证,就存在质量问题的产品提供相应的补偿安排。AURIA 公司根据近期的质保经验,就售出汽车零部件产品时向客户提供的产品质量保证估计并计提预计负债。由于近期的质保经验可能无法反映将来有关已售产品的质保情况, AURIA 公司管理层需要运用较多判断来估计这项预计负债。这项预计负债的任何增加或减少, 均可能影响未来年度的损益。

注 2、环境复原义务准备主要为 AURIA 公司下属美国工厂因当地法律法规要求承担因自身生产经营活动对当地环境造成的污染、破坏等活动的复原义务。AURIA 公司根据预计环境复原的支出, 确认了预计负债。

注 3、资产复原义务准备主要为 AURIA 公司下属工厂在承租期结束时义务将租入的厂房恢复原貌。AURIA 公司根据预计的拆除、修缮所发生的支出, 确认预计负债。

注 4、重组准备主要为 AURIA 公司因经营战略调整, 拟重组下属部分工厂, 根据重组计划中实施重组安排的承担的损失和实际发生的支出, 确认和冲销预计负债。

注 5、待执行的亏损合同主要为 AURIA 公司在收购对价分摊过程中, 单独识别出的针对原 IAC 集团软件件和声学元件业务购买日前已经签订, 由 AURIA 公司购买日后履行的合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。相关亏损合同的公允价值能够合理确定, AURIA 公司作为企业合并中取得的负债确认。

(三十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差异	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	96,080,837.95	5,494,651.31	50,899,560.49	-2,235,201.99	48,440,726.78	厂房搬迁补助、工业发展专项资金等
生产设备供应商补贴	10,666,950.97	7,130,865.92	201,715.23	-106,666.98	17,489,434.68	生产设备供应商补贴
租入资产装修补贴	767,109.24		731,244.23	-10,357.19	25,507.82	融资租赁
合计	107,514,898.16	12,625,517.23	51,832,519.95	-2,352,226.16	65,955,669.28	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	外币报表折算差异	期末余额	与资产相关/与收益相关
锅炉提标改造		336,000.00	26,352.96		309,647.04	与资产相关
关键核心技术攻关专项补助		1,000,000.00	14,066.77		985,933.23	与资产及收益相关
工业发展专项资金补助	4,448,445.34		1,051,903.40		3,396,541.94	与资产相关
辽西北新增设备投资补助款	1,817,416.66	2,873,700.00	386,512.54		4,304,604.12	与资产相关
英国 HS2 厂房搬迁补助款	89,814,975.95	1,284,951.31	49,420,724.82	-2,235,201.99	39,444,000.45	与资产及收益相关
合计	96,080,837.95	5,494,651.31	50,899,560.49	-2,235,201.99	48,440,726.78	

(三十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计
股份总额	852,291,316.00					852,291,316.00
其中：无限售条件的股份	808,156,847.00					808,156,847.00
有限售条件的股份	44,134,469.00					44,134,469.00

公司历史沿革详见附注一；

公司 2018 年非公开发行股份 142,048,500 股，其中 44,134,469 股，限售期将于 2021 年 12 月 27 日到期，其余 97,914,031 股，已于 2019 年 12 月 27 日到期。

(三十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	705,251,140.56			705,251,140.56
其他资本公积	17,767,653.99		111,280.76	17,656,373.23
合计	723,018,794.55		111,280.76	722,907,513.79

本期资本公积减少系控股子公司上海汽车地毯总厂有限公司处置固定资产，将对应的原评估增值部分转出所致。

(三十八) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					税后归属于母公司	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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用				
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	3,626,914.34	11,553,819.27		156,961.58	2,366,544.16		6,387,229.90	2,643,083.63	10,014,144.24
其中：重新计量设定受益计划变动额	1,526,399.69	5,091,157.47			900,878.71		2,933,195.13	1,257,083.63	4,459,594.82
权益法下不能转损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动	2,100,514.65	6,462,661.80		156,961.58	1,465,665.45		3,454,034.77	1,386,000.00	5,554,549.42
企业自身信用风险公允价值变动									
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-23,932,005.21	-108,874,058.57	2,216,982.70		967,105.23		-101,729,474.03	-10,328,672.47	-125,661,479.24
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	391,768.59	-680,706.69					-680,706.69		-288,938.10
其他债权投资公允价值变动									
金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
其他债权投资信用减值准备									
现金流量套期储备	1,669,867.38	6,056,882.17	2,216,982.70		967,105.23		2,931,658.55	-58,864.31	4,601,525.93
外币财务报表折算差额	-25,993,641.18	-114,250,234.05					-103,980,425.89	-10,269,808.16	-129,974,067.07
其他综合收益合计	-20,305,090.87	-97,320,239.30	2,216,982.70		3,333,649.39		-95,342,244.13	-7,685,588.84	-115,647,335.00

(三十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	236,200,056.17	236,200,056.17			236,200,056.17
任意盈余公积	528,839,237.07	528,839,237.07			528,839,237.07
合计	765,039,293.24	765,039,293.24			765,039,293.24

(四十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,030,244,049.84	1,061,710,643.35
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		1,415,462.00
调整后年初未分配利润	1,030,244,049.84	1,063,126,105.35
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-808,695,246.09	65,653,416.16
减: 提取法定盈余公积		55,598,405.87
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利(注1)	21,307,294.18	42,614,565.80
转作股本的普通股股利		
提取职工奖励及福利基金(注2)	258,000.00	322,500.00
其他(注3)	-156,961.58	
期末未分配利润	200,140,471.15	1,030,244,049.84

其他说明:

注1: 根据公司2020年5月21日召开的公司2019年年度股东大会决议, 按每股派发0.025元(含税)向全体股东分派红利21,307,282.90元, 并于2020年7月9日发放。

注2: 控股子公司傲锐汽车部件(上海)有限公司提取职工奖励及福利基金258,000.00元。

注3: 2020年1月21日, 公司出售全资子公司上海第七棉纺厂有限公司100%股权, 该公司持有的其他权益工具投资相关公允价值直接计入留存收益。

(四十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,809,049,359.09	10,055,977,758.61	14,661,862,840.06	13,343,889,429.68
其他业务	14,922,515.89	2,575,276.82	35,047,552.28	18,099,331.74
合计	10,823,971,874.98	10,058,553,035.43	14,696,910,392.34	13,361,988,761.42

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	10,804,567,378.86	14,649,320,402.27
租赁收入	19,404,496.12	47,589,990.07
合计	10,823,971,874.98	14,696,910,392.34

2、 营业收入具体情况

项目	本期金额
营业收入	10,823,971,874.98
减：与主营业务无关的业务收入	14,922,515.89
减：不具备商业实质的收入	
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	10,809,049,359.09

3、 合同产生的收入情况

合同分类	贸易服务	制造业	合计
按经营地区分类			
境内	3,550,241,754.31	2,312,003,304.87	5,862,245,059.18
境外	210,468,943.22	4,731,853,376.46	4,942,322,319.68
合计	3,760,710,697.53	7,043,856,681.33	10,804,567,378.86
按商品转让的时间分类			
在某一时点确认收入	3,759,331,443.51	7,043,456,839.66	10,802,788,283.17
在某一时段确认收入	1,379,254.02	399,841.67	1,779,095.69
合计	3,760,710,697.53	7,043,856,681.33	10,804,567,378.86

(四十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	4,201,886.74	5,321,337.28
教育费附加	3,388,739.04	4,357,802.53
印花税	2,342,554.90	4,280,162.81
房产税	28,339,734.97	30,473,693.17
土地使用税	1,933,623.12	2,074,092.38
车船使用费	39,031.06	45,011.92

项目	本期金额	上期金额
其他	2,401,528.93	2,044,764.82
合计	42,647,098.76	48,596,864.91

(四十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	130,535,323.38	151,246,360.72
贸易费用	39,225,473.96	34,659,316.11
销售服务费	10,012,992.22	22,276,073.67
仓储保管费	6,022,689.40	8,533,513.06
样品及产品损耗	5,835,803.16	6,443,794.56
办公费	5,179,895.53	5,291,799.60
差旅费	4,906,827.23	12,426,691.37
保险费	3,715,680.42	5,606,604.02
包装费	1,636,799.12	5,330,621.63
租赁费	1,197,924.52	2,742,287.57
运输费、装卸费		119,251,744.30
其他	28,572,665.71	19,663,761.23
合计	236,842,074.65	393,472,567.84

其他说明：

本期因执行新收入准则，销售环节产生的不构成单项履约义务的运输费、装卸费直接计入营业成本。

(四十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	346,733,289.70	475,366,750.33
咨询费、中介机构费用	100,843,568.49	114,570,033.05
办公费	61,788,362.25	70,340,078.91
折旧与摊销费用	65,475,036.59	62,214,362.18
租金和物业管理费	38,092,632.43	45,279,148.07
差旅费	15,313,570.73	26,598,750.95
保险费	14,110,666.46	24,730,091.08
业务招待费	5,307,896.61	5,479,605.58

项目	本期金额	上期金额
修理费	3,678,255.38	3,799,852.27
信息化费用	3,757,948.05	1,801,873.95
其他	39,239,083.98	54,644,002.31
合计	694,340,310.67	884,824,548.68

(四十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	99,366,979.63	135,577,443.47
项目成本	33,479,920.08	63,007,131.88
测试、检验及维护费	14,250,442.44	14,339,134.88
折旧与摊销费用	9,459,117.07	11,676,626.99
其他	891,869.67	31,386,503.14
合计	157,448,328.89	255,986,840.36

(四十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	138,913,228.24	174,328,656.02
减：利息收入	9,636,439.05	12,128,661.12
汇兑损益	-20,634,774.82	-5,538,615.36
金融负债终止确认损失		13,055,386.88
其他	11,447,980.87	10,704,259.19
合计	120,089,995.24	180,421,025.61

(四十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	93,528,939.11	40,944,135.73
进项税加计抵扣	7,477.25	376.25
代扣个人所得税手续费返还	402,013.79	339,924.23
合计	93,938,430.15	41,284,436.21

计入其他收益的政府补助

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
----	------	------	-------------

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
辽西北固定资产补助摊销款	386,512.54	112,583.34	与资产相关
Coleshill 厂房搬迁补偿款	23,006,053.16	6,946,334.60	与资产相关
工业发展专项资金	1,051,903.40	887,096.20	与资产相关
锅炉补贴提标改造	26,352.96		与资产相关
关键核心技术攻关专项补助	4,066.77		与资产相关
Coleshill 厂房搬迁费用补偿款	38,568,986.21	13,701,744.76	与收益相关
财政扶持专项资金	10,661,073.74	8,961,805.29	与收益相关
外经贸发展专项资金	4,669,840.97	3,287,184.50	与收益相关
疫情专项补贴资金	4,205,800.00		与收益相关
出口保险补贴	3,551,077.50	4,372,197.02	与收益相关
安置分流费补贴	3,240,000.00		与收益相关
稳岗补贴	1,327,524.77	640,742.72	与收益相关
汽车零部件配套项目优惠政策	1,191,666.66	1,100,000.00	与收益相关
产业发展示范奖	400,000.00	241,500.00	与收益相关
以工代训补贴	233,200.00		与收益相关
税收补贴	231,509.37	38,530.89	与收益相关
地方教育附加专项资金	198,647.46	300,255.11	与收益相关
科技发展基金	180,000.00	150,000.00	与收益相关
疫情相关其他补助	148,926.00		与收益相关
残疾人就业超比例奖励	123,377.60	137,584.30	与收益相关
专利资助专项补贴	111,420.00	64,177.00	与收益相关
关键核心技术攻关专项补助	10,000.00		与收益相关
企业主体责任示范奖励	1,000.00		与收益相关
失业动态监测工作补贴		2,400.00	与收益相关
合计	93,528,939.11	40,944,135.73	

本年度新冠疫情期间，Auria 公司所取得的为补偿所发生的人工成本费用的政府补助，共计人民币 34,570,897.11 元。Auria 公司将该等政府补助直接冲减主营业务成本、管理费用及销售费用。

(四十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	144,449,684.93	122,981,099.12

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	225,807,762.21	688,088,528.32
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,695,011.77	1,618,525.65
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		4,025.70
其他	1,762,399.04	4,396,634.97
合计	373,714,857.95	817,088,813.76

其他说明：

1、权益法核算的长期股权投资收益 144,763,157.24 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（十一）长期股权投资。

2、处置长期股权投资产生的投资收益 225,807,762.21 元，其中：

（1）、处置全资子公司上海第七棉纺厂有限公司 100% 股权，产生投资收益 264,157,152.85 元，详见附注六（一）处置子公司；

（2）、处置全资子公司上海荔达制衣有限公司 100% 股权，产生投资收益 13,539,836.13 元，详见附注六（一）处置子公司；

（3）、合营企业上海申达川岛染整有限公司注销清算，自清算组成立日至工商注销完成日之间产生的股权处置收益-129,433.41 元；

（4）、控股子公司 PFI Holdings, LLC 申请破产清算，自破产申请获得法院批准之日起公司丧失对其控制权，产生投资收益-52,002,553.42 元；

（5）、处置联营企业上海申达无纺布有限公司 46.2366% 股权，产生投资收益 242,760.06 元。

3、处置交易性金融资产取得的投资收益 1,695,011.77 元，系本年国债回购、新股处置收益。

4、其他投资收益 1,762,399.04 元系公司投资银行理财产品的收益

(四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-99,325.90	99,325.90
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-99,325.90	99,325.90

(五十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-184,571.33	
应收账款坏账损失	-6,363,789.34	915,269.67

项目	本期金额	上期金额
应收款项融资坏账损失	-332,032.81	2,423,234.59
其他应收款坏账损失	-1,292,516.66	-30,169,189.44
预付款项坏账损失		15,407,678.10
合计	-8,172,910.14	-11,423,007.08

其他说明：本期全资子公司上海八达纺织印染有限公司收回以前年度已核销的应收账款 44,946.55 元，直接冲减信用减值损失。

(五十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-48,322,038.97	-28,392,684.13
固定资产减值损失		-22,512,668.48
无形资产减值损失	-47,458,866.88	
商誉减值损失	-611,543,672.73	-109,954,459.60
合计	-707,324,578.58	-160,859,812.21

(五十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-5,736,936.26	3,598,897.43	-5,736,936.26
合计	-5,736,936.26	3,598,897.43	-5,736,936.26

(五十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	390,225.00	683,000.00	390,225.00
赔偿收入	181,244.99	83,000.00	181,244.99
无法支付的款项	268,334.19	25,138.32	268,334.19
其他	3,201,193.60	2,678,552.33	3,201,193.60
合计	4,040,997.78	3,469,690.65	4,040,997.78

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
企业发展补贴	390,225.00	603,000.00	与收益相关
新进规模奖金		60,000.00	与收益相关
安环局奖励收入		20,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
合计	390,225.00	683,000.00	

(五十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	3,871,543.21	1,905,112.47	3,871,543.21
其中：固定资产报废损失	3,871,543.21	1,905,112.47	3,871,543.21
无形资产报废损失			
重组费用	121,047,171.42	119,024,576.11	121,047,171.42
对外捐赠	108,000.00	690,000.00	108,000.00
罚款支出及滞纳金	473,792.37	404,008.68	473,792.37
赔偿支出	5,784,252.64	3,131,794.78	5,784,252.64
其他	622,737.84	664,067.21	622,737.84
合计	131,907,497.48	125,819,559.25	131,907,497.48

(五十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	92,946,666.27	218,039,401.51
递延所得税费用	14,134,300.30	-7,897,689.97
合计	107,080,966.57	210,141,711.54

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-867,495,931.14
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-216,873,982.81
子公司适用不同税率的影响	48,062,139.50
调整以前期间所得税的影响	-6,461,431.72
非应税收入的影响	-21,952,988.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	156,910,382.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,130,317.61
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	163,300,423.40

项目	本期金额
其他（加计扣除）	-6,773,230.12
所得税费用	107,080,966.57

(五十六) 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	本期金额	上期金额
利息收入	9,636,439.05	12,128,661.12
企业往来	668,748,774.09	621,087,939.58
补贴收入	64,590,088.86	68,008,519.12
房租	7,553,218.22	10,052,682.32
押金及保证金	3,041,000.00	1,142,883.61
其他	2,716,679.15	1,953,049.58
合计	756,286,199.37	714,373,735.33

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用	107,634,964.78	145,061,071.67
营业费用	74,035,536.41	135,237,226.47
研发费用	25,450,020.66	31,910,117.93
企业往来	258,885,473.85	304,681,152.35
差旅费	28,528,291.50	48,214,013.36
办公费	23,757,940.66	33,905,219.98
中介费	12,299,368.88	17,500,420.61
其他	27,853,875.41	37,739,017.24
合计	558,445,472.15	754,248,239.61

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回远期结售汇合约保证金	2,172,930.00	
合计	2,172,930.00	

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付远期结售汇合约保证金		2,172,930.00
PFI 清算开始日, 该公司所持有的现金	3,641,148.79	
合计	3,641,148.79	2,172,930.00

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回票据保证金	23,786,074.57	14,106,775.72
合计	23,786,074.57	14,106,775.72

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付票据保证金	5,388,000.00	22,737,850.29
支付筹资手续费	8,398,085.38	3,267,033.29
支付融资租赁固定资产租金	33,366,560.48	24,448,421.98
支付红利手续费	13,819.13	24,463.84
合计	47,166,464.99	50,477,769.40

(五十七) 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	-974,576,897.71	-71,083,142.61
加：信用减值损失	8,172,910.14	11,423,007.08
资产减值准备	707,324,578.58	160,859,812.21
固定资产折旧	440,777,831.18	400,591,542.84
油气资产折耗		
无形资产摊销	58,677,929.59	57,358,386.72
长期待摊费用摊销	20,609,263.97	17,766,016.55
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)	5,736,936.26	-3,598,897.43
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,871,543.21	1,905,112.47
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	99,325.90	-99,325.90

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	163,768,245.75	180,284,572.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-373,714,857.95	-817,088,813.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	14,940,039.38	-14,197,777.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-968,375.49	6,216,835.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	17,670,771.56	110,165,645.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	299,529,797.35	453,313,660.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-220,690,528.91	-280,583,234.45
其他	-1,391,009.31	-6,189,511.69
经营活动产生的现金流量净额	169,837,503.50	207,043,887.27
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	1,406,048,919.64	1,125,077,708.39
减：现金的期初余额	1,125,077,708.39	1,252,287,783.19
加：现金等价物的期末余额	13,990,000.00	52,511,000.00
减：现金等价物的期初余额	52,511,000.00	50,948,000.00
现金及现金等价物净增加额	242,450,211.25	-125,647,074.80

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	366,319,910.37
其中：上海第七棉纺厂有限公司	340,427,000.00
上海荔达制衣有限公司	25,892,910.37
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	36,235,740.87
其中：上海第七棉纺厂有限公司	32,973,600.28
上海荔达制衣有限公司	3,262,140.59
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	330,084,169.50

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,406,048,919.64	1,125,077,708.39
其中：库存现金	288,260.98	1,038,844.41
可随时用于支付的银行存款	1,405,545,411.07	1,119,680,714.53
可随时用于支付的其他货币资金	215,247.59	4,358,149.45
二、现金等价物	13,990,000.00	52,511,000.00
其中：三个月内到期的债券投资	13,990,000.00	52,511,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,420,038,919.64	1,177,588,708.39
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		

(五十八) 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	16,442,658.00	开具银行承兑汇票、履约保证金等
应收票据	10,977,249.63	未终止确认的已背书未到期的银行承兑汇票、商业承兑汇票
应收账款	7,392,554.54	用于应收账款保理借款
固定资产	231,811,054.83	用于房产抵押借款、以及抵押授信
无形资产	5,691,996.90	用于土地使用权抵押授信
合计	272,315,513.90	

(五十九) 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			490,427,238.17
其中：美元	54,017,832.16	6.5249	352,460,953.08
欧元	5,116,066.63	8.0250	41,056,434.70
港元	98,249.40	0.8416	82,686.69
日元	2,009,133.00	0.0632	127,049.53
澳元	4,337.95	5.0163	21,760.46
加拿大元	235.36	5.1161	1,204.13
瑞士法郎	4,079.45	7.4006	30,190.38
英镑	767,856.51	8.8903	6,826,474.73
墨西哥比索	175,822,340.86	0.3280	57,673,244.25

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
捷克克朗	5,592,242.18	0.3062	1,712,260.32
波兰兹罗提	313,457.28	1.7520	549,163.94
南非兰特	67,042,850.91	0.4458	29,885,815.96
应收款项			784,447,765.38
其中：美元	78,058,193.16	6.5249	509,321,904.72
欧元	25,269,499.30	8.0250	202,787,731.88
英镑	7,518,803.13	8.8903	66,844,415.49
南非兰特	12,324,047.02	0.4458	5,493,713.29
短期借款			6,053,789.76
其中：美元	927,798.09	6.5249	6,053,789.76
应付款项			766,409,220.31
其中：美元	70,263,576.58	6.5249	458,462,811.06
欧元	23,915,304.50	8.0250	191,920,318.63
港币	88,167.10	0.8416	74,202.05
日元	189,431.38	0.0632	11,978.89
英镑	4,816,799.37	8.8903	42,822,791.48
捷克克朗	191,653,176.23	0.3062	58,680,829.15
南非兰特	32,384,927.23	0.4458	14,436,289.05
一年内到期的非流动负债			837,928,472.05
其中：美元	128,420,124.76	6.5249	837,928,472.05
长期借款			1,216,861,154.32
其中：美元	186,494,989.09	6.5249	1,216,861,154.32
长期应付款			83,801,967.15
其中：美元	12,843,410.19	6.5249	83,801,967.15
长期应付职工薪酬			21,955,968.72
其中：美元	3,364,950.99	6.5249	21,955,968.72

2、 境外经营实体说明

(1) 人民币业务的延伸

公司投资的 Shanghai Shenda (America), LLC、Shanghai Shenda II, LLC、Cross River, LLC，注册在美国并在注册地经营；上海申达（香港）有限公司注册在中国香港并在注册地经营；SD EVERGREEN APPAREL(CAMBODIA)CO.,LTD.

注册在柬埔寨并在注册地经营。

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”；Shanghai Shenda (America), LLC、Shanghai Shenda II, LLC、Cross River, LLC、上海申达(香港)有限公司、SD EVERGREEN APPAREL(CAMBODIA)CO.,LTD.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

控股子公司 Shenda (America) Investment, LLC 和 SSIE Holdings, LLC、SSIE HOLDINGS HK LIMITED、Shenda Investment UK Limited、Auria Solutions Ltd. 及其附属企业的记账本位币均为主要经营地的法定货币，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。

(六十) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列 报项目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
			本期金额	上期金额	
锅炉提标改造	309,647.04	递延收益	26,352.96		其他收益
关键核心技术攻关专 项补助	595,933.23	递延收益	4,066.77		其他收益
工业发展专项资金补 助	3,396,541.94	递延收益	1,051,903.40	887,096.20	其他收益
辽西北发展固定资产 投资专项补助	4,304,604.12	递延收益	386,512.54	112,583.34	其他收益
英国 HS2 厂房搬迁补 助款	32,079,291.98	递延收益	23,006,053.16	6,946,334.60	其他收益
合计	40,686,018.31		24,474,888.83	7,946,014.14	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
Coleshill 厂房 搬迁费用补偿 款	38,568,986.21	38,568,986.21	13,701,744.76	其他收益
财政扶持专项 资金	10,661,073.74	10,661,073.74	8,961,805.29	其他收益
外经贸发展专 项资金	4,669,840.97	4,669,840.97	3,287,184.50	其他收益
疫情专项补贴 资金	4,205,800.00	4,205,800.00		其他收益
出口保险补贴	3,551,077.50	3,551,077.50	4,372,197.02	其他收益
安置分流费补 贴	3,240,000.00	3,240,000.00		其他收益
稳岗补贴	1,327,524.77	1,327,524.77	640,742.72	其他收益
汽车零部件配 套项目优惠政 策	1,191,666.66	1,191,666.66	1,100,000.00	其他收益
产业发展示范 奖	400,000.00	400,000.00	241,500.00	其他收益
培训补贴	233,200.00	233,200.00		其他收益
税收补贴	231,509.37	231,509.37	38,530.89	其他收益
地方教育附加 专项资金	198,647.46	198,647.46	300,255.11	其他收益
科技发展基金	180,000.00	180,000.00	150,000.00	其他收益
疫情相关补助	148,926.00	148,926.00		其他收益
残疾人就业超 比例奖励	123,377.60	123,377.60	137,584.30	其他收益
专利资助专项 补贴	111,420.00	111,420.00	64,177.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
企业主体责任 示范奖励	1,000.00	1,000.00		其他收益
失业动态监测 工作补贴			2,400.00	其他收益
关键核心技术 攻关专项补助	390,000.00	10,000.00		其他收益
进项税加计抵 减	7,477.25	7,477.25	376.25	其他收益
代扣个人所得 税手续费	402,013.79	402,013.79	339,924.23	其他收益
其他收益小计	69,843,541.32	69,463,541.32	33,338,422.07	
企业发展补贴	390,225.00	390,225.00	603,000.00	营业外收入
新进规模奖金			60,000.00	营业外收入
安环局奖励			20,000.00	营业外收入
营业外收入小 计	390,225.00	390,225.00	683,000.00	
AURIA 公司新 冠疫情补助	34,570,897.11	34,570,897.11		主营业务成本、管 理费用及销售费 用
冲减成本、费 用小计	34,570,897.11	34,570,897.11		
合计	104,804,663.43	104,424,663.43	34,021,422.07	

六、 合并范围的变更
(一) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时点的 确定依据	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表 层面享有该子公司净 资产份额的差额	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制权之日 剩余股权公允价 值的确定方法及 主要假设	与原子公司股 权投资相关的 其他综合收益 转入投资损益 的金额
上海第七棉纺 厂有限公司	340,427,000.00	100.00	现金出售	2020 年 1 月 21 日	取得产权交易凭证、退出 管理层、收到股权转让 款、办理财产交接手续	264,157,152.85						
上海嘉达制衣 有限公司	25,892,910.37	100.00	现金出售	2020 年 7 月 3 日	取得产权交易凭证、退出 管理层、收到股权转让 款、办理财产交接手续	13,539,836.13						

其他说明：

1、上海第七棉纺厂有限公司股权处置

2019年10月30日召开的公司第十届董事会第三次会议、2019年11月13日召开的公司第十届董事会第四次会议、2019年11月29日召开的公司2019年第二次临时股东大会审议通过，决定在上海联合产权交易所公开挂牌转让所持有的上海第七棉纺厂有限公司（以下简称“第七棉纺厂”）100%股权。

2020年1月20日，上海云荣置业有限公司（以下简称“云荣置业”）以人民币34,042.70万元报价成为该次交易的受让方。

2020年1月21日，申达股份与云荣置业签订《产权交易合同》，并取得上海联合产权交易所出具的《产权交易凭证》（No.0003478）。第七棉纺厂股东变更为上海云荣置业有限公司。

第七棉纺厂本年度仅合并1月份利润表与现金流量表，资产负债表不再纳入合并报表范围。

2、上海荔达制衣有限公司股权处置

经公司第十届董事会战略与投资决策委员会2020年第一次会议审议通过，同意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”）与上海八达纺织印染服装有限公司（以下简称“八达纺织”）在联交所以不低于经国资备案的评估值2,589.28万元公开挂牌转让共同持有的上海荔达制衣有限公司（以下简称“荔达制衣”）100%权益。

2020年7月3日，申达进出口、八达纺织与上海壹贰叁工贸有限公司以人民币2,589.29万元签署产权交易合同，并取得联交所出具的《产权交易凭证》、以及收到本次权益转让的全部交易价款。荔达制衣股东变更为上海壹贰叁工贸有限公司。

荔达制衣本年度仅合并1-6月利润表与现金流量表，资产负债表不再纳入合并报表范围。

(二) 其他原因的合并范围变动

1、本期新增企业情况：1户

通过 Auria Solutions USA Inc.注册新设成立 Auria Aftermarket, LLC。

2、本期减少企业情况：2户

①、Kobond Europe GmbH(申达科宝（德国）公司)

Kobond Europe GmbH 系控股子公司上海申达科宝新材料有限公司注册在德国的全资子公司，该公司原计划用于开拓欧洲市场，因人员签证等原因该公司注册后未实际投入运营。2020年10月6日，该公司完成德国注销手续。

Kobond Europe GmbH 本年度仅合并 1-10 月利润表与现金流量表，资产负债表不再纳入合并报表范围。

②、PFI Holdings, LLC 破产清算

控股子公司 PFI Holdings, LLC（以下简称“PFI Holdings”）作为控股平台，其主要日常经营活动及商业推广活动均通过其下属主体公司 Perfect Fit Industry, LLC（以下简称“PFI”）开展；另一下属公司 Perfect Fit Yarn, LLC（以下简称“PFY”）由于业务萎缩已于 2018 年停止经营。

2020 年 7 月 24 日，公司委托律师向当地法院提交了 PFI 破产清算申请，破产法院已受理并指定 John W. Taylor 为本次破产受托人，后续将由破产受托人接管破产公司财产并开展具体清算工作。同时，本次破产受托律师已向美国相关政府部门申请并完成了对 PFI Holdings 与 PFY 注销。

PFI Holdings, LLC 本年度仅合并 1-7 月利润表与现金流量表，资产负债表不再纳入合并报表范围。

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	
上海新纺织产业用品有限公司	上海市	上海市静安区延安路81号6楼	纺织品、原料、土工材料等	100.00		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	上海市浦东新区洪山路176号116室	进出口贸易	100.00		同一控制下企业合并
上海申达进出口有限公司	上海市	浦东新区洪山路176号117室	进出口贸易	100.00		投资设立
上海汽车地毯总厂有限公司	上海市	上海市松江区松江西路1899号	地毯生产	60.00		同一控制下企业合并
江苏中联地毯有限公司	江苏省	太仓市娄东街道洛阳东路81号	地毯生产	39.37	25.63	非同一控制下企业合并
上海申达投资有限公司	上海市	浦东新区洪山路176号316室	高新技术投资	100.00		投资设立
上海申达科宝新材料有限公司	上海市	浦东新区唐镇丰利路777号	膜结构、新材料	72.83	21.74	非同一控制下企业合并
上海第三织带厂有限公司	上海市	振兴东路1号	纺织制造业	100.00		同一控制下企业合并
上海新纺织汽车内饰有限公司	上海市	嘉定区安亭镇园圃路1188号	汽车内饰件	100.00		非同一控制下企业合并
上海第二印染厂有限公司	上海市	杨浦区军工路100号	房屋租赁、物业管理	100.00		同一控制下企业合并
上海旭申高级时装有限公司	上海市	浦东新区南汇工业园区汇成路1108号	服装加工及销售		100.00	投资设立
吴江申达制衣有限责任公司	江苏省	吴江莘塔镇大街432号	制造加工服装及服装辅料		100.00	同一控制下企业合并

上海申达股份有限公司

二〇二〇年度

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	
Shanghai Shenda (America). LLC	美国纽约	美国纽约	纺织品、服装贸易		70.00	投资设立
上海汽车地毯总厂仪征有限公司	江苏省	扬州(仪征)汽车工业园吃丰大道108号	汽车成型地毯生产销售		100.00	投资设立
江苏中联地毯(武汉)有限公司	湖北省	武汉市汉南区汉南大道华顶工业园D21栋	汽车内饰件		100.00	投资设立
上海汽车地毯总厂(沈阳)科技有限公司	辽宁省	沈阳市苏家屯区迎宾松三路17号	汽车成型地毯		100.00	投资设立
长沙申纺汽车零部件有限公司	湖南省	长沙经济技术开发区星沙产业基地龙井路1号	汽车成型地毯		100.00	投资设立
宁波申纺汽车零部件有限公司	浙江省	浙江省宁波市杭州湾新区商贸街3号楼2-069室	汽车成型地毯		100.00	投资设立
佛山中联地毯有限公司	广东省	佛山市高明区杨和镇高明大道中501号(厂房七)	汽车内饰件		60.00	投资设立
SSIE HOLDINGS LLC	美国夏洛特	美国特拉华州	投资和资本管理		100.00	投资设立
CROSS RIVER, LLC	美国夏洛特	美国北卡罗来纳州	纺织品、服装贸易		81.43	非同一控制下合并
上海优践服装有限公司	上海市	上海自由贸易试验区双惠路99号2幢三层二号楼G部位	纺织品、服装贸易		51.00	非同一控制下合并
上海申达(香港)有限公司	中国香港	中国香港	纺织品、服装贸易		100.00	投资设立
Shanghai Shenda II, LLC	美国纽约	美国纽约	纺织品、服装贸易		100.00	投资设立
傲锐汽车零部件(上海)有限公司	上海市	上海市松江工业区仓桥分区玉树路1656号	汽车地毯		100.00	非同一控制下合并
Shenda (America) Investment LLC	美国纽约	美国特拉华州	投资和资本管理		100.00	投资设立
上海申阳藤汽车纺织内饰件有限公司	上海市	上海市松江区玉树路1655号	工程用特种纺织品生产, 销售公司自产产品		55.00	非同一控制下合并
上海汽车地毯总厂(铁岭)汽车材料有限公司	辽宁省	辽宁省铁岭市铁岭县腰堡镇辽宁卓越汽车制造有	汽车成型地毯		100.00	投资设立

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	
		限公司厂房2幢1-1				
Shenda Investment UK Limited	英国	英国伦敦	投资和资本管理		100.00	投资设立
上海进达服装有限公司	上海市	上海市浦东新区洪山路172号	纺织品、服装贸易		51.00	投资设立
SSIE HOLDINGS HK LIMITED	中国香港	中国香港	投资和资本管理		100.00	投资设立
SD EVERGREEN	柬埔寨	柬埔寨金边	纺织品、服装贸易		80.00	投资设立
APPAREL/CAMBODIA/CO., LTD						
江苏中联地毯(铁岭)有限公司	辽宁省	辽宁省铁岭市铁岭县腰堡镇辽宁专用车生产基地 平安大道34-1号1-1	生产销售汽车针刺地毯、各类汽车内饰件材料		100.00	投资设立
Auria Solutions Ltd.	英国	英国	投资与资本管理		70.00	非同一控制下合并
Auria Solutions International Inc.	美国	美国	投资与资本管理		100.00	非同一控制下合并
Auria Solutions USA Inc.	美国	美国	投资与资本管理		100.00	非同一控制下合并
Auria Solutions UK II Ltd	英国	英国	投资与资本管理		100.00	非同一控制下合并
Auria Albemarle LLC	美国	美国	汽车零部件的生产和销售		100.00	非同一控制下合并
Auria Holmesville, LLC	美国	美国	汽车零部件的生产和销售		100.00	非同一控制下合并
Auria Old Fort, LLC	英国	美国	汽车零部件的生产和销售		100.00	非同一控制下合并
Auria Sidney, LLC	美国	美国	汽车零部件的生产和销售		100.00	非同一控制下合并
Auria Troy, LLC	美国	美国	汽车零部件的生产和销售		100.00	非同一控制下合并
Auria St. Clair, LLC	美国	美国	汽车零部件的生产和销售		100.00	非同一控制下合并

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	
Auria Spartnburg, Inc.	美国	美国	汽车零部件的生产和销售		100.00	非同一控制下合并
Auria Old Fort II LLC	美国	美国	汽车零部件的生产和销售		100.00	非同一控制下合并
Auria Fremont, LLC	美国	美国	汽车零部件的生产和销售		100.00	非同一控制下合并
MexAuria Solutions S de R.L. de C.V.	墨西哥	墨西哥	汽车零部件的生产和销售		100.00	非同一控制下合并
MexAuria S de R.L. de C.V	墨西哥	墨西哥	汽车零部件的生产和销售		100.00	非同一控制下合并
Auria Solutions, GmbH	德国	德国	汽车零部件的生产和销售		100.00	非同一控制下合并
AAII Czech s.r.o	捷克	捷克	汽车零部件的生产和销售		100.00	非同一控制下合并
Auria Solutions UK I Ltd	英国	英国	汽车零部件的生产和销售		100.00	非同一控制下合并
Auria Solutions Victoria, S.L	西班牙	西班牙	汽车零部件的生产和销售		100.00	非同一控制下合并
Auria Solutions Poland Sp z o.o.	波兰	波兰	汽车零部件的生产和销售		100.00	非同一控制下合并
Auria Solutions Slovakia s.r.o	斯洛伐克	斯洛伐克	汽车零部件的生产和销售		100.00	非同一控制下合并
Auria Solutions Belgium BVBA	比利时	比利时	汽车零部件的生产和销售		100.00	非同一控制下合并
Auria Solutions South Africa(Pty) Ltd.	南非	南非	汽车零部件的生产和销售		100.00	非同一控制下合并
Auria Feltex (Pty) Ltd.	南非	南非	汽车零部件的生产和销售		51.00	非同一控制下合并
傲锐(中国)汽车零部件有限责任公司	上海市	嘉定工业区福海路999号208室	汽车零部件的技术, 开发与咨询		100.00	投资设立
太仓米索卡服饰设计有限公司	江苏省	太仓市沙溪镇直塘泥桥村1幢	服装的设计		100.00	投资设立
傲锐汽车零部件(武汉)有限公司	湖北省	武汉蔡甸经济开发区九康大道79号管委会209室	汽车地毯生产销售		100.00	投资设立
宝鸡申纺汽车零部件有限公司	陕西省	陕西省宝鸡市岐山县蔡家坡百万平米标准化厂房C	汽车成型地毯		100.00	投资设立

上海申达股份有限公司

西曆二〇一〇年

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	
Auria Springfield, LLC	美国	美国				
傲锐汽车零部件(天津)有限公司	天津市	天津市武清区京滨工业园泰元道 31 号	汽车零部件的生产和销售		100.00	投资设立
申达(上海)科技有限公司	上海市	嘉定区安亭镇园圃路 1188 号 1 幢	声学产品、汽车零部件的技术服务、开发、咨询、检测	100.00	100.00	投资设立
AURIA AFTERMARKET, LLC	美国	美国	汽车零部件的销售		100.00	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	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
Auria Solutions Ltd.及其附属企业	30.00%	-173,494,444.57		155,829,734.50
上海申达科宝新材料有限公司	5.43%	271,192.23	380,100.00	12,550,749.67
上海汽车地毯总厂有限公司	40.00%	10,011,803.16		133,404,329.30

3、重要非全资子公司的主要财务信息

[illegible]

上海申达股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

子公司名称	期末余额						上年年末余额			
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债
上海申达科宜新材料 有限公司	133,681,292.73	79,317,109.24	234,898,401.97	11,495,400.75	309,647.04	11,805,047.82	148,717,079.69	89,707,854.64	238,424,934.33	13,321,427.26
上海汽车地毯总厂有 限公司	437,453,127.64	434,266,143.16	871,719,272.80	536,517,393.03	1,691,056.53	538,208,449.56	414,243,107.95	380,084,085.35	794,327,193.30	488,589,353.49
										556,056.55
										489,125,410.02

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Auria Solutions Ltd.及其附属企业	4,754,109,085.58	-577,589,495.21	-596,234,104.54	116,106,064.43	6,391,078,860.21	-374,087,870.04	-368,115,837.12	-30,205,209.91
上海申达科宜新材料有限公司	131,597,844.08	4,989,937.08	4,989,937.08	17,069,953.56	171,753,798.29	7,837,137.81	7,837,137.81	23,037,209.14
上海汽车地毯总厂有限公司	508,258,604.22	25,029,507.89	28,494,507.89	29,563,356.81	578,468,303.82	29,179,773.51	30,682,701.15	138,073.57

- 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公司是否具有战略性的	对合营企业或联营企业投资的公司是否具有战略性的
				直接	间接		
依蒂尔申达汽车零部件	天津市	天津市西青经济技术开发区	汽车内饰		50.00	采用权益法核算	是
依蒂尔申达汽车零件(天津)有限公司	天津市	天津道9号C2	汽车安全		40.00	采用权益法核算	是
NYX, LLC	美国	500 WOODWARD AVE STE 2500 DETROIT MI 48226	汽车相关		35.00	采用权益法核算	是

2、重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额		
流动资产	119,465,354.92	83,263,655.68	其中：现金和现金等价物	31,842,401.41
非流动资产	13,444,570.21	15,626,183.89	资产合计	98,889,841.57
流动负债	38,519,569.32	30,305,947.98	非流动负债	
负债合计	38,519,569.32	30,305,947.98	少数股东权益	
归属于母公司股东权益	94,390,355.81	68,583,893.59	按持股比例计算的净资产份额	34,291,946.80
调整事项		-849,322.84	—商誉	
—内部交易未实现利润			—其他	-849,322.84
对合营企业权益投资的账面价值	47,195,177.91	33,442,623.96	存在公开报价的合营企业权益投资	
投资的公允价值				

	上期金额/本期金额	
	依蒂尔申达汽车零部件（天津）有限公司	依蒂尔申达汽车零部件（天津）有限公司
营业收入	129,131,405.55	121,672,992.66
财务费用	-342,319.68	-69,457.62
所得税费用	9,680,903.13	6,974,908.47
净利润	27,505,107.90	26,323,675.44
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	27,505,107.90	26,323,675.44
本期收到的来自合营企业的股利		

3、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	太仓奥托立夫 申达汽车安全 系统有限公司	NYX, LLC	太仓奥托立夫 申达汽车安全 系统有限公司	NYX, LLC
流动资产	184,217,342.32	1,130,775,306.95	189,452,079.84	1,163,311,404.86
非流动资产	25,981,173.78	555,108,975.90	31,195,664.76	648,662,264.73
资产合计	210,198,516.10	1,685,884,282.85	220,647,744.60	1,811,973,669.59
流动负债	44,131,654.35	652,807,663.78	50,361,219.90	547,110,134.73
非流动负债		502,857,291.23		747,357,185.34
负债合计	44,131,654.35	1,155,664,955.01	50,361,219.90	1,294,467,320.07
少数股东权益				
归属于母公司股 东权益	166,066,861.75	530,219,327.84	170,286,524.70	517,506,349.52
按持股比例计算 的净资产份额	66,426,744.70	185,576,764.74	68,114,609.88	181,127,222.33
调整事项	15,467.52	337,684,986.61	-317,172.32	323,832,956.66
—商誉		337,684,986.61		323,832,956.66
—内部交易未变 现利润				
—其他	15,467.52		-317,172.32	

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	太仓奥托立夫	申达汽车安全	太仓奥托立夫	申达汽车安全
	系统有限公司	NYX, LLC	系统有限公司	NYX, LLC
对联营企业权益	66,442,212.22	523,261,751.35	67,797,437.56	504,960,178.99
投资的账面价值				
存在公开报价的				
联营企业权益投				
资的公允价值				
营业收入	156,272,045.50	3,460,886,129.29	199,235,875.96	3,865,827,818.19
净利润	14,380,855.68	260,299,571.65	18,122,836.70	293,430,743.63
终止经营的净利润				
其他综合收益		-1,944,876.26		4,346,961.14
综合收益总额	14,380,855.68	258,354,695.39	18,122,836.70	297,777,704.77
本期收到的来自				
联营企业的股利	7,107,567.61	67,825,674.43	6,436,809.85	78,699,104.75

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

合营企业:			期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
投资账面价值合计				8,741,603.66
下列各项按持股比例计算的合计数				
—净利润		-122,132.46		-4,558,589.42
—其他综合收益				
—综合收益总额		-122,132.46		-4,558,589.42
联营企业:				
投资账面价值合计				58,011,901.38
下列各项按持股比例计算的合计数				
—净利润		5,345,130.11		4,427,955.87
—其他综合收益				
—综合收益总额		5,345,130.11		4,427,955.87

5、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明: 无

6、 合营企业或联营企业发生的超额亏损:

联营企业名称	累积未确认的	本期未确认的损失	本期未累积未确认的损失
	前期累计损失	(或本期分享的净利润)	认的损失
芜湖尚唯汽车饰件有限公司	无	-318,599.87	-318,599.87

7、 与合营企业投资相关的未确认承诺: 无

8、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债: 无

(三) 重要的共同经营: 无

(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益: 无

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) 流动性风险

流动性风险，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。

(三) 市场风险

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

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。

于 2020 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 30,455,037.09 元(2019 年 12 月 31 日：25,020,829.00 元)。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

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。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司签署 4,072.42 万美元远期外汇合约未到期。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，外币金融资产产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

外币金融资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	美元	其他外币	合计	美元
货币资金	352,460,953.08	137,966,285.09	490,427,238.17	347,470,336.61
应收账款	509,321,904.72	275,125,860.66	784,447,765.38	993,032,576.80
预付款项	861,782,857.80	413,092,145.75	1,274,875,003.55	1,340,502,913.41
合计	1,724,565,715.60	826,184,281.50	2,550,750,000.10	2,688,005,826.82

外币金融负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	美元	其他外币	合计	其他外币
应付	458,462,811.06	307,946,409.25	766,409,220.31	1,002,420,454.63
款项				62,863,243.81
长、				
短期	2,035,747,953.28	3,419,165.24	2,039,167,118.52	2,076,076,325.65
借款				
合计	2,494,210,764.34	311,365,574.49	2,805,576,338.83	3,078,496,780.28
				62,863,243.81
				3,141,360,024.09

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	上年年末余额
其他权益工具投资	5,198,571.00	3,355,909.20
合计	5,198,571.00	3,355,909.20

于 2020 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 10%，则本公司将增加或减少其他综合收益 51.99 万元。

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	一、持续的公允价值计量		
	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			
	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
◆交易性金融资产	21,190,000.00		
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,990,000.00		
(1) 债务工具投资	13,990,000.00		
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,200,000.00		
(1) 其他	7,200,000.00		7,200,000.00
◆应收款项融资		124,905,601.63	124,905,601.63
◆其他流动资产	6,225,273.26		
◆其他权益工具投资	5,198,571.00	15,592,500.00	20,791,071.00
◆其他非流动金融资产			
◆投资性房地产			
持续以公允价值计量的资产总额	32,613,844.26	124,905,601.63	15,592,500.00
◆交易性金融负债			
◆其他流动负债	168,391.09		168,391.09
持续以公允价值计量的负债总额	168,391.09		168,391.09
二、非持续的公允价值计量			
◆持有待售资产			
非持续以公允价值计量的资产总额			
◆持有待售负债			
非持续以公允价值计量的负债总额			

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：期末该金融资产或负债在活跃市场上的公开报价，以该报价为依据确定公允价值。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：公司期末持有的应收款项融资主要系银行承兑汇票。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
其他权益工具	15,592,500.00	上市公司比较法	流动性折价	30.60%
			控制权溢价	12.68%

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
依蒂尔申达汽车零部件（天津）有限公司	本公司的合营企业
上海申达川岛染整有限公司	本公司的合营企业
川岛织物（上海）有限公司	本公司的联营企业
上海申达无纺布制造有限公司	本公司的联营企业
芜湖尚唯汽车饰件有限公司	本公司的联营企业
NYX, LLC	本公司的联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东方国际创业股份有限公司	同受一方控制
上海东纺科技发展有限公司	同受一方控制
上海纺集报关有限公司	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
上海纺织集团检测标准有限公司	同受一方控制
上海纺织时尚定制服饰有限公司	同受一方控制
上海纺织裕丰科技有限公司	同受一方控制
上海星海时尚物业经营管理有限公司	同受一方控制
劲实检测科技(上海)有限公司	同受一方控制
INFONG(COMBODIA)GRAMENT CO.LTD	同受一方控制
上海纺织投资管理有限公司	同受一方控制
上海市纺织运输有限公司	同受一方控制
上海三枪实业有限公司	同受一方控制
上海国际时尚中心园区管理有限公司	同受一方控制
上海经贸国际货运实业有限公司	同受一方控制
东方国际集团广告展览有限公司	同受一方控制
上海时尚之都教育培训有限公司	同受一方控制
上海新联纺进出口有限公司	同受一方控制
上海棉纺织印染联合有限公司	同受一方控制
上海龙头家纺有限公司	同受一方控制
上海领秀电子商务有限公司	同受一方控制
上海三枪集团四川销售有限公司	同受一方控制
上海康健进出口有限公司	同受一方控制
上海华申进出口有限公司	同受一方控制
上海纺织装饰有限公司	同受一方控制
云档通(上海)信息技术有限公司	同受一方控制
上海龙头(集团)股份有限公司	同受一方控制
上海龙头进出口有限公司	同受一方控制
上海市纺织科学研究院有限公司	同受一方控制
上海针织九厂有限公司	同受一方控制
东方国际商业(集团)有限公司	同受一方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
东方国际集团财务有限公司	同受一方控制
上海八达誉缘服装有限公司	参股企业
上海火炬产业用纺织品有限公司	参股企业
长春旭阳佛吉亚毯业有限公司	参股企业
IAC 集团	控股子公司少数股东

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

向关联方采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
IAC 集团（注）	采购商品	208,671,417.18	105,471,518.43
上海东纺科技发展有限公司	采购商品	1,136,389.41	1,163,968.13
上海星海时尚物业经营管理有限公司	物业管理费	954,773.64	1,883,844.26
上海纺织集团国际物流有限公司	运输费	391,175.20	1,206,752.71
上海纺织时尚定制服饰有限公司	采购商品	216,061.95	211,787.61
切实检测科技（上海）有限公司	测试费	176,599.44	307,006.60
上海龙头（集团）股份有限公司	采购商品	70,619.47	
上海康健进出口有限公司	采购商品	42,307.97	
上海纺织装饰有限公司	采购商品	24,778.76	
上海纺织集团检测标准有限公司	测试服务	22,248.94	16,939.63
上海纺织集团国际物流有限公司	仓储费	19,602.27	
上海时尚之都教育培训有限公司	培训教育费	17,741.70	244,846.80
云档通（上海）信息技术有限公司	接受劳务	9,903.30	
上海市纺织科学研究院有限公司	技术服务	9,000.00	
上海华申进出口有限公司	采购商品	8,849.56	
上海龙头家纺有限公司	采购商品	8,407.08	3,500.00
上海新联纺进出口有限公司	采购商品	7,557.52	10,704.42
上海三枪集团四川销售有限公司	采购商品	4,800.00	
上海龙头进出口有限公司	采购商品	4,438.78	
IAC 集团	接受劳务		19,795,299.12
上海三枪实业有限公司	采购商品		4,486,772.20
上海国际时尚中心园区管理有限公司	接受劳务		3,537,251.79

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海市纺织运输有限公司	采购商品		2,550,490.10
上海经贸国际货运实业有限公司	运输费		1,115,445.49
东方国际集团广告展览有限公司	展台工程建造		412,716.97
东方国际创业股份有限公司	采购商品		256,816.12
上海纺织裕丰科技有限公司	采购商品		255,579.02
东方国际创业股份有限公司	物业管理费		198,990.42
上海纺集报关有限公司	报关费		26,329.40
上海棉纺织印染联合有限公司	采购商品		8,800.00

注：2020 年度，根据相关整车厂客户的要求，IAC 集团另有总额为人民币 133,322,299.57 元的汽车零部件产品与 AURIA 公司生产的汽车零部件产品一同通过 AURIA 公司捆绑销售给整车厂客户。

向关联方出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
IAC 集团（注）	出售商品	255,607,183.56	164,094,501.04
东方国际创业股份有限公司	出售商品	33,890,272.73	184,711,561.15
依蒂尔申达汽车零部件（天津）有限公司	出售商品	23,572,876.59	24,434,389.95
长春旭阳佛吉亚毯业有限公司	出售商品	4,917,991.75	5,086,485.20
IAC 集团	提供劳务	3,871,484.69	
NYX, LLC	出售商品	3,296,007.84	4,412,452.88
上海针织九厂有限公司	出售商品	2,571,814.16	
东方国际（集团）有限公司	出售商品	2,431,022.15	
依蒂尔申达汽车零部件（天津）有限公司	提供劳务	495,414.60	
上海申达无纺布制造有限公司	出售商品	166,862.53	
川岛织物（上海）有限公司	物业管理	74,404.37	67,103.33
上海市纺织科学研究院有限公司	提供劳务	18,867.92	
芜湖尚唯汽车饰件有限公司	出售商品	3,199.43	
东方国际商业（集团）有限公司	出售商品	592.92	
上海申达川岛染整有限公司	物业服务费		599,058.98
劭实检测科技（上海）有限公司	物业服务费		796,999.92
劭实检测科技（上海）有限公司	测试费		17,700.00
上海领秀电子商务有限公司	展会费		13,843.10

注：2020 年度，根据相关整车厂客户的要求，AURIA 公司另有总额为人民币 120,280,261.41 元的汽车零部件产品与由 IAC 集团生产的汽车零部件产品一同通过 IAC 集团捆绑销售给整车厂客户。

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
劲实检测科技（上海）有限公司	房屋建筑物	345,260.00	344,316.66
川岛织物（上海）有限公司	房屋建筑物	304,612.88	301,868.62
上海申达川岛染整有限公司	房屋建筑物	66,375.77	1,434,737.85

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
东方国际创业股份有限公司	房屋建筑物	460,380.90	668,777.16
IAC 集团	房屋建筑物		437,122.13

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
上海纺织投资管理有限公司	1,241,000,000.00	2017.9.11	2022.9.10	否

4、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	528.72	499.16

5、 其他关联交易

2019 年 12 月 20 日，上海纺织集团财务有限公司更名为东方国际集团财务有限公司（简称“财务公司”），2020 年度该公司为向本公司提供以下金融财务服务：存款服务、贷款服务、结算服务、经中国银行业监督管理委员会批准的可从事其他本外币金融服务。

(1) 本年度本公司存放于财务公司的存款余额及收到的财务公司存款利息如下:

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
存放于财务公司款项	901,517,729.17	568,510,325.18
存放于财务公司款项利息收入	6,173,202.93	6,983,794.66

(2) 本年度财务公司向本公司发放贷款余额及本公司支付的财务公司利息支出如下:

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
财务公司向本公司发放贷款	185,000,000.00	100,000,000.00
本公司向财务公司归还贷款	100,000,000.00	
支付财务公司借款利息	4,776,973.25	1,016,852.66
尚未归还财务公司的贷款本金和利息	185,200,790.28	100,107,364.21

(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		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	IAC 集团	44,220,509.48	44,220.51	133,369,949.99	
	依蒂尔申达汽车零部件(天津)有限公司	7,763,062.34	38,815.31	5,406,764.80	27,033.82
	长春旭阳佛吉亚地毯业有限公司	2,228,107.35	32,289.78	2,266,150.80	32,333.91
	芜湖尚唯汽车饰件有限公司			678,885.35	597,476.78
	励实检测科技(上海)有限公司			10,812.00	540.60
	川岛织物(上海)有限公司			5,457.90	27.29
	小计	54,211,679.17	115,325.60	141,738,020.84	657,412.40
预付账款					
	上海纺织时尚定制服饰有限公司			29,645.00	
其他应收款					
	INFONG(COMBODIA)GRAMENT CO.LTD	3,653,944.00	3,653,944.00	3,906,672.00	3,906,672.00
	芜湖尚唯汽车饰件有限公司	1,728,035.35	1,728,035.35	2,700,000.00	2,700,000.00
	励实检测科技(上海)有限公司	72,808.35	2,184.25	58,478.53	1,754.36

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	上海八达普缘服装有限公司			458,050.44	458,050.44
	上海火炬产业用纺织品有限公司			350,415.04	350,415.04
	东方国际创业股份有限公司			223,434.00	
	NYX, LLC			73,142.00	2,194.26
	小计	5,454,787.70	5,384,163.60	7,770,192.01	7,419,086.10

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	IAC 集团	37,958,801.63	111,381,570.11
	上海纺织时尚定制服饰有限公司	2,430.00	29,320.00
	劲实检测科技（上海）有限公司	62,960.00	3,500.00
	上海纺织集团检测标准有限公司	680.00	2,650.00
	上海纺织集团国际物流有限公司	6,872.00	
	小计	38,031,743.63	111,417,040.11
预收账款			
	东方国际创业股份有限公司		16,591,000.00
	NYX, LLC		471,318.00
	小计		17,062,318.00
合同负债			
	NYX, LLC	388,469.39	
其他应付款			
	上海申达（集团）有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00

十一、 股份支付

本期公司未发生股份支付。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

- 1、截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司及子公司以下长期资产抵押给银行，为取得的银行借款作担保

资产名称	资产原值	资产净值	抵押金额	债务到期日	抵押期限
上海申达股份有限公司—房产及土地使用权	82,794,339.88	67,361,542.79	118,520,000.00	2023.7.7	2020 年 7 月— 2023 年 7 月
上海申达进出口有限公司—房产及土地使用权	164,748,068.43	135,789,716.71	234,080,000.00	2023.7.7	2020 年 7 月— 2023 年 7 月

- 2、截至 2020 年 12 月 31 日止，控股子公司以下长期资产抵押给银行，为取得的银行授信额度作担保

资产名称	资产原值	资产净值	抵押金额	债务到期日	抵押期限
江苏中联地毯有限公司—房产及土地使用权	54,851,917.03	34,351,792.23	50,000,000.00	2021.10.15	2019 年 11 月—2024 年 11 月

- 3、截至 2020 年 12 月 31 日止，控股子公司 Auria Solutions Ltd. 及其附属企业已签订的重大固定资产采购合同如下：

项目	金额
已订合同的固定资产采购	317,304,562.89
合计	317,304,562.89

- 4、根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	117,336,601.49
1 至 2 年	94,986,835.14
2 至 3 年	81,434,559.26
3 年以上	270,376,577.65
合计	564,134,573.54

- 5、控股子公司上海汽车地毯总厂有限公司、江苏中联地毯有限公司因向银行申请开具银行承兑汇票 81,880,000.00 元，将其拥有的货币资金 12,488,000.00 元用于银行承兑汇票保证金，该等银行承兑汇票将于 2021 年 6 月 15 日前全部到期。

(二) 或有事项

本公司为控股子公司担保情况

被担保方	担保金额	担保类型	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
AURIA SOLUTIONS LTD	4000 万美元	信用担保	2019 年 9 月 24 日	2021 年 9 月 23 日	否
AURIA SOLUTIONS LTD	500 万美元	信用担保	2020 年 3 月 12 日	2021 年 9 月 23 日	否
AURIA SOLUTIONS LTD	7000 万美元	信用担保	2019 年 3 月 20 日	2022 年 3 月 20 日	否
上海新纺联汽车内饰有限公司	20,000,000.00	信用担保	2020 年 3 月 19 日	2023 年 3 月 18 日	否
上海汽车地毯总厂有限公司	100,000,000.00	信用担保	2020 年 3 月 19 日	2023 年 3 月 18 日	否
上海申达进出口有限公司	350,000,000.00	信用担保	2020 年 11 月 1 日	2023 年 10 月 22 日	否
AURIA SOLUTIONS LTD	5000 万美元	信用担保	2020 年 6 月 19 日	2026 年 6 月 19 日	否
AURIA SOLUTIONS LTD	15000 万美元	信用担保	2020 年 7 月 7 日	2025 年 7 月 7 日	否
上海汽车地毯总厂有限公司	82,000,000.00	信用担保	2018 年 2 月 6 日	2021 年 2 月 5 日	是（提前终止）
AURIA SOLUTIONS LTD	15000 万美元	信用担保	2019 年 3 月 20 日	2022 年 3 月 20 日	是（提前终止）
SSIE HOLDINGS LLC	2100 万美元	信用担保	2015 年 11 月 6 日	2022 年 11 月 6 日	是（提前终止）
上海新纺联汽车内饰有限公司	10,000,000.00	信用担保	2016 年 12 月 14 日	2020 年 1 月 23 日	是
上海申达进出口有限公司	50,000,000.00	信用担保	2019 年 8 月 28 日	2020 年 8 月 27 日	是
江苏中联地毯有限公司	20,000,000.00	信用担保	2019 年 7 月 22 日	2020 年 7 月 23 日	是
上海申达进出口有限公司	350,000,000.00	信用担保	2020 年 3 月 16 日	2020 年 9 月 19 日	是
上海汽车地毯总厂有限公司	51,600,000.00	信用担保	2018 年 11 月 29 日	2020 年 11 月 28 日	是
AURIA SOLUTIONS LTD	5220 万美元	信用担保	2019 年 9 月 25 日	2020 年 10 月 24 日	是

十三、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

2021 年 4 月 27 日，公司第十届第十五次董事会审议通过公司《关于 2020 年度拟不进行利润分配的预案》。经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，本公司（母公司）2020 年税后净利润为-162,562,271.23 元，不提取法定盈余公积金；当年净利润尚余-162,562,271.23 元，加上年结余未分配利润 617,344,295.65 元，2020 年度实际可供股东分配的净利润为 454,782,024.42 元。根据《公司法》和《公司章程》的相关规定，公司不具备现金分红的前提条件。综合考虑公司目前所处行业现状、实际

经营情况等因素，为实现公司持续、稳定、健康发展，更好地维护全体股东的长远利益，经公司第十届董事会第十五次审议通过，同意公司 2020 年度不进行利润分配、不进行资本公积金转增股本。本预案尚需提交公司股东大会审议。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

1、 间接控股股东所持部分国有股权一次性划转

2021 年 1 月 4 日，公司收到公司间接控股股东东方国际（集团）有限公司（以下简称“东方国际集团”）转发的《关于划转东浩兰生（集团）有限公司等 9 家企业部分国有资本有关事项的通知》（沪国资委产权[2020]463 号），通知主要内容如下：将上海市国资委持有的东方国际集团 6.6%的国有股权一次性划转给上海市财政局持有，本次国有股权划转以 2019 年 12 月 31 日为划转基准日。本次国有股权划转后，公司实际控制人未发生变化、仍为上海市国资委，公司直接控股股东也未发生变化、仍为上海申达（集团）有限公司。

2、 公司向特定对象非公开发行 A 股股票

公司于 2021 年 2 月 18 日召开第十届董事会第十三次会议、2021 年 03 月 08 日召开 2021 年第一次临时股东大会会议通过了《关于公司向特定对象非公开发行 A 股股票方案的议案》。

2021 年 4 月 1 日，公司收到中国证券监督管理委员会受理单（受理序号 210796）。4 月 9 日公司收到《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（210796 号）。

3、为控股子公司 Auria Solutions Ltd.提供担保

2021 年 2 月 23 日，本公司与上海银行股份有限公司签署了《借款合同》，为控股子公司 Auria 公司 5,000 万美元借款提供连带责任担保，担保期限为履行债务的期限届满之日起三年。

2021 年 3 月 8 日，本公司与中国进出口银行上海分行签署了《保证合同》，为控股子公司 Auria 公司 7,000 万美金借款提供连带责任担保，担保期限为履行债务的期限届满之日起三年。

截至报告公告日公司实际为 Auria 公司担保余额合计约为 3.65 亿美元。

4、转让上海第二印染厂有限公司 100%权益

经公司于 2020 年 4 月 16 日、2020 年 5 月 21 日召开的第十届董事会第六次会议、2019 年年度股东大会审议通过，同意公司通过联交所以不低于国资备案的评估值 50,737.50 万元，公开转让持有的上海第二印染厂有限公司（以下简称“二印公司”）100%权益。

2021年3月，公司与苏州炫亮商贸有限公司（以下简称“苏州炫亮”）与苏州炫亮签署《产权交易合同》、取得联交所出具的《产权交易凭证》并收到该次转让交易的全部价款，该次交易受让价格为50,737.50万元，预计投资收益约4.04亿元。2021年4月已完成工商变更登记。

十四、其他重要事项

(一) 终止经营

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
PFI Holdings, LLC	27,173,872.00	26,404,596.98	-39,093,626.91		-39,093,626.91	-31,833,940.39

(二) 分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为3个经营分部，分别为贸易服务分部、制造业务分部、房产租赁及物业管理服务分部。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。由于每个分部需要针对不同的产业和市场，指定不同的市场策略和营销手段，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2、报告分部的财务信息

项目	贸易服务	制造业	房产租赁及物业管理服务	分部间抵消	合计
营业收入	4,122,026,308.23	7,727,418,943.60	13,168,633.91	1,038,642,010.76	10,823,971,874.98
营业成本	3,936,970,943.19	7,103,922,192.85	4,910,663.22	987,250,763.83	10,058,553,035.43
税金及附加	3,666,713.87	36,341,516.63	2,638,868.26		42,647,098.76
期间费用	296,632,920.90	963,503,034.45	158,324,371.90	209,739,617.80	1,208,720,709.45
利润总额	-598,194,221.77	-914,051,060.88	-1,293,302,414.39	-1,938,051,765.90	-867,495,931.14
净利润	-605,258,921.26	-960,307,600.54	-1,348,718,717.05	-1,939,708,341.14	-974,576,897.71

项目	贸易服务	制造业	房产租赁及 物业管理服务	分部间抵消	合计
流动资产总额	986,522,577.60	3,486,071,808.39	931,346,819.26	1,267,526,842.04	4,136,414,363.21
非流动资产总额	593,487,906.26	5,179,494,008.03	4,261,621,573.60	4,762,749,584.41	5,271,853,903.48
流动资产总额	1,225,192,862.48	3,891,464,058.95	804,056,842.88	1,290,295,013.08	4,630,418,751.23
非流动资产总额	328,421,112.63	2,349,049,671.70	829,741,962.04	1,606,651,235.91	1,900,561,310.46

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		32,000,000.00
其他应收款项	1,736,039.23	1,075,511.81
合计	1,736,039.23	33,075,511.81

1、 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
上海申达进出口有限公司		27,000,000.00
上海新纺联汽车内饰有限公司		5,000,000.00
小计		32,000,000.00
减：坏账准备		
合计		32,000,000.00

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	877,130.36	1,079,116.17
1至2年(含2年)	861,640.63	
小计	1,738,770.99	1,079,116.17
减：坏账准备	2,731.76	3,604.36
合计	1,736,039.23	1,075,511.81

财务报表附注 第133页

按组合计提坏账准备:

按押金保证金组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金	30,000.00		

按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	91,058.67	2,731.76	3.00

按合并抵消特征组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
Shenda (America) Investment ,LLC	1,617,712.32		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	3,604.36			3,604.36
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	872.60			872.60
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,731.76			2,731.76

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,604.36		872.60		2,731.76

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况：无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	30,000.00	30,000.00
代垫费用/暂付款	91,058.67	120,145.22
合并报表范围内企业间往来	1,617,712.32	928,970.95
合计	1,738,770.99	1,079,116.17

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
Shenda (America) Investment, LLC	合并范围内企业	786,071.69	1 年以内(含 1 年)	45.21	
	往来款	831,640.63	1 至 2 年(含 2 年)	47.82	
	小计	1,617,712.32		93.03	
中国石油化工集团公司	暂付款	91,058.67	1 年以内(含 1 年)	5.24	2,731.76
上海新贸海国际集装箱 储运有限公司	进博会展品保证金	30,000.00	1 至 2 年(含 2 年)	1.73	
合计		1,738,770.99		100.00	2,731.76

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,488,211,873.74	362,337,137.64	2,125,874,736.10	2,564,219,951.38	17,541,300.69	2,546,678,650.69
对联营、合营 企业投资	133,923,554.49		133,923,554.49	117,966,117.33		117,966,117.33
合计	2,622,135,428.23	362,337,137.64	2,259,798,290.59	2,682,186,068.71	17,541,300.69	2,664,644,768.02

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
上海汽车座椅总厂有限公司	80,036,407.95			80,036,407.95		
上海申达投资有限公司	1,701,739,760.67			1,701,739,760.67	344,795,836.95	344,795,836.95
上海申达精密新材料有限公司	134,000,000.00			134,000,000.00		11,859,431.29
上海第三织带厂有限公司	39,529,145.12			39,529,145.12		
上海新纺织汽车内饰有限公司	112,430,450.54			112,430,450.54		5,681,869.40
上海第二印染厂有限公司	100,556,989.43			100,556,989.43		
上海第七棉纺厂有限公司	76,008,077.64		76,008,077.64			
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	91,189,818.55			91,189,818.55		
上海新纺织产业用品有限公司	57,660,000.00			57,660,000.00		
江苏中联地毯有限公司	78,069,301.48			78,069,301.48		
申达(上海)科技有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
合计	2,564,219,951.38		76,008,077.64	2,488,211,873.74	344,795,836.95	362,337,137.64

其他说明:

- 1、 根据公司第十届第十五次董事会决议,公司对上海申达投资有限公司长期股权投资计提减值准备 344,795,836.95 元;
- 2、 2020 年 1 月 20 日,上海云荣置业有限公司(以下简称“云荣置业”)以人民币 34,042.70 万元报价拍得上海第七棉纺厂有限公司(以下简称“第七棉纺厂”)100%股权。2020 年 1 月 21 日,申达股份与云荣置业签订《产权交易合同》,并取得上海联合产权交易所出具的《产权交易凭证》(No.0003478)。第七棉纺厂股东变更为上海云荣置业有限公司。

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他
联营企业									
太仓奥托立夫申达汽车安 全系统有限公司	67,797,437.56			5,752,342.27			7,107,567.61		66,442,212.22
川岛组物(上海)有限公司	40,500,827.37	9,600,000.00		6,478,023.44					56,578,850.81
南京奥托立夫申达汽车零 部件有限公司	9,667,852.40			1,234,639.06					10,902,491.46
合计	117,966,117.33	9,600,000.00		13,465,004.77			7,107,567.61		133,923,554.49

(三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	496,484.68		492,011.86	
合计	496,484.68		492,011.86	

2、营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
租赁收入	496,484.68	492,011.86

(四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	6,619,900.00	48,065,600.00
权益法核算的长期股权投资收益	13,465,004.77	11,794,006.66
处置长期股权投资产生的投资收益	264,418,922.36	688,524,893.01
处置交易性金融资产取得的投资收益	109,348.38	69,044.19
债权投资持有期间取得的利息收入	50,402,599.71	45,612,404.15
理财产品收益		2,324,890.16
合计	335,015,775.22	796,390,838.17

其他说明:

权益法核算的长期股权投资收益 13,465,004.77 元, 详见本附注十五(二)2。

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	216,199,282.74	其中 26,415.72 万元系转让上海第七棉纺厂有限公司 100%权益收益; 1,353.98 万元系转让上海荔达制衣有限公司 100%权益收益; -5,200.26 万元系 PFI 公司破产处置损失
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)	128,899,552.26	其中 6,157.5 万元系 Auria 公司位于英国 Coleshill 工厂因拆迁获得补贴确认的收益; 3,457.09 万元系 Auria 公司新冠疫情期间取得的为补偿所发生的人工成本费用的政府补助; 1,066.11 万元系公司各企业收到财政扶持专项

项目	金额	说明
		资金
企业重组费用,如安置职工支出、整合费用等	-121,047,171.42	主要系 Auria 公司重组费用 11,474.43 万元;旭申公司重组费用 630.28 万元
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,358,084.91	其中 197.5 万元系银行理财收益,137.31 万元系债券回购收益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,894,070.03	个别计提坏账收回
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,338,010.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-160,171,378.98	疫情期间停工损失
小计	66,794,429.47	
所得税影响额	-69,500,816.42	
少数股东权益影响额(税后)	51,776,700.29	
合计	49,070,313.34	

(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	-27.99	-0.9488	-0.9488
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-29.69	-1.0064	-1.0064





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010

扫描二维码
信息公示系统
了解更多
企业信息



仅供出报告使用, 其他无效。

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市浦东新区南京东路61号四楼

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度决算审计; 代理记账, 会计咨询、税务咨询、法律、法规咨询服务; 开展法律法规允许的其它业务。

登记机关



2021 年 02 月 19 日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

证书序号:0001247

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙企业

执业证书编号:310000006

批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2016]82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000396

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：朱建弟



证书号：34

发证时间：二〇一一年七月十七日

证书有效期至：二〇一二年七月十七日