

上工申贝（集团）股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

上工申贝（集团）股份有限公司

审计报告及财务报表

（2019年01月01日至2019年12月31日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
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	1-142

审计报告

信会师报字[2020]第 ZA11819 号

上工申贝（集团）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上工申贝（集团）股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 存货减值</p> <p>截止至 2019 年 12 月 31 日，贵公司存货账面余额为 1,068,940,025.28 元，存货跌价准备金额为 146,435,365.67 元，本期发生存货跌价损失为 15,928,832.99 元。贵公司的存货按成本和可变现净值孰低计量。已完工产品以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。劳务成本以该笔服务的双方确认的结算单价与承运量确定其可变现净值。在确定存货可变现净值时涉及管理层运用重大会计估计和判断，且存货跌价准备计提对于合并财务报表具有重要性，因此我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。</p> <p>关于存货跌价准备计提相关会计政策详见附注三、(十)；关于存货跌价准备计提情况详见附注五、(八)。</p>	<p>①了解和评价贵公司管理层与存货跌价准备计提相关的关键内部控制的设计和运行有效性。</p> <p>②执行存货监盘程序，检查存货的数量及状况，并对长库龄存货进行重点检查，对存在减值迹象的存货分析其跌价准备计提的充分性。</p> <p>③检查贵公司以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况，分析存货跌价准备变化的合理性。</p> <p>④获取贵公司存货跌价准备计算表，对存货可变现净值以及存货减值计提金额进行复核，将管理层确定可变现净值时的估计售价、结算单价、销售费用等与实际发生额进行核对，以评价管理层在确定存货可变现净值时做出的判断是否合理。</p>
<p>(二) 商誉减值</p> <p>截止至 2019 年 12 月 31 日，贵公司商誉账面金额为 172,920,094.52 元，商誉减值准备金额为 42,446,722.03 元，本期发生商誉减值损失为 9,243,402.55 元。贵公司管理层于每年期末对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。商誉减值测试涉及管理层运用重大会计估计和判断，主要包括对于子公司预计未来现金流量和折现率的估计。商誉减值准备计提对于合并财务报表具有重要性，因此我们将商誉减值准备的计提识别为关键审计事项。</p> <p>关于商誉减值准备计提相关会计政策详见附注三、(十六)；关于商誉减值准备计提情况详见附注五、(十九)。</p>	<p>①了解被收购子公司的历史业绩情况及发展规划，以及行业的发展趋势。</p> <p>②了解和评价贵公司管理层利用评估专家的工作，评估管理层选择的估值方法、参数和采用的主要假设的合理性。</p> <p>③复核预计现金流量和所采用折现率的合理性，并与相关子公司的历史数据进行比较分析。</p> <p>④复核商誉减值测试的计算准确性。</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(三) 销售缝制及智能制造设备相关收入的确认</p> <p>2019 年度，贵公司全年销售收入共计 3,210,458,581.47 元，其中销售缝制及智能制造设备确认的收入共计 2,006,853,943.69 元。</p> <p>贵公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方时确认销售产品收入的实现。对于境内的销售，贵公司主要在产品移交或产品整体验收通过时确认收入；对于出口销售，贵公司主要依据适用的国际贸易术语约定的风险转移条件达成时确认收入。</p> <p>由于销售缝制及智能制造设备收入是贵公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认的相关会计政策相见附注三、（二十一）；关于收入确认情况详见附注五、（四十四）。</p>	<p>①了解和评价贵公司管理层与销售产品收入相关的关键内部控制的设计和运行有效性。</p> <p>②实施分析性复核程序，对毛利率、周转率等业绩指标进行分析，关注是否存在异常的波动。</p> <p>③选择重要的客户实施函证程序。</p> <p>④选择重要的销售订单执行细节测试，获取销售环节的各项内外部单据，验证销售收入是否真实发生。</p> <p>⑤对靠近资产负债表日确认的收入实施截止测试，验证销售收入是否被计入了正确的期间。</p>

四、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）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。

（4）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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无

保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(5) 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。

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

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

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李萍
（项目合伙人）

中国注册会计师：蔡彦翔

中国·上海

二〇二〇年四月二十八日

上工申贝（集团）股份有限公司
合并资产负债表
2019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）	694,454,869.37	595,034,146.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（二）	224,461,484.33	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	（三）	141,098,444.35	81,482,151.15
应收账款	（四）	531,577,946.35	536,278,543.75
应收款项融资	（五）	83,775,926.65	
预付款项	（六）	72,569,594.29	39,695,762.85
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）	62,668,326.61	120,422,496.29
买入返售金融资产			
存货	（八）	922,504,659.61	896,977,884.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（九）	91,563,652.31	249,326,335.31
流动资产合计		2,824,674,903.87	2,519,217,320.29
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	（十）		117,733,027.78
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	（十一）		31,427,418.92
长期股权投资	（十二）	85,632,175.43	248,368,207.89
其他权益工具投资	（十三）	99,185,499.96	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	（十四）	140,292,231.47	145,386,135.12
固定资产	（十五）	486,163,555.56	473,157,221.59
在建工程	（十六）	334,627,080.60	119,166,627.75
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（十七）	264,949,573.78	270,072,349.34
开发支出	（十八）	4,465,137.00	6,798,312.48
商誉	（十九）	130,473,372.49	140,074,270.28
长期待摊费用	（二十）	7,481,937.93	3,875,409.77
递延所得税资产	（二十一）	80,128,353.83	68,850,860.84
其他非流动资产	（二十二）	16,220,797.44	
非流动资产合计		1,649,619,715.49	1,624,909,841.76
资产总计		4,474,294,619.36	4,144,127,162.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上工申贝（集团）股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019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	（二十三）	573,526,741.16	206,614,015.12
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十四）	68,133,284.08	71,109,160.21
应付账款	（二十五）	295,192,880.39	247,693,879.70
预收款项	（二十六）	96,341,032.56	75,412,987.77
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	（二十七）	83,795,445.12	101,169,469.49
应交税费	（二十八）	15,984,598.11	21,208,862.17
其他应付款	（二十九）	123,832,626.20	254,827,223.50
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（三十）	3,386,975.23	4,173,297.07
其他流动负债	（三十一）	374,132.52	47,083.80
流动负债合计		1,260,567,715.37	982,255,978.83
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十二）	285,679,804.54	340,477,650.27
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（三十三）	3,812,511.05	3,403,296.49
长期应付职工薪酬	（三十四）	244,137,312.90	234,036,612.41
预计负债	（三十五）	923,924.50	672,720.00
递延收益	（三十六）	2,240,000.00	
递延所得税负债	（二十一）	81,839,422.06	70,805,236.44
其他非流动负债	（三十七）	520,000.00	520,000.00
非流动负债合计		619,152,975.05	649,915,515.61
负债合计		1,879,720,690.42	1,632,171,494.44
所有者权益：			
股本	（三十八）	548,589,600.00	548,589,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十九）	917,967,216.56	916,215,448.24
减：库存股	（四十）	34,822,001.53	
其他综合收益	（四十一）	-48,615,549.52	-75,701,094.41
专项储备			
盈余公积	（四十二）	4,546,242.52	4,546,242.52
一般风险准备			
未分配利润	（四十三）	923,266,882.33	819,208,053.71
归属于母公司所有者权益合计		2,310,932,390.36	2,212,858,250.06
少数股东权益		283,641,538.58	299,097,417.55
所有者权益合计		2,594,573,928.94	2,511,955,667.61
负债和所有者权益总计		4,474,294,619.36	4,144,127,162.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上工申贝（集团）股份有限公司
 母公司资产负债表
 2019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		208,329,337.41	125,257,400.64
交易性金融资产		224,461,484.33	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	（一）	8,312,305.96	8,713,253.21
应收账款	（二）	58,933,196.66	40,853,861.26
应收款项融资			
预付款项		7,349,845.61	1,013,250.66
其他应收款	（三）	485,353,347.76	154,756,949.21
存货		118,566,874.75	116,010,332.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,704,197.44	182,331,726.62
流动资产合计		1,116,010,589.92	628,936,774.32
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			117,733,027.78
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			132,003,607.99
长期股权投资	（四）	860,624,895.74	795,948,021.03
其他权益工具投资		99,185,499.96	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		76,303,651.51	82,357,348.39
固定资产		6,670,217.79	5,108,388.24
在建工程		3,279,830.00	2,804,766.05
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,045,306.49	10,991,616.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,453,332.96	1,600,982.68
递延所得税资产		940,809.20	940,809.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,058,503,543.65	1,149,488,567.79
资产总计		2,174,514,133.57	1,778,425,342.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上工申贝（集团）股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2019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		373,981,623.08	9,348,148.62
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,278,000.00	
应付账款		74,454,603.38	95,996,884.11
预收款项		29,530,646.86	19,890,459.82
应付职工薪酬		7,725,251.96	9,208,635.04
应交税费		1,806,904.32	4,352,572.60
其他应付款		154,224,800.67	174,326,023.74
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,700,000.00	2,700,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		645,701,830.27	315,822,723.93
非流动负债：			
长期借款		1,489,984.87	1,489,984.87
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		1,574,312.63	1,574,312.63
长期应付职工薪酬			
预计负债		340,450.00	
递延收益		2,240,000.00	
递延所得税负债		1,197,067.41	1,197,067.41
其他非流动负债		520,000.00	520,000.00
非流动负债合计		7,361,814.91	4,781,364.91
负债合计		653,063,645.18	320,604,088.84
所有者权益：			
股本		548,589,600.00	548,589,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,005,589,912.14	1,003,282,687.73
减：库存股		34,822,001.53	
其他综合收益		61,300,742.60	12,396,555.80
专项储备			
盈余公积		4,546,242.52	4,546,242.52
未分配利润		-63,754,007.34	-110,993,832.78
所有者权益合计		1,521,450,488.39	1,457,821,253.27
负债和所有者权益总计		2,174,514,133.57	1,778,425,342.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上工申贝（集团）股份有限公司
合并利润表
2019 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,210,458,581.47	3,200,527,741.09
其中：营业收入	(四十四)	3,210,458,581.47	3,200,527,741.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,129,152,160.32	3,002,892,925.24
其中：营业成本	(四十四)	2,412,940,159.04	2,322,152,730.89
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	(四十五)	15,891,855.93	13,033,211.21
销售费用	(四十六)	343,102,645.43	322,696,906.11
管理费用	(四十七)	244,080,801.87	230,502,679.98
研发费用	(四十八)	100,964,059.19	97,647,657.57
财务费用	(四十九)	12,172,638.86	16,859,739.48
其中：利息费用		22,426,440.84	14,154,020.93
利息收入		5,587,166.83	4,431,325.55
加：其他收益	(五十)	13,933,082.45	10,190,505.23
投资收益（损失以“-”号填列）	(五十一)	50,744,609.36	12,758,268.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-245,649.64	-12,972,718.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(五十二)	-1,945,294.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五十三)	-18,604,786.57	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十四)	-25,262,874.22	-20,600,867.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十五)	592,932.53	443,708.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		100,764,090.70	200,426,429.61
加：营业外收入	(五十六)	25,835,037.59	7,878,704.50
减：营业外支出	(五十七)	1,154,619.70	4,065,654.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		125,444,508.59	204,239,479.62
减：所得税费用	(五十八)	26,294,341.82	45,789,835.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		99,150,166.77	158,449,643.95
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		99,150,166.77	158,449,643.95
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		85,689,810.16	140,828,047.20
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		13,460,356.61	17,621,596.75
六、其他综合收益的税后净额		-13,000,318.73	-3,215,557.02
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	(四十一)	-12,686,472.61	-3,537,641.51
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-7,244,340.90	-195,235.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		-15,876,510.20	-195,235.00
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		8,632,169.30	
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		-5,442,131.71	-3,342,406.51
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-3,314,916.23
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额		-5,442,131.71	-27,490.28
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-313,846.12	322,084.49
七、综合收益总额		86,149,848.04	155,234,086.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		73,003,337.55	137,290,405.69
归属于少数股东的综合收益总额		13,146,510.49	17,943,681.24
八、每股收益：	(五十九)		
(一) 基本每股收益（元/股）		0.1563	0.2567
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.1563	0.2567

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

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上工申贝（集团）股份有限公司
 母公司利润表
 2019 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	(五)	355,598,459.74	367,960,667.27
减：营业成本	(五)	249,364,943.14	259,199,202.19
税金及附加		5,543,254.47	4,684,246.76
销售费用		53,145,438.51	46,138,151.55
管理费用		58,073,938.39	50,965,593.67
研发费用		6,630,611.97	4,057,999.93
财务费用		5,254,301.77	-4,544,544.30
其中：利息费用		7,291,024.61	684,673.61
利息收入		2,831,821.33	5,048,704.81
加：其他收益		1,056,512.83	524,968.70
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)	47,609,166.18	27,172,011.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		354,624.71	
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）		-1,945,294.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-18,325,420.74	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-504,015.78	-1,261,403.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		241,985.69	-4,246.42
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,718,905.67	33,891,347.51
加：营业外收入		20,598,744.85	3,419,360.11
减：营业外支出		473,155.12	763,346.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,844,495.40	36,547,361.62
减：所得税费用		-948,913.52	3,648,384.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,793,408.92	32,898,977.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,793,408.92	32,898,977.07
（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		8,632,169.30	-3,314,916.23
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		8,632,169.30	
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		8,632,169.30	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-3,314,916.23
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-3,314,916.23
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		35,425,578.22	29,584,060.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上工申贝（集团）股份有限公司
合并现金流量表
2019 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,337,309,593.20	3,236,145,513.33
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		78,093,069.54	76,064,162.93
收到其他与经营活动有关的现金	(六十)	92,024,694.46	52,723,527.37
经营活动现金流入小计		3,507,427,357.20	3,364,933,203.63
购买商品、接受劳务支付的现金		2,261,152,326.28	2,123,866,868.13
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		798,563,505.89	723,853,477.52
支付的各项税费		113,474,900.67	125,411,834.31
支付其他与经营活动有关的现金	(六十)	293,457,494.03	312,247,152.37
经营活动现金流出小计		3,466,648,226.87	3,285,379,332.33
经营活动产生的现金流量净额		40,779,130.33	79,553,871.30
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		951,076,740.24	874,980,665.96
取得投资收益收到的现金		24,418,649.29	12,600,885.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		847,548.65	848,621.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(六十)	1,750,000.00	393,810.60
投资活动现金流入小计		978,092,938.18	888,823,982.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		311,862,433.59	225,273,247.86
投资支付的现金		750,618,648.50	921,981,573.80
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		27,327,500.00	94,181,765.87
支付其他与投资活动有关的现金	(六十)	52,613,697.12	
投资活动现金流出小计		1,142,422,279.21	1,241,436,587.53
投资活动产生的现金流量净额		-164,329,341.03	-352,612,604.58
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		10,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,500,000.00	
取得借款收到的现金		1,003,513,988.91	624,144,720.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(六十)	99,132,396.44	
筹资活动现金流入小计		1,113,146,385.35	624,144,720.00
偿还债务支付的现金		746,684,664.60	487,840,810.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,329,037.05	21,685,176.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		12,999,549.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	(六十)	107,494,530.80	1,165,827.50
筹资活动现金流出小计		893,508,232.45	510,691,814.25
筹资活动产生的现金流量净额		219,638,152.90	113,452,905.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,383,216.62	4,033,729.47
五、现金及现金等价物净增加额		97,471,158.82	-155,572,098.06
加：期初现金及现金等价物余额		558,241,622.39	713,813,720.45
六、期末现金及现金等价物余额		655,712,781.21	558,241,622.39

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：

上工申贝（集团）股份有限公司
 母公司现金流量表
 2019 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		385,575,230.82	387,054,926.14
收到的税费返还		3,007,123.51	1,536,599.94
收到其他与经营活动有关的现金		73,279,625.90	78,486,350.81
经营活动现金流入小计		461,861,980.23	467,077,876.89
购买商品、接受劳务支付的现金		268,925,370.93	282,896,673.53
支付给职工以及为职工支付的现金		50,890,915.24	51,443,489.27
支付的各项税费		39,968,128.14	7,870,185.99
支付其他与经营活动有关的现金		217,646,139.60	159,293,598.74
经营活动现金流出小计		577,430,553.91	501,503,947.53
经营活动产生的现金流量净额		-115,568,573.68	-34,426,070.64
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		817,012,162.27	865,342,851.82
取得投资收益收到的现金		43,529,000.58	14,210,229.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		276,048.00	32,017.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		860,817,210.85	879,585,098.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,206,407.10	3,101,244.10
投资支付的现金		986,814,246.38	862,354,965.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		988,020,653.48	865,456,209.10
投资活动产生的现金流量净额		-127,203,442.63	14,128,889.52
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		451,710,881.91	9,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		451,710,881.91	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		88,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,638,952.17	41,325.00
支付其他与筹资活动有关的现金		35,389,413.44	
筹资活动现金流出小计		130,028,365.61	41,325.00
筹资活动产生的现金流量净额		321,682,516.30	8,958,675.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,743,551.03	-432,249.75
五、现金及现金等价物净增加额		81,654,051.02	-11,770,755.87
加：期初现金及现金等价物余额		125,257,400.64	137,028,156.51
六、期末现金及现金等价物余额		206,911,451.66	125,257,400.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上工申贝（集团）股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	548,589,600.00				916,215,448.24		-75,701,094.41		4,546,242.52		819,208,053.71	2,212,858,250.06	299,097,417.55	2,511,955,667.61
加：会计政策变更							39,772,017.50				18,369,018.46	58,141,035.96	-279,409.67	57,861,626.29
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	548,589,600.00				916,215,448.24		-35,929,076.91		4,546,242.52		837,577,072.17	2,270,999,286.02	298,818,007.88	2,569,817,293.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,751,768.32	34,822,001.53	-12,686,472.61				85,689,810.16	39,933,104.34	-15,176,469.30	24,756,635.04
（一）综合收益总额							-12,686,472.61				85,689,810.16	73,003,337.55	13,146,510.49	86,149,848.04
（二）所有者投入和减少资本					1,751,768.32	34,822,001.53						-33,070,233.21	-15,323,430.79	-48,393,664.00
1. 所有者投入的普通股													10,500,000.00	10,500,000.00
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					2,307,224.41							2,307,224.41		2,307,224.41
4. 其他					-555,456.09	34,822,001.53						-35,377,457.62	-25,823,430.79	-61,200,888.41
（三）利润分配													-12,999,549.00	-12,999,549.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配													-12,999,549.00	-12,999,549.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	548,589,600.00				917,967,216.56	34,822,001.53	-48,615,549.52		4,546,242.52		923,266,882.33	2,310,932,390.36	283,641,538.58	2,594,573,928.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上工申贝（集团）股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	548,589,600.00				972,000,595.56		-72,163,452.90		4,546,242.52		692,241,691.51	2,145,214,676.69	311,216,783.45	2,456,431,460.14
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	548,589,600.00				972,000,595.56		-72,163,452.90		4,546,242.52		692,241,691.51	2,145,214,676.69	311,216,783.45	2,456,431,460.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-55,785,147.32		-3,537,641.51				126,966,362.20	67,643,573.37	-12,119,365.90	55,524,207.47
(一) 综合收益总额							-3,537,641.51				140,828,047.20	137,290,405.69	17,943,681.24	155,234,086.93
(二) 所有者投入和减少资本					-55,785,147.32						-13,861,685.00	-69,646,832.32	-30,063,047.14	-99,709,879.46
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					-55,785,147.32						-13,861,685.00	-69,646,832.32	-30,063,047.14	-99,709,879.46
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	548,589,600.00				916,215,448.24		-75,701,094.41		4,546,242.52		819,208,053.71	2,212,858,250.06	299,097,417.55	2,511,955,667.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上工申贝（集团）股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2019 年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	548,589,600.00				1,003,282,687.73		12,396,555.80		4,546,242.52	-110,993,832.78	1,457,821,253.27
加：会计政策变更							40,272,017.50			18,955,063.71	59,227,081.21
前期差错更正											
其他										1,491,352.81	1,491,352.81
二、本年年初余额	548,589,600.00				1,003,282,687.73		52,668,573.30		4,546,242.52	-90,547,416.26	1,518,539,687.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,307,224.41	34,822,001.53	8,632,169.30			26,793,408.92	2,910,801.10
（一）综合收益总额							8,632,169.30			26,793,408.92	35,425,578.22
（二）所有者投入和减少资本					2,307,224.41	34,822,001.53					-32,514,777.12
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					2,307,224.41						2,307,224.41
4. 其他						34,822,001.53					-34,822,001.53
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	548,589,600.00				1,005,589,912.14	34,822,001.53	61,300,742.60		4,546,242.52	-63,754,007.34	1,521,450,488.39

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：

上工申贝（集团）股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2019 年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	548,589,600.00				1,003,282,687.73		15,711,472.03		4,546,242.52	-143,892,809.85	1,428,237,192.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	548,589,600.00				1,003,282,687.73		15,711,472.03		4,546,242.52	-143,892,809.85	1,428,237,192.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-3,314,916.23			32,898,977.07	29,584,060.84
（一）综合收益总额							-3,314,916.23			32,898,977.07	29,584,060.84
（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											
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	548,589,600.00				1,003,282,687.73		12,396,555.80		4,546,242.52	-110,993,832.78	1,457,821,253.27

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：

上工申贝（集团）股份有限公司 二〇一九年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

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

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

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

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

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

截止 2019 年 12 月 31 日，股本总数为 548,589,600.00 股，其中：无限售条件股份为 548,589,600.00 股，占股份总数的 100.00%。

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

本财务报表业经公司第八届董事会第二十一次会议于 2020 年 4 月 28 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内各级子公司如下：

子公司名称
1. 上海上工蝴蝶缝纫机有限公司
2. 上海蝴蝶进出口有限公司
3. 上海上工进出口有限公司
4. 杜克普百福实业（上海）有限公司
5. 杜克普百福远东有限公司（DAP Sewing Technology HK Co., Ltd.）
6. 杜克普新加坡缝纫技术有限公司（DAP Sewing Technology Singapore Pte Ltd.）
7. 百福衣车香港有限公司（Pfaff Industrial HK Co., Ltd.）
8. 百福衣车贸易（深圳）有限公司
9. 上海申贝办公机械进出口有限公司
10. 上海上工申贝电子有限公司
11. 上海上工申贝资产管理有限公司
12. 上海缝建物业有限公司
13. 杜克普爱华股份公司（Dürkopp Adler AG）
14. 百福工业系统及机械有限公司（Pfaff Industriesysteme und Maschinen GmbH,）
15. 杜克普百福美国公司（DAP America Inc.）
16. 杜克普百福法国公司（DAP France S.A.S.）
17. 杜克普百福意大利公司（DAP Italia S.r.l.）
18. 杜克普百福波兰公司（DAP Polska Sp. z o.o.）
19. 杜克普爱华工业服务有限公司（Dürkopp Adler Industrial Services GmbH）
20. Minerva Boskovice, a.s.
21. 杜克普爱华罗马尼亚公司（Dürkopp Adler S.R.L.）
22. 杜克普百福俄罗斯公司（Limited Liability Company DAP RU）
23. 杜克普爱华墨西哥公司
24. 浙江上工宝石缝纫科技有限公司

子公司名称
25. 上海申丝企业发展有限公司
26. 上海申丝凯乐物联网有限公司
27. 上海申丝凯乐供应链管理有限公司
28. 上海番权信息科技有限公司
29. 牡丹江市凯乐汇物流有限公司
30. 重庆市凯乐汇通物流有限公司
31. 百福工业缝纫机（张家港）有限公司
32. 杜克普百福贸易越南有限公司
33. 上工缝制机械（浙江）有限公司
34. 上工富怡智能制造（天津）有限公司
35. 天津市富怡时代贸易有限公司
36. 深圳市盈瑞恒科技有限公司
37. 天津市盈瑞安科技有限公司
38. 天津市宝富劳务服务有限公司
39. 富怡智能科技有限公司（Richpeace AI CO., LTD）
40. 杜克普爱华工业制造（上海）有限公司

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，不存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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。

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。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

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

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且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的，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）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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）。

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。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(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。

2019年1月1日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为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）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

- （1）终止确认部分的账面价值；
 - （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）、可供出售金融资产的情形）之和。
- 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

应收账款组合	
组合 1	物流行业的应收账款
组合 2	贸易行业的应收账款
组合 3	缝制及智能装备行业境外业务的应收账款
组合 4	缝制及智能装备行业境内业务及其他业务的应收账款
组合 5	金融机构担保的应收账款

其他应收款组合	
组合 1	关联方往来款
组合 2	应收政府机关事业单位的款项
组合 3	押金及保证金
组合 4	员工备用金及员工代收代付款
组合 5	上述组合以外的其他应收款项

对于应收账款，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、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，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。

2019年1月1日前适用的会计政策

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

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

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名。

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

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	金融机构担保的应收款项
组合 2	应收政府机关事业单位的款项
组合 3	押金及保证金
组合 4	员工备用金及员工代收代付款
组合 5	除单项计提坏账准备的应收款项及上述组合以外的其他应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	不计提坏账准备
组合 2	不计提坏账准备
组合 3	单独进行减值测试
组合 4	单独进行减值测试
组合 5	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1—2年	20.00	20.00
2—3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

本公司境外子公司的应收款项全部单独进行测试并单独计提坏账准备。

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：属于特定对象的应收款项。

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

(十) 存货

1、 存货的分类

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

2、 发出存货的计价方法

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

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十二) 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）。

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

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

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。

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。

(十四) 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。

(十五) 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按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

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

3、 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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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

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

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用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。

(十七) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

参照固定资产及无形资产政策进行摊销。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十九) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十）以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（二十一）收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

具体判断标准如下：

（1）国内销售：本公司在货物交付后确认销售收入，依据销售订单约定的交付方式方式不同，收入确认的详细标准为：

当客户直接前往本公司仓库提货时，以双方各种方式确认的出库单据为依据，在出库时确认收入。

当客户指定承运人时，以承运人出具的物流单据为依据，在货交承运人时确认收入。

当本公司指定承运人时，以客户签收确认的物流单据为依据，在客户实际签收时确认收入。

当本公司通过电商平台销售时，在收到客户签收确认的电子指令或电商签收期届满时确认收入。

若已经约定了无条件退货期或验收期的，延迟至无条件退货期或验收期届满确认收入。

通过经销商代销的，以收到经销商与最终客户确认的代销清单时确认收入。

（2）国际销售：选择适用国际贸易术语的，按照具体适用国际贸易术语约定的风险转移时点确认销售收入，若约定了无条件退货期或验收期的，在满足适用贸易术语风险转移时点后延长至无条件退货期或验收期满确认收入。未选择适用国际贸易术语的，本公司按照约定的交付方式及风险转移时点在取得各类风险转移单据后确认收入。

（3）特种机销售：由于客户对机器进行了深度定制，根据双方签订的合同中的相关约定，区分每一个技术条款下的具体交付义务，根据客户需求的完成情况及相关确认单据分别确认相应的收入。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入时，确定合同完工进度的依据和方法

本公司提供劳务收入确认时点为取得客户的书面结算确认并开具结算凭证。在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司物流服务收入及缝制设备维修服务收入在相关服务已经提供，服务成本已经实际发生，且已取得服务接受方确认的服务结算单据时，确认收入。

（二十二）政府补助

1、 类型

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

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

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

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

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

2、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本

公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十四) 租赁

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。

（二十五）分部报告

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

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

（二十六）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《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
<p>(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。</p>	本公司董事会	<p>“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 81,482,151.15 元，“应收账款”上年年末余额 536,278,543.75 元；</p> <p>“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 71,109,160.21 元，“应付账款”上年年末余额 247,693,879.70 元。</p>	<p>“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 8,713,253.21 元，“应收账款”上年年末余额 40,853,861.26 元；</p> <p>“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 95,996,884.11 元。</p>
<p>(2) 在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。</p>	不适用	不适用。	不适用。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具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	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）”重分类至“交易性金融资产（负债）”	不适用	不适用。	不适用。
(2) 可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	本公司董事会	其他流动资产：减少 180,000,000.00 元。 交易性金融资产：增加 266,406,778.33 元。 可供出售金融资产：减少 86,406,778.33 元。 其他非流动金融资产：增加 0.00 元。 其他综合收益：减少 12,896,555.80 元。 留存收益：增加 12,896,555.80 元。	其他流动资产：减少 180,000,000.00 元。 交易性金融资产：增加 266,406,778.33 元。 可供出售金融资产：减少 86,406,778.33 元。 其他非流动金融资产：增加 0.00 元。 其他综合收益：减少 12,396,555.80 元。 留存收益：增加 12,396,555.80 元。
(3) 非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	本公司董事会	可供出售金融资产：减少 31,326,249.45 元。 其他权益工具投资：增加 90,553,330.66 元。	可供出售金融资产：减少 31,326,249.45 元。 其他权益工具投资：增加 90,553,330.66 元。
(4) 可供出售债务工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	不适用	不适用，	不适用。
(5) 可供出售债务工具投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”。	不适用	不适用。	不适用。
(6) 持有至到期投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”	不适用	不适用。	不适用。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
（7）将部分“应收款项”重分类至“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）”	本公司董事会	应收票据：减少 54,475,581.43 元。 应收款项融资：增加 57,748,001.51 元。 其他综合收益：0.00 元。	不适用。
（8）对“以摊余成本计量的金融资产”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（债务工具）”计提预期信用损失准备。	本公司董事会	留存收益：减少 1,365,454.92 元。 应收票据：减少 0.00 元。 应收账款：减少 1,479,700.56 元。 其他应收款：减少 42,212.51 元。 债权投资：减少 0.00 元。 其他综合收益：增加 0.00 元。 递延所得税资产：增加 156,458.15 元。	不适用。

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	595,034,146.11	货币资金	摊余成本	595,034,146.11
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		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本	81,482,151.15	应收票据	摊余成本	27,006,569.72
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	57,748,001.51
应收账款	摊余成本	536,278,543.75	应收账款	摊余成本	534,798,843.19
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	120,422,496.29	其他应收款	摊余成本	120,380,283.78
持有至到期投资 (含其他流动资产)	摊余成本		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	

原金融工具准则			新金融工具准则		
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	86,406,778.33	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	86,406,778.33
			其他非流动金融资产		
		其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		
长期应收款	摊余成本	31,427,418.92	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	180,000,000.00
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	90,553,330.66
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		长期应收款	摊余成本	31,427,418.92
衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	125,257,400.64	货币资金	摊余成本	125,257,400.64
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		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本	8,713,253.21	应收票据	摊余成本	8,713,253.21
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	40,853,861.26	应收账款	摊余成本	40,853,861.26
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	153,706,592.29	其他应收款	摊余成本	153,706,592.29
持有至到期投资 (含其他流动资产)	摊余成本		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	

原金融工具准则			新金融工具准则		
			其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)	86,406,778.33	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	86,406,778.33
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以成本计量(权益工具)	211,326,249.45	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	180,000,000.00
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	90,553,330.66
长期应收款	摊余成本	132,003,607.99	长期应收款	摊余成本	132,003,607.99
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		交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订) (财会〔2019〕8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订) (财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、 重要会计估计变更：无。

3、首次执行新金融工具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
流动资产：					
货币资金	595,034,146.11	595,034,146.11			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用	266,406,778.33	266,406,778.33		266,406,778.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	81,482,151.15	27,006,569.72	-54,475,581.43		-54,475,581.43
应收账款	536,278,543.75	534,798,843.19		-1,479,700.56	-1,479,700.56
应收款项融资	不适用	57,748,001.51	54,475,581.43	3,272,420.08	57,748,001.51
预付款项	39,695,762.85	39,695,762.85			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	120,422,496.29	120,380,283.78		-42,212.51	-42,212.51

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
买入返售金融资产					
存货	896,977,884.83	896,977,884.83			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	249,326,335.31	69,326,335.31	-180,000,000.00		-180,000,000.00
流动资产合计	2,519,217,320.29	2,607,374,605.63	86,406,778.33	1,750,507.01	88,157,285.34
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	117,733,027.78	不适用	-117,733,027.78		-117,733,027.78
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款	31,427,418.92	31,427,418.92			
长期股权投资	248,368,207.89	248,368,207.89			
其他权益工具投资	不适用	90,553,330.66	31,326,249.45	59,227,081.21	90,553,330.66
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产	145,386,135.12	145,386,135.12			
固定资产	473,157,221.59	473,157,221.59			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
在建工程	119,166,627.75	119,166,627.75			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	270,072,349.34	270,072,349.34			
开发支出	6,798,312.48	6,798,312.48			
商誉	140,074,270.28	140,074,270.28			
长期待摊费用	3,875,409.77	3,875,409.77			
递延所得税资产	68,850,860.84	69,007,318.99		156,458.15	156,458.15
其他非流动资产					
非流动资产合计	1,624,909,841.76	1,597,886,602.79	-86,406,778.33	59,383,539.36	-27,023,238.97
资产总计	4,144,127,162.05	4,205,261,208.42		61,134,046.37	61,134,046.37
流动负债：					
短期借款	206,614,015.12	207,921,859.20		1,307,844.08	1,307,844.08
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应付票据	71,109,160.21	71,109,160.21			
应付账款	247,693,879.70	249,658,455.70		1,964,576.00	1,964,576.00
预收款项	75,412,987.77	75,412,987.77			
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	101,169,469.49	101,169,469.49			
应交税费	21,208,862.17	21,208,862.17			
其他应付款	254,827,223.50	254,827,223.50			
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	4,173,297.07	4,173,297.07			
其他流动负债	47,083.80	47,083.80			
流动负债合计	982,255,978.83	985,528,398.91		3,272,420.08	3,272,420.08
非流动负债：					
保险合同准备金					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
长期借款	340,477,650.27	340,477,650.27			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	3,403,296.49	3,403,296.49			
长期应付职工薪酬	234,036,612.41	234,036,612.41			
预计负债	672,720.00	672,720.00			
递延收益					
递延所得税负债	70,805,236.44	70,805,236.44			
其他非流动负债	520,000.00	520,000.00			
非流动负债合计	649,915,515.61	649,915,515.61			
负债合计	1,632,171,494.44	1,635,443,914.52		3,272,420.08	3,272,420.08
所有者权益：					
股本	548,589,600.00	548,589,600.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	916,215,448.24	916,215,448.24			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
减：库存股					
其他综合收益	-75,701,094.41	-35,929,076.91	-12,896,555.80	52,668,573.30	39,772,017.50
专项储备					
盈余公积	4,546,242.52	4,546,242.52			
一般风险准备					
未分配利润	819,208,053.71	837,577,072.17	12,896,555.80	5,472,462.66	18,369,018.46
归属于母公司所有者权益合计	2,212,858,250.06	2,270,999,286.02		58,141,035.96	58,141,035.96
少数股东权益	299,097,417.55	298,818,007.88		-279,409.67	-279,409.67
所有者权益合计	2,511,955,667.61	2,569,817,293.90		57,861,626.29	57,861,626.29
负债和所有者权益总计	4,144,127,162.05	4,205,261,208.42		61,134,046.37	61,134,046.37

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	125,257,400.64	125,257,400.64			
交易性金融资产	不适用	266,406,778.33	266,406,778.33		266,406,778.33

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	8,713,253.21	8,713,253.21			
应收账款	40,853,861.26	40,853,861.26			
应收款项融资	不适用				
预付款项	1,013,250.66	1,013,250.66			
其他应收款	154,756,949.21	154,756,949.21			
存货	116,010,332.72	116,010,332.72			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	182,331,726.62	2,331,726.62	-180,000,000.00		-180,000,000.00
流动资产合计	628,936,774.32	715,343,552.65	86,406,778.33		86,406,778.33
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	117,733,027.78	不适用	-117,733,027.78		-117,733,027.78
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款	132,003,607.99	132,003,607.99			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
长期股权投资（注）	795,948,021.03	797,439,373.84		1,491,352.81	1,491,352.81
其他权益工具投资	不适用	90,553,330.66	31,326,249.45	59,227,081.21	90,553,330.66
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产	82,357,348.39	82,357,348.39			
固定资产	5,108,388.24	5,108,388.24			
在建工程	2,804,766.05	2,804,766.05			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	10,991,616.43	10,991,616.43			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	1,600,982.68	1,600,982.68			
递延所得税资产	940,809.20	940,809.20			
其他非流动资产					
非流动资产合计	1,149,488,567.79	1,123,800,223.48	-86,406,778.33	60,718,434.02	-25,688,344.31
资产总计	1,778,425,342.11	1,839,143,776.13		60,718,434.02	60,718,434.02
流动负债：					
短期借款	9,348,148.62	9,348,148.62			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	95,996,884.11	95,996,884.11			
预收款项	19,890,459.82	19,890,459.82			
应付职工薪酬	9,208,635.04	9,208,635.04			
应交税费	4,352,572.60	4,352,572.60			
其他应付款	174,326,023.74	174,326,023.74			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	2,700,000.00	2,700,000.00			
其他流动负债					
流动负债合计	315,822,723.93	315,822,723.93			
非流动负债：					
长期借款	1,489,984.87	1,489,984.87			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
长期应付款	1,574,312.63	1,574,312.63			
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	1,197,067.41	1,197,067.41			
其他非流动负债	520,000.00	520,000.00			
非流动负债合计	4,781,364.91	4,781,364.91			
负债合计	320,604,088.84	320,604,088.84			
所有者权益：					
股本	548,589,600.00	548,589,600.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	1,003,282,687.73	1,003,282,687.73			
减：库存股					
其他综合收益	12,396,555.80	52,668,573.30	-12,396,555.80	52,668,573.30	40,272,017.50
专项储备					
盈余公积	4,546,242.52	4,546,242.52			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
未分配利润	-110,993,832.78	-90,547,416.26	12,396,555.80	8,049,860.72	20,446,416.52
所有者权益合计	1,457,821,253.27	1,518,539,687.29		60,718,434.02	60,718,434.02
负债和所有者权益总计	1,778,425,342.11	1,839,143,776.13		60,718,434.02	60,718,434.02

注：长期股权投资期初调整金额系本公司对原全资子公司上海上工申贝融资租赁有限公司于 2019 年 10 月 1 日起丧失控制权，转为本公司联营企业，按照权益法需自设立之日起进行追溯调整的金额。

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	3%、5%、6%、7%（注）、9%、10%、11%、13%、16%、19%（注）
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%
教育费附加及地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%、2%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	16%-38%、15%、25%

注：本公司子公司杜克普爱华股份公司及其子公司适用的增值税税率为 19% 或 7%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
杜克普爱华股份公司及其子公司	16%-38%
杜克普百福贸易越南有限公司	20%
浙江上工宝石缝纫科技有限公司	15%
杜克普爱华工业制造（上海）有限公司	15%
上工富怡智能制造（天津）有限公司	15%

(二) 税收优惠

本公司子公司浙江上工宝石缝纫科技有限公司、杜克普爱华工业制造（上海）有限公司、上工富怡智能制造（天津）有限公司系国家级高新技术企业，享受企业所得税按 15% 征收的税收优惠。

本公司及所有中国大陆境内的子公司均享受研发费用按 75% 加计扣除的税收优惠。

本公司三级子公司深圳市盈瑞恒科技有限公司、天津市盈瑞安科技有限公司销售其自行开发生产的软件产品，享受增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退的税收优惠。

本公司二级子公司上海缝建物业有限公司及三级子公司天津市宝富劳务服务有限公司、天津市盈瑞安科技有限公司系小微企业，享受所得税分档减征的税收优惠。

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

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	1,523,681.77	743,089.39
银行存款	654,900,947.04	556,653,249.22
其他货币资金	38,030,240.56	37,637,807.50
合计	694,454,869.37	595,034,146.11
其中：存放在境外的款项总额	318,120,758.14	261,229,432.22

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金（注 1）	34,701,453.93	35,374,936.26
履约保证金及履约保函保证金（注 2）	1,327,659.10	712,626.09
待核查资金（注 3）	2,609,997.78	320,825.64
其他受限资金	102,977.35	384,135.73
合计	38,742,088.16	36,792,523.72

注 1：该项 2019 年 12 月 31 日余额系本公司及子公司浙江上工宝石缝纫科技有限公司及杜克普爱华工业制造（上海）有限公司因开立银行承兑汇票而无法随时支取的货币资金。

注 2：该项 2019 年 12 月 31 日余额系本公司的履约保函保证金，三级子公司上海蝴蝶进出口有限公司海关打假保证金，及子公司上工富怡智能制造（天津）有限公司的车辆 ETC 保证金。

注 3：该项 2019 年 12 月 31 日余额系本公司子公司杜克普百福实业（上海）有限公司及杜克普爱华工业制造（上海）有限公司在进出口贸易中取得的未经外汇主管部门审核而尚未转入一般贸易账户中的留存资金。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	224,461,484.33
其中：债券工具投资	140,000,000.00
权益工具投资	84,461,484.33
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	
合计	224,461,484.33

(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	24,581,095.68	71,718,740.15
商业承兑汇票（注）	116,517,348.67	9,763,411.00
合计	141,098,444.35	81,482,151.15

注：截止至本财务报表报出日，本公司已收到商业承兑汇票回款 108,646,461.67 元。

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	3,573,445.28
商业承兑汇票	
合计	3,573,445.28

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	380,000.00	
商业承兑汇票		
合计	380,000.00	

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：

项目	期末终止确认金额
商业承兑汇票（注）	600,000.00
合计	600,000.00

注：转入应收账款后，本公司已单项计提全额坏账准备。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	536,260,324.89	507,605,449.99
1 至 2 年	7,894,281.34	27,506,665.21
2 至 3 年	2,208,042.06	27,705,807.87
3 年以上	107,002,324.29	86,919,451.98
小计	653,364,972.58	649,737,375.05
减：坏账准备	121,787,026.23	113,458,831.30
合计	531,577,946.35	536,278,543.75

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	48,221,748.74	7.38	35,739,123.64	74.11	12,482,625.10
按组合计提坏账准备	605,143,223.84	92.62	86,047,902.59	14.22	519,095,321.25
其中：					
物流行业的应收账款	148,290,814.66	22.70	1,230,722.95	0.83	147,060,091.71
贸易行业的应收账款	20,688,856.76	3.17	1,980,908.14	9.57	18,707,948.62
缝制及智能装备行业境外业务的应收账款	219,560,382.78	33.60	9,043,528.54	4.12	210,516,854.24
缝制及智能装备行业境内业务及其他业务的应收账款	174,308,284.23	26.68	73,581,267.99	42.21	100,727,016.24
金融机构担保的应收账款	42,294,885.41	6.47	211,474.97	0.50	42,083,410.44
合计	653,364,972.58	100.00	121,787,026.23	18.64	531,577,946.35

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	43,578,964.20	6.71	19,784,571.25	45.40	23,794,392.95
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	209,297,564.65	32.21	73,592,992.61	35.16	135,704,572.04

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	396,860,846.20	61.08	20,081,267.44	5.06	376,779,578.76
合计	649,737,375.05	100.00	113,458,831.30	17.46	536,278,543.75

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
上工申贝（集团）股份有限公司单项计提的应收账款	13,196,802.97	11,229,540.64	85.09	预计部分可以收回
上海上工蝴蝶缝纫机有限公司单项计提的应收账款	12,773,983.17	2,364,620.40	18.51	预计部分可以收回
杜克普百福实业（上海）有限公司单项计提的应收账款	1,579,680.10	1,579,680.10	100.00	预计无法收回
杜克普爱华股份公司单项计提的应收账款	19,655,982.50	19,655,982.50	100.00	预计无法收回
上海申丝企业发展有限公司单项计提的应收账款	240,300.00	134,300.00	55.89	预计部分可以收回
上工富怡智能制造（天津）有限公司单项计提的应收账款	775,000.00	775,000.00	100.00	预计无法收回
合计	48,221,748.74	35,739,123.64	74.11	

按账龄组合计提坏账准备明细情况：

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
0-180天（注1）/1年以内（注2）	370,964,973.37	1,854,824.14	0.50
180-360天（注3）/1年以内（注4）	107,884,851.87	5,394,242.62	5.00
1-2年	5,988,905.71	1,197,781.15	20.00
2-3年	1,240,055.57	620,027.80	50.00
3年以上	76,769,551.91	76,769,551.91	100.00
合计	562,848,338.43	85,836,427.62	15.25

注1：该账龄对应的应收账款系物流行业的应收账款。

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

注3：该账龄对应的应收账款系物流行业的应收账款。

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

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	转回或核销	汇率变动 减少	
应收账款	113,458,831.30	114,938,531.86	11,391,780.17	4,471,978.41	71,307.39	121,787,026.23
合计	113,458,831.30	114,938,531.86	11,391,780.17	4,471,978.41	71,307.39	121,787,026.23

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,509,968.05

其中重要的应收账款核销情况：无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
第一名客户	26,315,451.95	4.03	131,577.26
第二名客户	19,655,982.50	3.01	19,655,982.50
第三名客户	19,597,884.55	3.00	97,989.42
第四名客户	19,021,345.12	2.91	951,067.26
第五名客户	10,927,687.83	1.67	54,638.44
合计	95,518,351.95	14.62	20,891,254.88

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	83,775,926.65
合计	83,775,926.65

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	57,748,001.51	233,020,897.69	206,992,972.55		83,775,926.65	
合计	57,748,001.51	233,020,897.69	206,992,972.55		83,775,926.65	

3、应收款项融资减值准备：无。

(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	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	65,240,534.86	89.90	33,268,163.01	83.81
1至2年	995,424.65	1.37	257,817.83	0.65

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
2至3年	179,126.27	0.25	15,583.50	0.04
3年以上	6,154,508.51	8.48	6,154,198.51	15.50
合计	72,569,594.29	100.00	39,695,762.85	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
第一名	12,252,939.82	16.88
第二名	10,432,325.26	14.38
第三名	6,147,650.83	8.47
第四名	5,315,505.13	7.33
第五名	5,240,000.00	7.22
合计	39,388,421.04	54.28

(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		27,041,989.94
其他应收款项	62,668,326.61	93,380,506.35
合计	62,668,326.61	120,422,496.29

1、 应收利息：无

2、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
H. Stoll AG & Co. KG		27,041,989.94
小计		27,041,989.94
减：坏账准备		
合计		27,041,989.94

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	41,228,214.28	76,346,476.02
1 至 2 年	21,910,864.04	19,432,451.48
2 至 3 年	11,554,496.86	285,469.04
3 年以上	32,813,067.86	32,936,796.75
小计	107,506,643.04	129,001,193.29
减：坏账准备	44,838,316.43	35,620,686.94
合计	62,668,326.61	93,380,506.35

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	32,473,996.25	30.21	26,934,628.37	82.94	5,539,367.88
按组合计提坏账准备	75,032,646.79	69.79	17,903,688.06	23.86	57,128,958.73
其中：					
应收政府机关事业单位的款项	11,651,276.12	10.84			11,651,276.12
押金及保证金	34,646,314.32	32.23	508,319.55	1.47	34,137,994.77
员工备用金及代收代付款	5,014,777.18	4.66	938,160.42	18.71	4,076,616.76
账龄组合	23,720,279.17	22.06	16,457,208.09	69.38	7,263,071.08
合计	107,506,643.04	100.00	44,838,316.43	41.71	62,668,326.61

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	32,015,520.86	24.82	15,933,916.53	49.77	16,081,604.33
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	87,820,109.01	68.08	16,921,209.59	19.27	70,898,899.42

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	9,165,563.42	7.10	2,765,560.82	30.17	6,400,002.60
合计	129,001,193.29	100.00	35,620,686.94	27.61	93,380,506.35

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（%）	
上工申贝（集团）股份有限公司单项计提的其他应收款	17,413,532.85	15,535,754.22	89.22	预计部分可以收回
上海上工蝴蝶缝纫机有限公司单项计提的其他应收款	1,780,485.31	1,780,485.31	100.00	预计无法收回
杜克普爱华工业制造（上海）有限公司单项计提的其他应收款	13,279,978.09	9,618,388.84	72.43	预计部分可以收回
合计	32,473,996.25	26,934,628.37	82.94	

按账龄组合计提坏账准备明细情况：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	6,706,685.91	335,334.29	5.00
1-2年	839,252.95	167,850.61	20.00
2-3年	440,634.25	220,317.13	50.00
3年以上	15,733,706.06	15,733,706.06	100.00
合计	23,720,279.17	16,457,208.09	69.38

(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)	
年初余额	483,678.68	349,637.70	34,829,583.07	35,662,899.45
年初余额在本期				
--转入第二阶段	-51,798.61	51,798.61		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	206,574.20	424,553.97	8,753,819.49	9,384,947.66
本期转回	117,030.90	92,900.00		209,930.90
本期转销				
本期核销				
其他变动（汇率）	344.61	55.61		400.22
期末余额	521,767.98	733,145.89	43,583,402.56	44,838,316.43

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	93,215,690.66	927,345.46	34,858,157.17	129,001,193.29
年初余额在本期				
--转入第二阶段	-1,035,972.17	1,035,972.17		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	164,560,058.64	200,000.00	8,725,245.39	173,485,304.03
本期直接减记				
本期终止确认	194,816,210.03	185,800.00		195,002,010.03
其他变动（汇率）	21,877.76	277.99		22,155.75
期末余额	61,945,444.86	1,977,795.62	43,583,402.56	107,506,643.04

(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	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	汇率变动增加	收回或转回	
其他应收款	35,620,686.94	35,662,899.45	9,384,947.66	400.22	209,930.90	44,838,316.43
合计	35,620,686.94	35,662,899.45	9,384,947.66	400.22	209,930.90	44,838,316.43

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况：无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来款	721,737.50	
押金及保证金	34,646,314.32	44,239,906.50

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收政府机关事业单位的款项	11,651,276.12	17,823,075.77
员工备用金及代收代付款	5,014,777.18	1,942,944.76
其他	55,472,537.92	64,995,266.26
合计	107,506,643.04	129,001,193.29

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期 末余额
第一名	往来款	13,023,721.02	1年以内/ 1-2年	12.11	9,617,273.60
应收出口退 税	出口退税款	9,197,164.12	1年以内	8.55	
第三名	押金及保证金	4,450,000.00	1年以内	4.14	
第四名	押金及保证金	3,500,000.00	2-3年	3.26	
第五名	押金及保证金	3,000,000.00	1-2年	2.79	
合计		33,170,885.14		30.85	9,617,273.60

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目名 称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
上海市浦东新 区财政局	洋山保税区国内 货物运输企业财 政扶持项目	1,180,000.00	1年以内	预计收取时间：2020年5月； 依据：相关财政扶持申报工作 的通知。
上海宝山航运 经济发展区管 理委员会	宝山泗塘地区财 政扶持项目	910,000.00	1年以内	预计收取时间：2020年2月； 依据：双方已签订的协议书。
合计		2,090,000.00		

(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	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	350,820,894.87	65,011,980.97	285,808,913.90	344,109,150.92	57,005,053.46	287,104,097.46
周转材料	1,995,985.83	1,034,490.46	961,495.37	1,847,268.54	1,158,016.41	689,252.13
委托加工物资	2,722,370.43		2,722,370.43	1,312,325.29		1,312,325.29
在产品 (注)	262,992,518.23	38,527,595.75	224,464,922.48	243,900,021.71	39,753,513.85	204,146,507.86
库存商品	298,383,878.71	41,441,122.11	256,942,756.60	301,330,071.32	40,953,279.20	260,376,792.12
发出商品	43,841,967.33		43,841,967.33	32,403,336.09		32,403,336.09
半成品	12,868,704.48	420,176.38	12,448,528.10	10,818,745.22	505,376.85	10,313,368.37
劳务成本	95,313,705.40		95,313,705.40	100,632,205.51		100,632,205.51
合计	1,068,940,025.28	146,435,365.67	922,504,659.61	1,036,353,124.60	139,375,239.77	896,977,884.83

注：本公司在产品包括尚未整体装配完成的智能设备工程。

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	57,005,053.46	9,283,429.54		1,193,888.07	82,613.96	65,011,980.97
周转材料	1,158,016.41			123,525.95		1,034,490.46
在产品	39,753,513.85	5,512,375.58		6,657,790.71	80,502.97	38,527,595.75
库存商品	40,953,279.20	2,267,536.48	183,935.74	1,831,670.32	131,958.99	41,441,122.11
半成品	505,376.85			85,200.47		420,176.38
合计	139,375,239.77	17,063,341.60	183,935.74	9,892,075.52	295,075.92	146,435,365.67

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用		565,112.42
待抵扣进项税额	24,595,299.09	15,243,281.57
租金、保险费	2,878,278.44	2,580,239.87
预缴各项税费	64,090,074.78	50,937,701.45
结构性存款		180,000,000.00
合计	91,563,652.31	249,326,335.31

(十) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	119,431,159.69	1,698,131.91	117,733,027.78
其中：按公允价值计量	86,406,778.33		86,406,778.33
按成本计量	33,024,381.36	1,698,131.91	31,326,249.45
合计	119,431,159.69	1,698,131.91	117,733,027.78

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款				31,427,418.92		31,427,418.92	
其中：未实现融资收益				5,591,540.26		5,591,540.26	
合计				31,427,418.92		31,427,418.92	

(十二) 长期股权投资

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											
H. Stoll AG & Co. KG	248,368,207.89		248,368,207.89								
上海上工申贝融资租赁有限公司		85,090,141.46		-245,649.64					787,683.61	85,632,175.43	
小计	248,368,207.89	85,090,141.46	248,368,207.89	-245,649.64					787,683.61	85,632,175.43	
合计	248,368,207.89	85,090,141.46	248,368,207.89	-245,649.64					787,683.61	85,632,175.43	

(十三) 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
上海富士施乐有限公司	97,000,000.00
上海广瀚精密工业有限公司	
常熟启兴电镀五金有限责任公司	
上海华之杰塑胶有限公司	
上海新光内衣厂（南非）	

项目	期末余额
无锡上工缝纫机有限公司	
中国浦发机械股份有限公司	90,000.00
上海宝鼎投资股份有限公司	7,500.00
上海上工佳荣衣车有限公司	
上海派雪菲克实业有限公司	2,087,999.96
合计	99,185,499.96

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
上海富士施乐有限公司	20,009,535.00	67,859,250.51			不具有处置意图	
上海广瀚精密工业有限公司	900,000.00		2,840,376.00		不具有处置意图	
常熟启兴电镀五金有限责任公司			2,520,000.00		不具有处置意图	
上海华之杰塑胶有限公司			736,283.66		不具有处置意图	
上海新光内衣厂（南非）			308,033.99		不具有处置意图	
无锡上工缝纫机有限公司			153,814.26		不具有处置意图	
中国浦发机械股份有限公司					不具有处置意图	
上海宝鼎投资股份有限公司	2,012.85				不具有处置意图	

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
上海上工佳荣衣车有限公司			500,000.00		不具有处置意图	
上海派雪菲克实业有限公司					不具有处置意图	

(十四) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	已出租的土地 使用权	投资性房地 产装修	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	50,523,752.24	2,583,492.92	229,018,510.26	282,125,755.42
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额			6,635,070.22	6,635,070.22
—处置			6,256,804.27	6,256,804.27
—汇率变动			378,265.95	378,265.95
(4) 期末余额	50,523,752.24	2,583,492.92	222,383,440.04	275,490,685.20
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额	17,287,325.55	861,164.76	110,814,471.54	128,962,961.85
(2) 本期增加金额	1,207,603.44	172,233.00	4,806,084.00	6,185,920.44
—计提或摊销	1,207,603.44	172,233.00	4,806,084.00	6,185,920.44
(3) 本期减少金额			7,695,573.27	7,695,573.27
—处置			7,600,304.35	7,600,304.35
—汇率变动			95,268.92	95,268.92
(4) 期末余额	18,494,928.99	1,033,397.76	107,924,982.27	127,453,309.02
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额			7,776,658.45	7,776,658.45
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额			31,513.74	31,513.74
—汇率变动			31,513.74	31,513.74
(4) 期末余额			7,745,144.71	7,745,144.71
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	32,028,823.25	1,550,095.16	106,713,313.06	140,292,231.47
(2) 上年年末账面价值	33,236,426.69	1,722,328.16	110,427,380.27	145,386,135.12

注：投资性房地产抵押等受限情况详见本附注“五、(六十二) 所有权或使用权受限的资产及十二、(二) 或有事项”。

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无

(十五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	486,163,555.56	473,157,221.59
固定资产清理		
合计	486,163,555.56	473,157,221.59

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	529,909,913.71	419,337,123.33	20,888,060.43	7,359,112.39	300,780,133.58	1,278,274,343.44
(2) 本期增加金额	3,503,450.97	44,796,066.02	2,989,935.47	825,300.49	12,670,603.12	64,785,356.07
—购置	3,503,450.97	16,195,923.15	2,989,935.47	821,081.51	6,710,461.42	30,220,852.52
—在建工程转入		19,783,151.75			5,954,639.77	25,737,791.52
—存货转入（注1）		8,793,518.95				8,793,518.95
—汇率变动		23,472.17		4,218.98	5,501.93	33,193.08
(3) 本期减少金额	1,456,343.61	6,005,537.32	1,122,087.20	183,493.08	2,222,797.74	10,990,258.95
—处置或报废		4,624,737.62	1,122,087.20	173,721.56	1,051,594.71	6,972,141.09
—汇率变动	1,456,343.61	1,380,799.70		9,771.52	1,171,203.03	4,018,117.86
(4) 期末余额	531,957,021.07	458,127,652.03	22,755,908.70	8,000,919.80	311,227,938.96	1,332,069,440.56
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	257,432,056.90	274,509,114.01	10,948,812.97	5,669,194.63	244,071,340.52	792,630,519.03
(2) 本期增加金额	13,795,343.30	16,510,159.53	2,556,099.60	1,184,478.50	12,263,653.18	46,309,734.11
—计提	13,795,343.30	16,510,159.53	2,556,099.60	1,095,270.68	12,258,662.67	46,215,535.78
—汇率变动				89,207.82	4,990.51	94,198.33
(3) 本期减少金额	877,138.63	2,474,239.98	696,313.66	155,312.59	1,400,097.78	5,603,102.64
—处置或报废		1,529,818.54	696,313.66	141,439.12	353,062.93	2,720,634.25

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
—汇率变动	877,138.63	944,421.44		13,873.47	1,047,034.85	2,882,468.39
(4) 期末余额	270,350,261.57	288,545,033.56	12,808,598.91	6,698,360.54	254,934,895.92	833,337,150.50
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额	4,913,777.92	7,485,432.76	48,170.70	37,818.61	1,402.83	12,486,602.82
(2) 本期增加金额		90,638.68				90,638.68
—计提		90,638.68				90,638.68
(3) 本期减少金额		8,507.00				8,507.00
—处置或报废		8,507.00				8,507.00
(4) 期末余额	4,913,777.92	7,567,564.44	48,170.70	37,818.61	1,402.83	12,568,734.50
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	256,692,981.58	162,015,054.03	9,899,139.09	1,264,740.65	56,291,640.21	486,163,555.56
(2) 上年年末账面价值	267,564,078.89	137,342,576.56	9,891,076.76	1,652,099.15	56,707,390.23	473,157,221.59

注 1：本公司子公司杜克普百福实业（上海）有限公司及上工富怡智能制造（天津）有限公司因搭建展示厅及工厂展示区需要，将部分存货转为展览演示所使用的机器设备。

注 2：固定资产抵押等受限情况详见本附注“五、（六十二）所有权或使用权受限的资产及十二、（二）或有事项”。

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	671,197.32	632,819.40	38,377.92		
合计	671,197.32	632,819.40	38,377.92		

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
运输设备	5,541,644.84	1,479,357.88		4,062,286.96
合计	5,541,644.84	1,479,357.88		4,062,286.96

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	账面价值
机器设备	175,960.00
电子设备	120,960.00
合计	296,920.00

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
房屋建筑物	1,643,013.98	自建厂房，正在办理
合计	1,643,013.98	

(十六) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	334,627,080.60	119,166,627.75
工程物资		
合计	334,627,080.60	119,166,627.75

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
家用多功能缝 纫机	1,346,470.97		1,346,470.97	1,304,367.87		1,304,367.87

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软件开发工程	1,734,624.59		1,734,624.59	1,589,858.17		1,589,858.17
缝制设备工程	11,698,258.28		11,698,258.28	14,361,655.65		14,361,655.65
Bensheim 生产 基地新建工程	59,432,179.29		59,432,179.29	7,140,762.85		7,140,762.85
现代物流管理 中心新建工程	117,012,398.63		117,012,398.63	54,755,378.01		54,755,378.01
台州生产基地 新建工程	135,669,209.82		135,669,209.82	28,259,697.79		28,259,697.79
生产设备工程	1,136,481.84		1,136,481.84	1,657,178.48		1,657,178.48
生产工艺提升 改造工程				3,827,843.74		3,827,843.74
建筑工程	6,597,457.18		6,597,457.18	6,269,885.19		6,269,885.19
合计	334,627,080.60		334,627,080.60	119,166,627.75		119,166,627.75

注：在建工程抵押等受限情况详见本附注“五、（六十二）所有权或使用权受限的资产及十二、（二）或有事项”。

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额(注)	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
家用多功能缝纫机		1,304,367.87	42,103.10			1,346,470.97						自有资金
软件开发工程		1,589,858.17	314,415.09		169,648.67	1,734,624.59						自有/募集资金
缝制设备工程		14,361,655.65	4,246,275.86	6,909,673.23		11,698,258.28						自有资金
Bensheim 生产基地新建工程	90,558,000.00	7,140,762.85	52,291,416.44			59,432,179.29	65.63	65.63				自有资金
现代物流管理中心新建工程	120,764,614.77	54,755,378.01	62,257,020.62			117,012,398.63	96.89	96.89				自有资金
台州生产基地新建工程	212,500,105.00	28,259,697.79	107,409,512.03			135,669,209.82	63.84	63.84				自有/募集资金
生产设备工程		1,657,178.48	3,275,233.58	3,795,930.22		1,136,481.84						自有资金
生产工艺提升改造工程		3,827,843.74	7,393,257.75	9,077,548.30	2,143,553.19							自有/募集资金
建筑工程		6,269,885.19	6,514,482.08	5,954,639.77	232,270.32	6,597,457.18						自有资金
合计	423,822,719.77	119,166,627.75	243,743,716.55	25,737,791.52	2,545,472.18	334,627,080.60						

注：其他减少金额系转入无形资产 169,648.67 元，长期待摊费用 2,375,823.51 元。

(十七) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	商标使用权	电脑软件	专利权及非专利技术	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	168,971,907.27	32,161,268.51	9,029,323.41	198,219,514.39	6,222,908.90	414,604,922.48
(2) 本期增加金额			1,268,898.39	27,563,348.50		28,832,246.89
—购置			166,230.91	23,694,676.00		23,860,906.91
—开发支出转入			933,018.81	3,868,672.50		4,801,691.31
—在建工程转入			169,648.67			169,648.67
(3) 本期减少金额			430,128.22	920,078.78	25,217.40	1,375,424.40
—处置			430,128.22	648,429.60		1,078,557.82
—汇率变动				271,649.18	25,217.40	296,866.58
(4) 期末余额	168,971,907.27	32,161,268.51	9,868,093.58	224,862,784.11	6,197,691.50	442,061,744.97
2. 累计摊销						
(1) 上年年末余额	14,746,217.28	20,561,268.51	3,157,623.12	99,844,555.33	6,222,908.90	144,532,573.14
(2) 本期增加金额	4,182,837.24	1,200,000.00	1,534,228.11	26,766,307.92		33,683,373.27
—计提	4,182,837.24	1,200,000.00	1,534,228.11	26,479,635.59		33,396,700.94
—汇率变动				286,672.33		286,672.33
(3) 本期减少金额			430,128.22	648,429.60	25,217.40	1,103,775.22
—处置			430,128.22	648,429.60		1,078,557.82

项目	土地使用权	商标使用权	电脑软件	专利权及非专利技术	其他	合计
—汇率变动					25,217.40	25,217.40
(4) 期末余额	18,929,054.52	21,761,268.51	4,261,723.01	125,962,433.65	6,197,691.50	177,112,171.19
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	150,042,852.75	10,400,000.00	5,606,370.57	98,900,350.46		264,949,573.78
(2) 上年年末账面价值	154,225,689.99	11,600,000.00	5,871,700.29	98,374,959.06		270,072,349.34

注：无形资产抵押等受限情况详见本附注“五、（六十二）所有权或使用权受限的资产及十二、（二）或有事项”。

2、 所有权或使用权受到限制的知识产权：无。

(十八) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化开始 时点	资本化具体 依据	期末研 发进度
		内部开发支 出	其他	确认为无形 资产	计入当期损 益	其他				
缝制设备研发	6,194,539.04	2,532,222.00		3,868,672.50	392,951.54		4,465,137.00			

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化开始 时点	资本化具体 依据	期末研 发进度
		内部开发支 出	其他	确认为无形 资产	计入当期损 益	其他				
货运平台开发	603,773.44	329,245.37		933,018.81						
合计	6,798,312.48	2,861,467.37		4,801,691.31	392,951.54		4,465,137.00			

注：缝制设备研发系子公司杜克普爱华股份公司的开发支出；货运平台开发系子公司上海申丝企业发展有限公司的开发支出。

(十九) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的 事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提增加	汇率变动	处 置	汇率变动	
一、账面原值						
百福工业系统及机械有限公司	72,900,075.74				295,416.56	72,604,659.18
Beisler	22,863,893.29				92,652.49	22,771,240.80
上工富怡智能制造（天津）有限公司	77,544,194.54					77,544,194.54
小计	173,308,163.57				388,069.05	172,920,094.52
二、减值准备						
百福工业系统及机械有限公司	10,370,000.00	9,243,402.55	62,078.68			19,675,481.23
Beisler	22,863,893.29				92,652.49	22,771,240.80
小计	33,233,893.29	9,243,402.55	62,078.68		92,652.49	42,446,722.03
账面价值	140,074,270.28	-9,243,402.55	-62,078.68		295,416.56	130,473,372.49

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

3、 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

本公司对比包含商誉的资产组的可收回金额与账面价值确认商誉减值损失，可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。本公司管理层根据近期的财务预算编制未来五年的现金流量预测，并推算以后年度的现金流量，据

此进行折现。本公司在进行商誉减值测试时使用的各项关键参数如下：

	营业收入增长率（%）	毛利率（%）	折现率（%）
PFAFF 公司	0.00 或 3.00-11.00	25.00-27.00	9.12
KSL 公司	0.00 或 8.00-20.00	20.00-25.00	8.90
上工富怡智能制造（天津）有限公司	0.00 或 5.00-15.00	42.00-43.00	14.30

本公司管理层根据预算期间之前的历史情况及对市场发展的预测确定以上参数，其中本公司假设未来五年以后（2025 年及期后期间）的营业收入增长率为 0.00%。

本公司根据 PFAFF 公司已签订不可撤销的销售订单计算 2020 年度的预计营业收入增长率为 11.00%，2021 年-2024 年期间的预计营业收入增长率为 3%。

由于 KSL 公司位于德国 Bensheim 地区的生产基地推迟至 2020 年一季度完工并投产，本公司根据新生产基地提升的产能及 KSL 公司已签订不可撤销的销售订单计算 2020 年度的预计营业收入增长率为 12.40%，随着新增产能在后续年度的逐步释放，2021 年-2024 年期间的预计营业收入增长率为 8.00%-20.00%。

4、商誉减值测试的影响

根据上述假设，本公司本年商誉减值测试结果如下：

单位：人民币万元

	资产组可收回金额	资产组账面价值	商誉减值损失
PFAFF 公司	12,833.00	13,122.00	289.00
KSL 公司	10,215.00	10,850.00	635.00
上工富怡智能制造（天津）有限公司	35,560.00	35,067.90	无需计提商誉减值损失

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

(二十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
企业邮箱租用费	152,640.82	680,756.77	94,178.69		739,218.90
网络品牌注册费	434,099.93	56,462.27	145,492.93		345,069.27
园林工程	85,610.70	11,792.45	50,099.64		47,303.51
固定资产改良支出	2,613,314.69	4,130,115.70	828,981.65		5,914,448.74
模具费	589,743.63		153,846.12		435,897.51
合计	3,875,409.77	4,879,127.19	1,272,599.03		7,481,937.93

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	上年年末余额
应收款项	2,929,611.11	2,812,242.21
存货	25,812,724.40	23,969,903.97
长期资产	759,630.68	850,120.55
欧洲养老金	38,872,762.90	32,606,465.72
预计负债		168,180.00
其他负债	7,949,420.47	3,171,305.91
内部交易未实现利润	8,037,710.80	9,942,558.47
减：互抵数	4,233,506.53	4,669,915.99
合计	80,128,353.83	68,850,860.84

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	上年年末余额
应收款项	6,565,962.08	5,426,063.85
长期资产	72,210,373.27	65,007,499.07
其他负债	7,296,592.07	5,041,589.51
减：互抵数	4,233,505.36	4,669,915.99
合计	81,839,422.06	70,805,236.44

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
联营企业未达 出资款	16,220,797.44		16,220,797.44			
合计	16,220,797.44		16,220,797.44			

注：本公司子公司杜克普爱华股份公司于 2019 年 12 月向本公司联营企业上海上工申贝融资租赁有限公司支付增资款，因国家外汇管理相关规定的要求，该笔增资款截止至资产负债日尚未完成审核解冻工作，未从银行监管账户转入上海上工申贝融资租赁有限公司资本金账户。

(二十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款（注 1）	24,067,277.24	
抵押借款		15,000,000.00
保证借款（注 2、3）	179,909,955.91	157,900,000.00
信用借款	368,976,954.84	33,714,015.12
短期借款-应付利息	572,553.17	
合计	573,526,741.16	206,614,015.12

注 1：质押借款系本公司子公司上海申丝企业发展有限公司向银行贴现的，不满足终止确认条件的银行承兑汇票。

注 2：本公司向招商银行新加坡分行借入款项 44,309,955.91 元（5,669,485.27 欧元），宁波银行上海分行向招商银行新加坡分行开具融资性保函为该笔借款提供担保。

注 3：其他保证借款相关担保事项说明详见本附注“十二、承诺及或有事项、（二）或有事项、注 3”。

2、 已逾期未偿还的短期借款：无。

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	68,133,284.08	71,109,160.21
合计	68,133,284.08	71,109,160.21

(二十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付供应商款项	295,192,880.39	247,693,879.70
合计	295,192,880.39	247,693,879.70

2、 账龄超过一年的重要应付账款：无。

(二十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	96,341,032.56	75,412,987.77
合计	96,341,032.56	75,412,987.77

(二十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	81,418,421.69	728,696,058.73	745,016,616.60	65,097,863.82
离职后福利-设定提存计划	956,764.30	26,724,567.77	26,695,048.88	986,283.19
辞退福利		300,105.00	294,822.14	5,282.86
一年内到期的其他福利	18,794,283.50	17,399,694.75	18,487,963.00	17,706,015.25
合计	101,169,469.49	773,120,426.25	790,494,450.62	83,795,445.12

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	61,805,400.44	582,135,677.55	596,947,449.74	46,993,628.25
(2) 职工福利费	18,754,797.93	122,885,705.13	124,323,943.84	17,316,559.22
(3) 社会保险费	497,539.96	15,029,714.70	14,929,910.72	597,343.94
其中：医疗保险费	351,862.77	12,615,665.09	12,538,751.18	428,776.68
工伤保险费	38,179.52	865,739.93	856,808.47	47,110.98
生育保险费	27,654.44	1,118,190.85	1,108,069.09	37,776.20
其他	79,843.23	430,118.83	426,281.98	83,680.08
(4) 住房公积金	322,745.00	6,481,248.28	6,630,363.28	173,630.00
(5) 工会经费和职工教育经费	37,938.36	2,163,713.07	2,184,949.02	16,702.41
合计	81,418,421.69	728,696,058.73	745,016,616.60	65,097,863.82

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	934,217.71	24,854,952.24	24,828,067.81	961,102.14

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费	22,546.59	704,298.94	701,664.48	25,181.05
企业年金缴费		1,165,316.59	1,165,316.59	
合计	956,764.30	26,724,567.77	26,695,048.88	986,283.19

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	7,362,119.08	6,825,857.95
企业所得税	3,492,976.27	8,221,152.27
个人所得税	3,546,160.86	4,696,274.54
城市维护建设税	557,045.52	524,568.34
教育费附加	433,988.78	417,462.59
土地使用税	484,759.68	473,407.84
印花税	107,547.92	10,922.70
其他		39,215.94
合计	15,984,598.11	21,208,862.17

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		805,898.77
应付股利	1,032,818.86	1,032,818.86
其他应付款项	122,799,807.34	252,988,505.87
合计	123,832,626.20	254,827,223.50

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		478,320.87
短期借款应付利息		327,577.90
合计		805,898.77

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
轻工控股集团公司	959,269.79	959,269.79
社会法人股	73,549.07	73,549.07
合计	1,032,818.86	1,032,818.86

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	122,799,807.34	252,988,505.87
合计	122,799,807.34	252,988,505.87

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项：无。

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的递延收益	2,700,000.00	2,700,000.00
一年内到期的长期应付款	686,975.23	1,473,297.07
合计	3,386,975.23	4,173,297.07

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
利息和租金	374,132.52	47,083.80
合计	374,132.52	47,083.80

(三十二) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款（注）	50,703,107.00	61,821,029.40
信用借款	234,899,892.37	278,656,620.87
长期借款-应付利息	76,805.17	
合计	285,679,804.54	340,477,650.27

注：抵押借款系本公司三级子公司上海申丝凯乐供应链管理有限公司向中国建设银行上海宝钢宝山支行借入款项，抵押物为上海申丝凯乐供应链管理有限公司的在建

工程现代物流管理中心新建工程项下的土地使用权及房屋建筑物。

(三十三) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	3,812,511.05	3,403,296.49
专项应付款		
合计	3,812,511.05	3,403,296.49

长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	2,135,659.52	1,853,818.94
减：未实现融资费用	90,385.96	213,538.77
其他	1,767,237.49	1,763,016.32
合计	3,812,511.05	3,403,296.49

(三十四) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	244,137,312.90	234,036,612.41
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	244,137,312.90	234,036,612.41

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	252,830,895.91	263,607,696.59
2. 计入当期损益的设定受益成本	5,241,472.60	5,380,676.60
(1) 当期服务成本	1,235,104.00	1,093,316.00
(2) 过去服务成本		
(3) 结算利得（损失以“-”表示）		
(4) 利息净额	4,006,368.60	4,287,360.60
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	22,903,459.80	203,044.40

项目	本期金额	上期金额
(1) 精算利得（损失以“-”表示）	22,903,459.80	203,044.40
4. 其他变动	-19,132,500.16	-16,360,521.68
(1) 结算时支付的对价		
(2) 已支付的福利	-18,758,142.00	-19,992,064.00
(3) 汇率变动	-374,358.16	3,631,542.32
5. 期末余额	261,843,328.15	252,830,895.91

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

计量赡养义务的基础为保险精算和假设，不仅考虑了结算日时已知的和已拥有的领取设定受益计划的权利，也考虑了未来预期的工资和设定受益计划的增长。截至 2019 年 12 月 31 日养老金义务的加权平均期限为 10.83 年（上一年：10.19 年）。预计 2020 年设定受益计划的支付如同 2019 年。

(3) 重大精算假设

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

2019 年业务年度中，对比上一年，有以下保险精算假设：

项目	本期	上期
精算利率	0.70%-1.70%	3.21%
薪金趋势增幅率	2.00%	2.00%
养老金趋势增幅率	1.50%	1.50%

(4) 敏感性分析

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

项目	设定受益计划义务现值增加	设定受益计划义务现值减少
折现率（0.5 %变化）	14,489,313.80	-13,138,418.80
加薪幅度（0.5 %变化）	540,358.00	-509,480.40
退休金增长（0.5 %变化）	12,219,810.20	-11,324,359.80
预期寿命（+1 年）	23,783,471.40	—

上述的敏感性分析可能不能完全体现设定受益计划义务现值的实际变化。

(三十五) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决仲裁及诉讼	672,720.00	583,474.50	672,720.00	583,474.50	
延迟履行违约金		340,450.00		340,450.00	
合计	672,720.00	923,924.50	672,720.00	923,924.50	

(三十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		2,240,000.00		2,240,000.00	
合计		2,240,000.00		2,240,000.00	

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
纺织服装行业工业互联网平台研发项目		1,990,000.00			1,990,000.00	收益相关
蝴蝶品牌技术开发项目		250,000.00			250,000.00	收益相关
合计		2,240,000.00			2,240,000.00	

(三十七) 其他非流动负债

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

(三十八) 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	548,589,600.00						548,589,600.00

(三十九) 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）	851,345,853.61			851,345,853.61
其他资本公积（注）	64,869,594.63	2,307,224.41	555,456.09	66,621,362.95
合计	916,215,448.24	2,307,224.41	555,456.09	917,967,216.56

注 1：资本公积增加系本年度分摊职工股权激励成本。

注 2：资本公积减少系本公司溢价收购少数股东权益，溢价部分及外币报表折算部分冲减资本公积。溢价收购详见本附注“七、在其他主体中的权益、（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易、2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响”。

(四十) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
用于职工激励的库存股		34,822,001.53		34,822,001.53
合计		34,822,001.53		34,822,001.53

(四十一) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额						期末余额
			本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益	减：所 得税费 用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-43,683,128.99	8,485,444.31	-7,244,340.90				-7,244,340.90		1,241,103.41
其中：重新计量设定受益计划变动额	-43,683,128.99	-43,683,128.99	-15,876,510.20				-15,876,510.20		-59,559,639.19
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		52,168,573.30	8,632,169.30				8,632,169.30		60,800,742.60
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	-32,017,965.42	-44,414,521.22	-5,442,131.71				-5,442,131.71		-49,856,652.93
其中：权益法下可转损益的其他综合收益									
其他债权投资公允价值变动									

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额						期末余额
			本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益	减：所 得税费 用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
可供出售金融资产公允价值 变动损益	12,396,555.80								
金融资产重分类计入其他综 合收益的金额									
持有至到期投资重分类为可 供出售金融资产损益									
其他债权投资信用减值准备									
现金流量套期储备(现金流量 套期损益的有效部分)									
外币财务报表折算差额	-44,414,521.22	-44,414,521.22	-5,442,131.71				-5,442,131.71		-49,856,652.93
其他综合收益合计	-75,701,094.41	-35,929,076.91	-12,686,472.61				-12,686,472.61		-48,615,549.52

(四十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,273,121.26			2,273,121.26
任意盈余公积	2,273,121.26			2,273,121.26
合计	4,546,242.52			4,546,242.52

(四十三) 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	819,208,053.71	692,241,691.51
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	18,369,018.46	
调整后年初未分配利润	837,577,072.17	692,241,691.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	85,689,810.16	140,828,047.20
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		13,861,685.00
期末未分配利润	923,266,882.33	819,208,053.71

注：由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，调增年初未分配利润18,369,018.46元。

(四十四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,080,789,626.80	2,314,404,976.09	3,074,679,494.14	2,235,472,804.92
其他业务	129,668,954.67	98,535,182.95	125,848,246.95	86,679,925.97
合计	3,210,458,581.47	2,412,940,159.04	3,200,527,741.09	2,322,152,730.89

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入		
按产品大类分		

项目	本期金额	上期金额
缝制及智能制造设备	2,006,853,943.69	2,159,131,523.78
出口代理	116,791,806.44	95,223,904.21
办公机械及影像器材	24,057,015.63	46,474,027.84
物流	924,631,244.67	761,681,126.67
其他	8,455,616.37	12,168,911.64
合计	3,080,789,626.80	3,074,679,494.14
其他业务收入		
材料销售	66,343,093.50	61,024,907.00
租赁收入	47,807,295.23	47,051,176.31
服务收入	8,092,043.88	3,943,200.70
其他	7,426,522.06	13,828,962.94
合计	129,668,954.67	125,848,246.95
合计	3,210,458,581.47	3,200,527,741.09

(四十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,445,886.76	2,026,701.31
教育费附加	1,818,837.33	1,653,067.87
房产税	5,315,261.18	3,875,635.78
土地使用税	3,181,729.08	3,408,292.34
车船税	136,427.95	174,043.92
印花税	1,469,593.52	976,763.08
其他	1,524,120.11	918,706.91
合计	15,891,855.93	13,033,211.21

(四十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	149,660,336.02	144,738,512.88
修理及售后服务费	22,921,221.11	27,142,860.46
办公费	2,052,735.96	1,352,509.32
差旅费	25,196,915.69	22,650,014.98
运输费	33,000,027.13	28,614,220.14

项目	本期金额	上期金额
广告费	8,353,614.62	3,966,999.44
佣金	28,965,756.76	34,776,854.93
租赁及仓储费	13,388,498.44	9,760,134.13
保险费	2,037,195.72	1,875,695.42
会务费	540,101.26	127,812.64
折旧摊销费	3,058,260.09	2,996,905.44
展览、展销费	7,594,626.54	2,961,522.90
样品印刷品及产品损耗	10,042,377.19	12,726,208.62
业务招待费	5,291,656.10	1,706,092.80
电商服务费	955,244.89	1,180,310.00
其他	30,044,077.91	26,120,252.01
合计	343,102,645.43	322,696,906.11

(四十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	158,191,716.96	150,462,688.99
办公费	9,380,031.10	9,359,090.03
水电费	2,223,066.65	1,636,587.92
业务招待费	7,301,895.18	8,293,683.75
财产保险费	1,901,268.85	2,065,233.87
会务费	969,724.35	606,887.82
差旅费	9,885,219.43	10,611,440.65
折旧摊销费	19,696,502.80	14,177,905.04
修理费	899,417.86	637,038.59
运输费	1,850,095.95	1,445,861.81
租赁费	15,808,977.24	10,724,657.60
董事会、监事会费	480,367.35	547,472.11
聘请中介及咨询费	13,278,754.28	17,843,739.89
诉讼费	235,556.11	234,967.57
其他	1,978,207.76	1,855,424.34
合计	244,080,801.87	230,502,679.98

(四十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	74,884,505.92	67,347,677.92
物料消耗	21,025,159.47	24,860,961.88
折旧摊销费用	3,670,641.35	2,583,510.19
其他	1,383,752.45	2,855,507.58
合计	100,964,059.19	97,647,657.57

(四十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	22,426,440.84	14,154,020.93
减：利息收入	5,587,166.83	4,431,325.55
汇兑损益	-6,788,235.12	4,834,141.46
其他	2,121,599.97	2,302,902.64
合计	12,172,638.86	16,859,739.48

(五十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	13,580,445.39	10,188,300.68
个税手续费返还	351,348.47	2,204.55
进项税加计抵减	1,288.59	
合计	13,933,082.45	10,190,505.23

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
财政扶持资金	7,839,760.86	7,858,472.82	与收益相关
知识产权补贴	2,201,395.81	1,080,800.00	与收益相关
增值税即征即退	1,721,273.61	293,707.16	与收益相关
融资租赁补贴资金	129,200.00	278,600.00	与收益相关
社保退费及社保相关补助	1,688,475.11		与收益相关
职工教育经费专项补贴		194,940.70	与收益相关
经济发展专项资金		234,000.00	与收益相关
缝纫设备研发项目专项补贴		140,000.00	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
其他	340.00	107,780.00	与收益相关
合计	13,580,445.39	10,188,300.68	

(五十一) 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	-245,649.64	-12,972,718.90
处置长期股权投资产生的投资收益	22,339,676.22	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,316,614.30	
处置交易性金融资产取得的投资收益	79,211.20	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		45,148.42
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		12,526,301.81
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	20,911,547.85	
其他	5,343,209.43	13,159,536.73
合计	50,744,609.36	12,758,268.06

(五十二) 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	-1,945,294.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	-1,945,294.00	

(五十三) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	9,429,769.81
其他应收款坏账损失	9,175,016.76
合计	18,604,786.57

(五十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		752,808.27
存货跌价损失	15,928,832.99	9,068,644.01

项目	本期金额	上期金额
固定资产减值损失	90,638.68	409,415.30
商誉减值损失	9,243,402.55	10,370,000.00
合计	25,262,874.22	20,600,867.58

(五十五) 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	458,436.86	-104,177.97	458,436.86
无形资产	134,495.67	547,886.02	134,495.67
合计	592,932.53	443,708.05	592,932.53

(五十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计	2,805.54		2,805.54
其中：固定资产报废利得	2,805.54		2,805.54
政府补助		838.00	
违约金、罚款收入	437,300.61		437,300.61
无法支付的应付款项	6,572,165.59	3,150,715.12	6,572,165.59
出口贸易返利		2,103,953.87	
诉讼利得		1,874,114.87	
租户清退补偿及奖励（注）	14,120,576.64		14,120,576.64
其他	4,702,189.21	749,082.64	4,702,189.21
合计	25,835,037.59	7,878,704.50	25,835,037.59

注：清退补偿及奖励系本公司本年度提前完成打浦路 603 号房产原租户的清退工作后，新租户依据约定向本公司支付的清退补偿及奖励。

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
稳岗补助		838.00	与收益相关
合计		838.00	

(五十七) 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	119,779.11	1,728,803.67	119,779.11
其中：固定资产报废损失	119,779.11	1,728,803.67	119,779.11
债务重组损失	3,655.40		3,655.40
对外捐赠	363,490.00	683,000.00	363,490.00
罚款滞纳金支出	181,889.02	624,345.07	181,889.02
其他	485,806.17	1,029,505.75	485,806.17
合计	1,154,619.70	4,065,654.49	1,154,619.70

(五十八) 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	19,701,829.88	41,000,022.97
递延所得税费用	6,592,511.94	4,789,812.70
合计	26,294,341.82	45,789,835.67

(五十九) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	85,689,810.16	140,828,047.20
本公司发行在外普通股的加权平均数	548,083,890.00	548,589,600.00
基本每股收益		
其中：持续经营基本每股收益	0.1563	0.2567
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	85,689,810.16	140,828,047.20
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	548,083,890.00	548,589,600.00
稀释每股收益		
其中：持续经营稀释每股收益	0.1563	0.2567
终止经营稀释每股收益		

(六十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回往来款、代垫款	55,270,712.71	36,267,444.87
专项补贴、补助款	14,331,206.11	7,942,196.52
利息收入	2,343,197.34	4,472,642.90
营业外收入	15,886,674.02	2,449,391.77
其他	4,192,904.28	1,591,851.31
合计	92,024,694.46	52,723,527.37

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的往来款、代垫款	58,296,865.28	57,318,220.58
销售费用支出	160,450,383.35	159,093,616.25
管理费用支出	69,287,717.19	91,441,901.13
营业外支出	1,138,760.97	752,722.87
其他	4,283,767.24	3,640,691.54
合计	293,457,494.03	312,247,152.37

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
收到融资租赁保证金	1,750,000.00	393,810.60
合计	1,750,000.00	393,810.60

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
合并范围变动减少的货币资金总额	52,613,697.12	
合计	52,613,697.12	

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
票据贴现收到的资金	98,565,196.44	
融资租赁收到的资金	567,200.00	
合计	99,132,396.44	

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
融资性保函手续费	567,411.91	
融资租赁支付的资金	3,895,694.22	1,165,827.50
股份回购支付的资金	34,822,001.53	
票据到期支付的资金	68,209,423.14	
合计	107,494,530.80	1,165,827.50

(六十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	99,150,166.77	158,449,643.95
加：信用减值损失	18,604,786.57	
资产减值准备	25,262,874.22	20,600,867.58
固定资产折旧	52,401,456.22	54,699,873.04
无形资产摊销	33,396,700.94	25,747,235.24
长期待摊费用摊销	1,272,599.03	616,641.59
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）	-592,932.53	-443,708.05
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	116,973.57	1,728,803.67
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	1,945,294.00	

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	18,737,802.54	10,120,291.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-50,744,609.36	-12,758,268.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,011,195.81	-6,704,509.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	11,034,185.62	3,573,154.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	-23,793,381.73	-103,695,100.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-561,558.03	-89,099,505.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-142,747,256.10	18,592,566.59
其他（注）	2,307,224.41	-1,874,114.87
经营活动产生的现金流量净额	40,779,130.33	79,553,871.30
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	655,712,781.21	558,241,622.39
减：现金的期初余额	558,241,622.39	713,813,720.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	97,471,158.82	-155,572,098.06

注：其他项系本公司本年度分摊的股权激励成本。

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	27,327,500.00
其中：上工富怡智能制造（天津）有限公司	27,327,500.00
取得子公司支付的现金净额	27,327,500.00

3、 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	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	52,613,697.12
其中：上海上工申贝融资租赁有限公司	52,613,697.12
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	-52,613,697.12

注：本公司将该净额列示在支付的其他与投资活动有关的现金中，详见本附注“五、（六十）、4、支付的其他与投资活动有关的现金”。

4、 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	655,712,781.21	558,241,622.39
其中：库存现金	1,523,681.77	743,089.39
可随时用于支付的银行存款	652,187,971.91	556,269,113.49
可随时用于支付的其他货币资金	2,001,127.53	1,229,419.51
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	655,712,781.21	558,241,622.39
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		

(六十二) 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	38,742,088.16	各类保证金及其他受限资金
应收票据	3,573,445.28	票据质押池业务
投资性房地产	25,116,299.95	融资性保函反担保
固定资产	2,305,715.85	融资租赁售后回租业务被质押
无形资产	14,533,686.32	银行贷款被抵押
在建工程	117,012,398.63	银行贷款被抵押

项目	期末账面价值	受限原因
应收款项融资	24,067,277.24	未满足终止确认条件的已贴现票据
合计	225,350,911.43	

(六十三) 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			33,479,899.34
其中：美元	3,200,125.34	6.9762	22,329,219.06
欧元	1,418,680.80	7.8155	11,084,844.78
印度尼西亚币	129,245,136.06	0.0005	65,835.50

2、 境外经营实体说明

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

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

(六十四) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助：无。

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	
财政扶持资金	7,839,760.86	7,839,760.86	7,858,472.82	7,839,760.86
知识产权补贴	2,201,395.81	2,201,395.81	1,080,800.00	2,201,395.81
增值税即征即退	1,721,273.61	1,721,273.61	293,707.16	1,721,273.61
融资租赁补贴资金	129,200.00	129,200.00	278,600.00	129,200.00
社保退费及社保相关补助	1,688,475.11	1,688,475.11		1,688,475.11
职工教育经费专项补贴			194,940.70	
经济发展专项资金			234,000.00	
缝纫设备研发项目专项补贴			140,000.00	
其他	340.00	340.00	107,780.00	340.00

3、 政府补助的退回：无。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并：无。

(二) 同一控制下企业合并：无。

(三) 反向购买：无。

(四) 处置子公司：无。

(五) 其他原因的合并范围变动：

本公司子公司上海上工申贝融资租赁有限公司引入第三方投资者上海中通瑞德投资集团有限公司，与本公司、本公司子公司杜克普爱华股份公司共同向子公司上海上工申贝融资租赁有限公司增资 2,000.00 万美元，其中本公司及本公司子公司杜克普爱华股份公司增资共计 470.00 万美元，上海中通瑞德投资集团有限公司增资 1,530.00 万美元。

增资完成后，上海中通瑞德投资集团有限公司取得上海上工申贝融资租赁有限公司 51.00% 股权，本公司不再享有上海上工申贝融资租赁有限公司控制权，故上海上工申贝融资租赁有限公司自增资完成后不再纳入本公司合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海上工蝴蝶缝纫机有限公司	中国上海	中国上海	缝制设备的生产与销售	100.00		投资设立
上海蝴蝶进出口有限公司	中国上海	中国上海	缝制设备的销售		100.00	投资设立
上海上工进出口有限公司	中国上海	中国上海	缝制设备的销售		100.00	投资设立
杜克普百福实业（上海）有限公司	中国上海	中国上海	缝制设备的销售	100.00		投资设立
杜克普百福远东有限公司	中国香港	中国香港	缝制设备的销售		100.00	投资设立
杜克普新加坡缝纫技术有限公司	新加坡	新加坡	缝制设备的销售		100.00	投资设立
百福衣车香港有限公司	中国香港	中国香港	缝制设备的销售		100.00	投资设立
百福衣车贸易（深圳）有限公司	中国深圳	中国深圳	缝制设备的销售		100.00	投资设立
上海申贝办公机械进出口有限公司	中国上海	中国上海	办公设备销售和进出口服务	100.00		投资设立
上海上工申贝电子有限公司	中国上海	中国上海	电子设备的生产与销售	100.00		投资设立
上海上工申贝资产管理有限公司	中国上海	中国上海	资产管理及物业管理	100.00		投资设立
上海缝建物业有限公司	中国上海	中国上海	物业管理	100.00		同一控制企业合并
杜克普爱华股份公司	德国比勒菲尔德	德国比勒菲尔德	缝制设备的生产与销售	100.00		投资设立
百福工业系统及机械有限公司	德国凯泽斯劳滕	德国凯泽斯劳滕	缝制设备的生产与销售		100.00	投资设立
杜克普百福美国公司	美国亚特兰大	美国亚特兰大	缝制设备的销售		100.00	投资设立

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	
杜克普百福法国公司	法国勒布尔热	法国勒布尔热	缝制设备的销售		100.00	投资设立
杜克普百福意大利公司	意大利巴尔赛摩	意大利巴尔赛摩	缝制设备的销售		100.00	投资设立
杜克普百福波兰公司	波兰凯迪弗罗茨瓦夫	波兰凯迪弗罗茨瓦夫	缝制设备的销售		100.00	投资设立
杜克普百福俄罗斯公司	俄罗斯莫斯科	俄罗斯莫斯科	缝制设备的销售		100.00	投资设立
杜克普爱华墨西哥公司	墨西哥墨西哥城	墨西哥墨西哥城	缝制设备的销售		99.98	投资设立
杜克普爱华工业服务有限公司	德国比勒菲尔德	德国比勒菲尔德	缝制设备售后服务		100.00	投资设立
MinervaBoskovice,a.s.	捷克博斯科维茨	捷克博斯科维茨	缝制设备的生产		91.06	投资设立
杜克普爱华罗马尼亚公司	罗马尼亚 Sangeorgiu deMures	罗马尼亚 Sangeorgiu deMures	缝制设备的生产		100.00	投资设立
浙江上工宝石缝纫科技有限公司	中国浙江台州	中国浙江台州	缝制设备的生产与销售	60.00		投资设立
上海申丝企业发展有限公司	中国上海	中国上海	物流运输	50.00		非同一控制下企业合并
上海申丝凯乐物联网有限公司	中国上海	中国上海	物流运输		50.00	非同一控制下企业合并
上海申丝凯乐供应链管理有限公司	中国上海	中国上海	物流运输		50.00	非同一控制下企业合并
上海番权信息科技有限公司	中国上海	中国上海	物流运输		50.00	非同一控制下企业合并
牡丹江市凯乐汇物流有限公司	中国黑龙江牡丹江	中国黑龙江牡丹江	物流运输		50.00	非同一控制下企业合并
重庆市凯乐汇通物流有限公司	中国重庆	中国重庆	物流运输		50.00	非同一控制下企业合并
百福工业缝纫机（张家港）有限公司	中国江苏张家港	中国江苏张家港	缝制设备的生产与销售	30.25	69.75	注
杜克普百福贸易越南有限公司	越南胡志明	越南胡志明	缝制设备的销售	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	
上工缝制机械（浙江）有限公司	中国浙江台州	中国浙江台州	缝制设备的生产与销售	100.00		投资设立
上工富怡智能制造（天津）有限公司	中国天津	中国天津	缝制及智能设备的生产与销售	65.00		非同一控制下企业合并
天津市富怡时代贸易有限公司	中国天津	中国天津	缝制设备的销售		65.00	非同一控制下企业合并
深圳市盈瑞恒科技有限公司	中国深圳	中国深圳	缝制软件的研发与销售		65.00	非同一控制下企业合并
天津市盈瑞安科技有限公司	中国天津	中国天津	缝制软件的研发与销售		65.00	非同一控制下企业合并
天津市宝富劳务服务有限公司	中国天津	中国天津	园区物流管理及劳务		65.00	非同一控制下企业合并
富怡智能科技有限公司	中国天津	中国天津	缝制设备的销售		65.00	非同一控制下企业合并
杜克普爱华工业制造（上海）有限公司	中国上海	中国上海	缝制及智能设备的生产与销售	51.00	49.00	投资设立

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

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
浙江上工宝石缝纫科技有限公司	40.00	-123,459.35		85,481,846.08
上海申丝企业发展有限公司	50.00	5,001,006.61	12,999,549.00	122,227,280.32
上工富怡智能制造（天津）有限公司	35.00	6,690,144.93		54,739,702.46

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江上工宝石 缝纫科技有限 公司	263,134,681.44	94,725,697.82	357,860,379.26	144,155,764.06		144,155,764.06	262,049,874.07	98,559,165.52	360,609,039.59	146,483,969.92		146,483,969.92
上海申丝企业 发展有限公司	439,822,362.66	155,309,579.02	595,131,941.68	298,550,639.44	52,126,741.61	350,677,381.05	382,809,588.75	93,768,523.55	476,578,112.30	213,777,562.28	1,878,628.16	215,656,190.44
上工富怡智能 制造（天津）有 限公司	161,624,978.50	66,854,507.02	228,479,485.52	125,257,836.00	583,474.50	125,841,310.50	154,392,606.55	57,857,955.80	212,250,562.35	161,027,646.24	1,608,000.62	162,635,646.86

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
浙江上工宝石缝纫科技有限公司	337,617,936.78	-308,648.38	-308,648.38	-13,002,115.92	355,562,212.96	3,196,546.69	3,196,546.69	25,134,868.84
上海申丝企业发展有限公司	929,413,707.57	10,002,013.22	10,002,013.22	-12,676,633.94	762,944,769.75	14,191,253.67	14,191,253.67	-41,275,319.88
上工富怡智能制造（天津）有限公司	199,217,671.76	24,498,590.70	23,023,259.53	-10,546,140.24	95,414,392.86	19,133,660.04	20,053,901.44	15,063,349.86

注：上工富怡智能制造（天津）有限公司上期金额系 2018 年 9 月 1 日起纳入本公司合并范围后的业绩。

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

本公司于2019年5月16日与本公司子公司上海申丝企业发展有限公司股东上海浦东新兴产业投资有限公司签署《上海市产权交易合同》，本公司受让上海浦东新兴产业投资有限公司持有的本公司子公司上海申丝企业发展有限公司9.97%的股权。收购完成后，本公司对子公司上海申丝企业发展有限公司持股比例由40.03%上升至50.00%。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	上海申丝企业发展有限公司
购买成本/处置对价	
—现金	30,163,200.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	30,163,200.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	25,823,430.81
差额	4,339,769.19
其中：调整资本公积	-4,339,769.19
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
上海上工申贝融资租赁有限公司	中国上海	中国上海	融资租赁	24.00	25.00	权益法	是

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期 10-12 月金额
	上海上工申贝融资租赁有限公司
流动资产	1,106,598.62
非流动资产	183,105,822.10
资产合计	184,212,420.72
流动负债	9,452,879.02
非流动负债	
负债合计	9,452,879.02
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	174,759,541.70
按持股比例计算的净资产份额	85,632,175.43
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	85,632,175.43
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	1,491,085.25
净利润	-501,325.80
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-501,325.80
本期收到的来自联营企业的股利	

注：如本附注“六、合并范围变更、（五）其他原因的合并范围变动”中所述，上海上工申贝融资租赁有限公司于 2019 年 10 月 1 日不再纳入本公司合并范围，本公司自当日起对上海上工申贝融资租赁有限公司按照权益法进行核算。

3、 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。

4、 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。

5、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：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。本公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。董事会通过职能部门主管及各子公司递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计部门会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要与应收款项相关。

1、 应收账款

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

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

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

截止至报告期末，本公司的应收账款中前五名客户的款项占期末余额 14.62%，本公司不存在重大信用风险。

2、 其他应收款

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

(二) 市场风险

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

1、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司可能面临的利率风险主要来源于以浮动利率计息的银行贷款。截止至 2019 年 12 月 31 日，本公司以 Euribor 为基准利率计息的欧元银行短期借款共计 508.00 万欧元，以 Euribor 为基准利率计息的欧元银行长期借款共计 2,986.50 万欧元。在其他变量不变的假设下，利率发生 50%基准点的变动时，对本公司的当期损益和股东权益将不会产生重大的影响。

2、 汇率风险

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

截止至 2019 年 12 月 31 日，本公司外币货币性项目明细见本附注“五、（六十三）外币货币性项目”。

汇率风险敏感性分析：

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

项目	汇率变动	2019 年度		2018 年度	
		对当期损益的影响	对股东权益的影响	对当期损益的影响	对股东权益的影响
外币报表折算	对人民币升值 10%	6,144,646.71	94,815,157.85	9,134,416.91	90,779,097.87
外币报表折算	对人民币贬值 10%	-6,144,646.71	-94,815,157.85	-9,134,416.91	-90,779,097.87

项目	汇率变动	2019 年度		2018 年度	
		对当期损益的影响	对股东权益的影响	对当期损益的影响	对股东权益的影响
外币货币性项目	对人民币升值 10%	6,334,350.85	6,334,350.85	8,591,797.27	8,591,797.27
外币货币性项目	对人民币贬值 10%	-6,334,350.85	-6,334,350.85	-8,591,797.27	-8,591,797.27

3、 其他价格风险

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

本公司持有的以公允价值计量的权益投资列示如下：

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	84,461,484.33	86,406,778.33
其他权益工具投资	97,000,000.00	88,367,830.70
合计	181,461,484.33	174,774,609.03

于 2019 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 20%，则本公司将增加或减少净利润 16,892,296.87 元、其他综合收益 19,400,000.00 元（2018 年 12 月 31 日：净利润 17,281,355.67 元、其他综合收益 17,673,566.14 元）。本公司管理层认为 20% 合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

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

本公司的外部资金来源渠道主要包括银行贷款，截止至 2019 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行贷款额度为 1,500 万欧元（期末折合人民币 11,723.25 万元）和 22,696.60 万人民币。本公司自有资金较为充裕，流动性风险较小。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	84,461,484.33		140,000,000.00	224,461,484.33
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	84,461,484.33		140,000,000.00	224,461,484.33
(1) 债务工具投资			140,000,000.00	140,000,000.00
(2) 权益工具投资	84,461,484.33			84,461,484.33
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			97,000,000.00	97,000,000.00
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	84,461,484.33		237,000,000.00	321,461,484.33
◆交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
◆指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续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）
权益工具投资	97,000,000.00	现金流量折现法	加权平均资本成本	
			长期收入增长率	
			长期税前营业利润	
			流动性折价	
			控制权溢价	
		上市公司比较法	流动性折价	30.20%
			控制权溢价	9.32%
债务工具投资	140,000,000.00	现金流量折现法	提前偿付率	
			违约概率	
			违约损失率	

(三) 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与期末账面价值间的调节信息

项目	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆交易性金融资产	180,000,000.00					579,000,000.00		619,000,000.00		140,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	180,000,000.00					579,000,000.00		619,000,000.00		140,000,000.00	
—债务工具投资	180,000,000.00					579,000,000.00		619,000,000.00		140,000,000.00	
—权益工具投资											
—衍生金融资产											
—其他											
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产											
—债务工具投资											
—其他											

项目	年初余额	转入第三层 次	转出第三层 次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告 期末持有的 资产，计入损 益的当期未 实现利得或 变动	
				计入损益	计入其他综 合收益	购买	发行	出售	结算			
◆应收款项融资												
◆其他债权投资												
◆其他权益工具投资	88,367,830.70				8,632,169.30					97,000,000.00		
◆其他非流动金融资产												
以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融 资产												
—债务工具投资												
—权益工具投资												
—衍生金融资产												
—其他												
指定为以公允价值计量 且其变动计入当期损益 的金融资产												

项目	年初余额	转入第三层 次	转出第三层 次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告 期末持有的 资产，计入损 益的当期未 实现利得或 变动	
				计入损益	计入其他综 合收益	购买	发行	出售	结算			
—债务工具投资												
—其他												
合计	268,367,830.70				8,632,169.30	579,000,000.00		619,000,000.00		237,000,000.00		
其中：与金融资产有关 的损益												
与非金融资产有 关的损益												

(四) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策：无。

(五) 本期内发生的估值技术变更及变更原因：无。

(六) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

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

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司为无控股股东、无实际控制人的上市公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“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”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海广瀨精密工业有限公司	本公司参股公司
上海富士施乐有限公司	本公司参股公司
浙江宝石机电股份有限公司	子公司少数股东
深圳市盈宁创业投资有限公司	子公司少数股东
天津市同尚软件有限公司	子公司少数股东
Stoll 电子有限责任公司	其他关联方

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
Stoll 电子有限责任公司	采购商品	20,857,818.80	18,531,706.20

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
上海富士施乐有限公司	销售商品	10,517,049.42	17,427,907.76
Stoll 电子有限责任公司	销售商品	717,904.20	722,873.75
上海上工申贝融资租赁有限公司	提供劳务	309,470.20	

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

3、 关联租赁情况：无。

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
上海广瀨精密工业有限公司	机器设备	250,000.00	250,000.00

4、 关联担保情况：

本公司作为担保方：

被担保方	担保额度	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海上工申贝融资租赁有限公司	300,000,000.00	2019/6/22	详见注释	否

注：本公司为联营企业上海上工申贝融资租赁有限公司提供的担保适用于2019年度，有效期自本公司于2019年6月22日召开的2018年年度股东大会审批通过本项担保事项起，至下一年度股东年会（2020年召开的2019年年度股东大会）止。截止至资产负债表日，上海上工申贝融资租赁有限公司尚未使用该担保额度。

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	担保是否已经履行完毕
深圳市盈宁创业投资有限公司	14,191,600.00	2019/2/12	详见注释	否
天津市同尚软件有限公司	10,643,700.00	2019/2/12		否

注：本公司于2019年2月12日向本公司控股子公司上工富怡智能制造（天津）有限公司提供6,800.00万元的流动资金借款，借款期限为2019年2月12日起至2020年2月11日止。上工富怡智能制造（天津）有限公司少数股东深圳市盈宁创业投资有限公司及天津市同尚软件有限公司将其持有的35%少数股权质押给本公司，以提供持股对应比例的担保，担保期限至上工富怡智能制造（天津）有限公司偿还全部债务之日止。

5、 关联方资金拆借：

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
深圳市盈宁创业投资有限公司	18,300,000.00	2018-8-16	2019-8-28	注1
天津市同尚软件有限公司	14,300,000.00	2018-8-2	2019-12-16	
拆出				
上海上工申贝融资租赁有限公司	33,000,000.00	2019/2/26	2019/12/30	注2

注1：拆入资金系本公司子公司上工富怡智能制造（天津）有限公司原控股股东（现少数股东）依据2018年与本公司签订的收购协议中的约定，提供的无息股东借款，因子公司资金安排等原因，已于2019年全部偿还完毕。

注2：本公司及本公司子公司对上海上工申贝融资租赁有限公司增资款实缴到位前，该借款已全部偿还完毕。

6、 关联方资产转让、债务重组情况：无。

7、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	525.55	434.55

注：2019 年度本公司关键管理人员包括董事、监事、总裁、副总裁和董事会秘书等共计 10 人（2018 年度为 10 人）。

8、 其他关联交易：无。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		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					
	上海富士施乐有限公司	851,319.47	42,565.97	1,688,554.30	84,427.72
	Stoll 电子有限责任公司			57,950.27	
预付账款					
	浙江宝石机电股份有限公司	6,147,650.83		6,147,650.83	
其他应收款					
	浙江宝石机电股份有限公司	697,279.69	697,279.69	697,279.69	367,679.69
	上海上工申贝融资租赁有限公司	721,737.50	36,086.88		

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			
	Stoll 电子有限责任公司		1,696,195.46
其他应付款			
	深圳市盈宁创业投资有限公司		35,116,900.00
	天津市同尚软件有限公司		24,810,600.00
	H. Stoll AG & Co. KG		23,675,820.92

(七) 关联方承诺：无。

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：11,527,600 股本公司普通股。

公司本期行权的各项权益工具总额：无。

公司本期失效的各项权益工具总额：无。

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：2019 年 4 月 12 日，本公司首次向员工授予股票期权，行权价格为 7.90 元/份。股票期权计划剩余期限为 4 年 4 个月。

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：无。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：根据授予日股票收盘价格，按照 B-S Model 模型计算确定。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：本公司将在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：不适用。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：2,307,224.41 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：2,307,224.41 元。

注 1：本公司董事会及股东大会分别于 2019 年 2 月 28 日和 2019 年 3 月 18 日审议通过《股票期权激励计划》。根据该计划，本公司向 318 名员工授予股票期权，约定在满足公司业绩及员工考核相应条件后，授予股票期权的员工可以 7.90 元/股的价格购买本公司普通股。每位被授予股票期权的员工在 2020 年、2021 年及 2022 年相应行权期内可分别行权 40%、30% 及 30% 的股票期权。

注 2：本公司 2019 年业绩未达到股票期权的行权条件；考虑宏观经济形势及新冠肺炎疫情对本公司 2020 年业务的影响，本公司预计 2020 年仍无法达到股票期权的行权条件，故本公司本年度仅分摊 2022 年可行权的股票期权的行权成本。

(三) 以现金结算的股份支付情况：无。

(四) 股份支付的修改、终止情况：无。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项：无。

(二) 或有事项

1、 子公司上工富怡智能制造（天津）有限公司的未决诉讼

本公司子公司上工富怡智能制造（天津）有限公司客户霸州市思凯家具有限公司因买卖合同纠纷提请诉讼，该案已经天津市宝坻区人民法院一审判决，于2019年11月8日出具了（2019）津0115民初7915号判决书，判决由上工富怡智能制造（天津）有限公司向霸州市思凯家具有限公司支付货款540,000.00元及案件受理费5,022.00元，及自2018年6月1日起至付清之日止按中国人民银行同期同档贷款利率计算的利息。同时，上工富怡智能制造（天津）有限公司需自行取回前期销售给霸州市思凯家具有限公司的产品。

上工富怡智能制造（天津）有限公司将向天津市中级人民法院上诉，申请撤销一审判决书，并已按照一审判决书结果计提相应的预计负债。

2、 子公司杜克普百福实业（上海）有限公司的未决诉讼

本公司子公司杜克普百福实业（上海）有限公司客户上海岚山实业有限公司因买卖合同纠纷提请诉讼，该案已经上海市浦东新区人民法院一审判决，于2019年9月2日出具了（2019）沪0115民初47224号判决书，判决驳回上海岚山实业有限公司全部诉讼请求。

上海岚山实业有限公司已向上海市第一中级人民法院提请上诉，申请撤销一审判决书。本公司子公司杜克普百福实业（上海）有限公司认为二审判决维持原判可能性较大，未计提相应的预计负债。该诉讼事项仍在进行中，具有不确定性。

3、 截止2019年12月31日本公司三级子公司上海申丝凯乐物联网有限公司为本公司二级子公司上海申丝企业发展有限公司提供债务担保形成的或有负债

本公司二级子公司上海申丝企业发展有限公司向交通银行上海宝山分行借款50,000,000.00元，向中国建设银行上海宝钢宝山分行借款72,600,000.00元，向上海银行福民支行借款5,000,000.00元，向招商银行上海张江支行借款8,000,000.00元，前述借款均由本公司三级子公司上海申丝凯乐物联网有限公司提供连带责任保证。

截止2019年12月31日，上海申丝凯乐物联网有限公司尚未因上述担保事项发生经济利益的流出。

4、 截止 2019 年 12 月 31 日，本公司为子公司杜克普爱华股份公司提供债务担保形成的负债

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
中国工商银行上海虹口支行	EUR787.80万	2015/12/21	2020/12/21	是	注

注：2015 年 12 月 21 日，本公司下属全资子公司杜克普爱华股份公司（原名：上工（欧洲）控股有限责任公司）向中国工商银行法兰克福分行申请总金额为 787.80 万欧元的贷款，用以支付收购 H. Stoll AG & Co. KG 公司 26% 股权的交易价款，中国工商银行上海市虹口支行为该笔融资出具融资性保函，本公司以打浦路 603 号的自有房产作为上述反担保的抵押物。

截止至 2019 年 12 月 31 日，上述借款已全部归还。本公司用于反担保的抵押登记将于担保到期日后自动撤销。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、 向本公司员工授予股权激励计划预留期权的事项

本公司于 2019 年实施员工股权激励计划，拟向本公司员工共计授予 13,204,200.00 份股票期权，并已于 2019 年 4 月 12 日首次向 318 名员工授予 11,527,600.00 份股票期权。本公司于 2020 年 3 月 18 日向符合授予条件的 50 名员工授予 660,200.00 份股票期权，行权价格为人民币 8.00 元/股。

本次预留期权授予已于 2020 年 3 月 18 日经本公司第八届董事会第十九次会议审议通过，并于同月经本公司第八届监事会第十七次会议审议通过。截止至本财务报表报出日，该股权激励计划尚未至行权期。

2、 新型冠状病毒肺炎疫情对本公司业务的影响

2020 年 1 月，新型冠状病毒肺炎（以下简称“新冠肺炎”）疫情在中国大陆境内爆发，并于 2020 年 3 月起在全球范围内进一步扩散。目前世界各主要国家均受到新冠肺炎疫情的影响，各国政府也陆续颁布了相应的疫情防控政策。本次新冠肺炎疫情对本公司的影响如下：

(1) 复工复产的基本情况

本公司中国大陆境内的主要生产基地分别位于上海、天津、浙江台州、江苏张家港。在积极响应当地政府对疫情的防控规定和要求的前提下，各生产基地的复工复产时间如下表所示：

生产基地所在地	开始复工日期	全面复工日期
上海及江苏张家港	2020年2月10日起	2020年2月20日起
浙江台州	2020年2月18日	2020年3月9日
天津	2020年2月19日	2020年3月9日

本公司中国大陆境外的主要生产基地分别位于德国境内的比勒菲尔德、凯泽斯劳滕、洛施，捷克境内的博斯科维茨，罗马尼亚境内的 Sangeorgiu deMures。当地政府并未基于疫情防控的考虑，要求这些生产基地停工停产，故本公司中国大陆境外的主要生产基地均保持正常运转。

(2) 新冠肺炎疫情对本公司业务影响的主要表现及应对

本公司全资子公司杜克普爱华股份公司位于德国的北威州，目前该地区属于德国新冠肺炎疫情较为严重地区之一，杜克普爱华股份公司 2019 年营业收入占本公司总收入的 34.33%。此外，本公司 2019 年销往中国大陆境外的收入占总收入的 52.63%。随着境外疫情的不扩散，本公司的境外业务会受到一定的影响，出口贸易的外汇结算也存在一定的迟滞。

受到当地政府疫情防控政策的影响，本公司部分计划参会的行业内展会被取消，且本公司销售及售后维护等日常的差旅活动也受到一定程度的限制。这些情况会对本公司的业务开拓及维护产生一定的影响。

本公司预计新冠肺炎疫情的具体影响程度取决于全球疫情的整体持续时间及各地防控政策的实施情况。本公司已开拓了防护服缝制单元及自动口罩机等防疫物资生产设备的产品线，以积极应对新冠肺炎疫情对本公司的冲击。本公司将持续密切关注新冠肺炎疫情的发展情况，并评估和积极应对疫情对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

(二) 利润分配情况

本公司于 2020 年 4 月 28 日召开第八届董事会第二十一次会议，该会议决议 2019 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

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

2、 报告分部的财务信息

项目	缝制及智能设备 分部	物流分部	出口贸易分部	其他业务分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	2,082,248,848.93	929,413,707.57	120,543,989.79	78,252,035.18		3,210,458,581.47
分部间交易收入	462,128,857.13			11,431,689.44	473,560,546.57	
对联营和合营企业的投资收益	2,919,234.85			354,624.71	3,519,509.20	-245,649.64
信用减值损失（损失以“-”填列）	-19,686,752.31	-228,218.12	-1,444,258.50	-16,117,909.21	-18,872,351.57	-18,604,786.57
资产减值损失（损失以“-”填列）	-24,996,314.93		-59,821.53	-206,737.76		-25,262,874.22
折旧费和摊销费	73,396,624.44	3,435,379.69	146,491.73	10,444,542.56	352,282.23	87,070,756.19
利润总额（亏损总额）	93,114,558.62	12,694,854.73	188,505.34	9,566,815.37	-9,879,774.53	125,444,508.59
所得税费用	20,084,926.64	2,692,841.51	133,754.55	-336,785.21	-3,719,604.33	26,294,341.82
净利润（净亏损）	73,029,631.98	10,002,013.22	54,750.79	9,903,600.58	-6,160,170.20	99,150,166.77
资产总额	3,227,259,119.71	595,131,941.68	110,413,337.32	2,113,067,131.53	1,571,576,910.88	4,474,294,619.36
负债总额	1,760,202,781.79	350,677,381.05	96,147,937.25	540,132,293.66	867,439,703.33	1,879,720,690.42

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	8,312,305.96	8,713,253.21
商业承兑汇票		
合计	8,312,305.96	8,713,253.21

2、 期末公司已质押的应收票据：无。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：

项目	期末余额
商业承兑汇票（注）	600,000.00
合计	600,000.00

注：转入应收账款后，本公司已单项计提全额坏账准备。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	58,979,873.97	23,704,910.62
1 至 2 年	4,116,907.71	96,464.02
2 至 3 年	77,839.03	7,216.67
3 年以上	61,382,763.54	83,030,432.65
小计	124,557,384.25	106,839,023.96
减：坏账准备	65,624,187.59	65,985,162.70
合计	58,933,196.66	40,853,861.26

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	35,085,997.49	28.17	12,325,073.25	35.13	22,760,924.24
按组合计提坏账准备	89,471,386.76	71.83	53,299,114.34	59.57	36,172,272.42
其中：					
缝制及智能装备行业境内业务及其他业务的应收账款	89,471,386.76	71.83	53,299,114.34	59.57	36,172,272.42
合计	124,557,384.25	100.00	65,624,187.59	52.69	58,933,196.66

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	15,224,682.99	14.25	10,457,069.39	68.68	4,767,613.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	64,602,975.75	60.47	46,768,063.44	72.39	17,834,912.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	27,011,365.22	25.28	8,760,029.87	32.43	18,251,335.35
合计	106,839,023.96	100.00	65,985,162.70	61.76	40,853,861.26

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
第二名客户	5,526,814.87	5,526,814.87	100.00	预计无法收回
其他客户	29,559,182.62	6,798,258.38	23.00	预计部分可以收回
合计	35,085,997.49	12,325,073.25	35.13	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	36,179,674.62	1,808,983.74	5.00
1-2年	2,203,327.54	440,665.51	20.00
2-3年	77,839.03	38,919.52	50.00
3年以上	51,010,545.57	51,010,545.57	100.00
合计	89,471,386.76	53,299,114.34	59.57

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	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	65,985,162.70	65,985,162.70	2,124,584.44	22,425.10	2,463,134.45	65,624,187.59
合计	65,985,162.70	65,985,162.70	2,124,584.44	22,425.10	2,463,134.45	65,624,187.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,463,134.45

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
第一名客户	7,480,189.67	6.01	7,480,189.67
第二名客户	5,526,814.87	4.44	5,526,814.87
第三名客户	5,085,365.00	4.08	254,268.25
第四名客户	4,679,327.49	3.76	4,679,327.49
第五名客户	3,618,000.00	2.90	180,900.00
合计	26,389,697.03	21.19	18,121,500.28

(三) 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		1,050,356.92
其他应收款项	485,353,347.76	153,706,592.29
合计	485,353,347.76	154,756,949.21

1、 应收利息：无。

2、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
上海上工蝴蝶缝纫机有限公司		1,050,356.92
小计		1,050,356.92
减：坏账准备		
合计		1,050,356.92

(2) 重要的账龄超过一年的应收股利：无。

(3) 坏账准备计提情况：无。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	508,481,873.07	159,001,527.88
1 至 2 年	1,672,587.26	2,390,763.92
2 至 3 年	1,044,389.05	931,597.25
3 年以上	73,230,426.54	74,235,370.00
小计	584,429,275.92	236,559,259.05
减：坏账准备	99,075,928.16	82,852,666.76
合计	485,353,347.76	153,706,592.29

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	564,864,357.81	96.65	83,918,711.86	14.86	480,945,645.95
按组合计提坏账准备	19,564,918.11	3.35	15,157,216.30	77.47	4,407,701.81
其中：					
应收政府机关事业单位的款项	1,087,662.95	0.19			1,087,662.95
押金及保证金	374,710.00	0.06	25,485.50	6.80	349,224.50
员工备用金及代收代付款	268,946.59	0.05	15,514.52	5.77	253,432.07
账龄组合	17,833,598.57	3.05	15,116,216.28	84.76	2,717,382.29
合计	584,429,275.92	100.00	99,075,928.16	16.95	485,353,347.76

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	60,016,216.10	25.37	60,016,216.10	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	172,013,467.01	72.71	22,818,725.66	13.27	149,194,741.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	4,529,575.94	1.92	17,725.00	0.39	4,511,850.94
合计	236,559,259.05	100.00	82,852,666.76	35.02	153,706,592.29

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
第一名	151,210,888.00	7,560,544.40	5.00	预计部分可以收回
第二名	99,815,861.32	4,990,793.07	5.00	预计部分可以收回
第三名	89,950,539.26	4,497,526.95	5.00	预计部分可以收回
第四名	88,664,670.11	4,433,233.51	5.00	预计部分可以收回
第五名	43,616,909.27	43,616,909.27	100.00	预计无法收回
其他往来款	91,605,489.85	18,819,704.66	20.54	预计部分可以收回
合计	564,864,357.81	83,918,711.86	14.86	

按账龄组合计提坏账准备明细情况：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,427,113.99	121,355.69	5.00
1-2年	463,508.59	92,701.72	20.00
2-3年	81,634.25	40,817.13	50.00
3年以上	14,861,341.74	14,861,341.74	100.00
合计	17,833,598.57	15,116,216.28	84.76

(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)	
年初余额	7,776,700.26	277,837.70	74,798,128.80	82,852,666.76
年初余额在本期				
--转入第二阶段	-27,257.14	27,257.14		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	17,337,963.90	35,004.53	1,449,407.47	18,822,375.90
本期转回	94,423.97	92,900.00	2,411,790.53	2,599,114.50
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	24,992,983.05	247,199.37	73,835,745.74	99,075,928.16

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	161,300,826.70	460,303.55	74,798,128.80	236,559,259.05
年初余额在本期				
--转入第二阶段	-545,142.84	545,142.84		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	358,112,552.81		1,449,407.47	359,561,960.28
本期直接减记				
本期终止确认	9,094,352.88	185,800.00	2,411,790.53	11,691,943.41
其他变动				
期末余额	509,773,883.79	819,646.39	73,835,745.74	584,429,275.92

(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	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	82,852,666.76	82,852,666.76	18,822,375.90	2,599,114.50		99,075,928.16
合计	82,852,666.76	82,852,666.76	18,822,375.90	2,599,114.50		99,075,928.16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(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
关联方往来款	549,427,434.04	197,537,244.11

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	374,710.00	682,328.67
应收政府机关事业单位的款项	1,087,662.95	1,547,836.20
员工备用金及代收代付款	268,946.59	68,638.88
其他	33,270,522.34	36,723,211.19
合计	584,429,275.92	236,559,259.05

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来款	151,210,888.00	1年以内	25.87	7,560,544.40
第二名	关联方往来款	99,815,861.32	1年以内	17.08	4,990,793.07
第三名	关联方往来款	89,950,539.26	1年以内	15.39	4,497,526.95
第四名	关联方往来款	88,664,670.11	1年以内	15.17	4,433,233.51
第五名	关联方往来款	43,616,909.27	1-3年及3年以上	7.46	43,616,909.27
合计		473,258,867.96		80.97	65,099,007.20

(四) 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	817,658,791.03	5,500,000.00	812,158,791.03	801,448,021.03	5,500,000.00	795,948,021.03
对联营、合营企业投资	48,466,104.71		48,466,104.71			
合计	866,124,895.74	5,500,000.00	860,624,895.74	801,448,021.03	5,500,000.00	795,948,021.03

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
杜克普百福实业（上海）有限公司	59,046,675.86			59,046,675.86		
上海上工蝴蝶缝纫机有限公司	79,000,000.00			79,000,000.00		
杜克普爱华股份公司	142,370,693.64			142,370,693.64		
上海申贝办公机械进出口有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
上海上工申贝资产管理有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		5,000,000.00
上海上工申贝电子有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
上海缝建物业有限公司	500,000.00			500,000.00		500,000.00
上海申丝企业发展有限公司	86,083,077.64	30,163,200.00		116,246,277.64		
浙江上工宝石缝纫机科技有限公司	129,600,000.00			129,600,000.00		
上海上工申贝融资租赁有限公司	33,452,430.00		33,452,430.00			
百福工业缝纫机（张家港）有限公司	12,553,070.89			12,553,070.89		
杜克普百福贸易越南有限公司	204,273.00			204,273.00		
上工缝制机械（浙江）有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
杜克普爱华工业制造（上海）有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
上工富怡智能制造（天津）有限公司	136,637,800.00	19,500,000.00		156,137,800.00		
合计	801,448,021.03	49,663,200.00	33,452,430.00	817,658,791.03		5,500,000.00

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		
联营企业										
上海上工申贝融资租赁 有限公司		48,111,480.00		354,624.71						48,466,104.71
小计		48,111,480.00		354,624.71						48,466,104.71
合计		48,111,480.00		354,624.71						48,466,104.71

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	311,384,352.19	235,153,938.77	325,847,704.74	244,390,700.79
其他业务	44,214,107.55	14,211,004.37	42,112,962.53	14,808,501.40
合计	355,598,459.74	249,364,943.14	367,960,667.27	259,199,202.19

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入		
按产品大类分		
缝制及智能制造设备	310,054,648.43	322,307,036.39
办公机械及影像器材	1,329,703.76	3,540,668.35
合计	311,384,352.19	325,847,704.74
其他业务收入		
材料销售	1,063,203.13	806,681.46
租赁收入	31,611,898.91	31,952,122.00
服务收入	3,858,483.55	2,434,535.60
其他	7,680,521.96	6,919,623.47
合计	44,214,107.55	42,112,962.53
合计	355,598,459.74	367,960,667.27

(六) 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	13,000,451.00	1,050,356.92
权益法核算的长期股权投资收益	354,624.71	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,316,614.30	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		45,148.42
处置交易性金融资产取得的投资收益	79,211.20	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		12,526,301.81
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	20,911,547.85	
其他	10,946,717.12	13,550,203.90
合计	47,609,166.18	27,172,011.05

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	22,823,155.79	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,933,082.45	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	2,755,389.13	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	721,737.50	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,797,391.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	65,030,756.33	
所得税影响额	-16,691,156.23	
少数股东权益影响额（税后）	-5,096,448.85	
合计	43,243,151.25	

(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	3.7085	0.1563	0.1563
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.8370	0.0774	0.0774

上工申贝（集团）股份有限公司

二〇二〇年四月二十八日