

上海申达股份有限公司

自 2023 年 1 月 1 日
至 2023 年 12 月 31 日止年度财务报表



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

审计报告

毕马威华振审字第 2408047 号

上海申达股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了后附的上海申达股份有限公司(以下简称“申达股份”)财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则(以下简称“企业会计准则”)的规定编制,公允反映了申达股份 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2408047 号

三、关键审计事项 (续)

收入确认	
<p>请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”28所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释”40及“十六、母公司财务报表主要项目注释”3。</p>	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>2023 年度，申达股份的主营业务收入为人民币 11,649,801,981.30 元，主要为汽车零部件销售收入以及出口贸易业务收入。</p> <p>对于汽车零部件销售业务，申达股份综合评估客户合同条款和业务安排，通常在将相关商品运送至指定交货地点或者由购货方提货并确认接受时确认收入；</p> <p>对于出口贸易业务，申达股份根据相关合同条款和交易实质判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。申达股份作为代理人的情况下，在贸易服务完成时以净额确认收入。申达股份作为主要责任人的情况下，在产品控制权转移至购货方时以总额确认收入。无论是主要责任人还是代理人，申达股份均在合同约定的控制权转移时点或取得出口提单后确认收入。</p>	<p>与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> 了解和评价与收入确认相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性，包括利用本所信息技术专家的工作，评价业务信息系统一般控制和应用系统控制的设计和运行有效性； 选取主要客户合同，检查与产品控制权转移相关的条款，评价申达股份的收入确认会计政策是否符合企业会计准则的规定； 就申达股份出口贸易收入，选取与供应商和客户签订的合同，检查相关合同条款，了解其业务安排和商业实质，评价申达股份对于自身在交易中是主要责任人还是代理人的判断是否符合企业会计准则的规定； 在抽样的基础上，将本年记录的收入核对至相关的销售订单、发货单、签收单、结算单、出口报关单、提单或销售发票等支持性文件，以评价相关收入是否按照申达股份的收入确认会计政策予以确认；

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2408047 号

三、关键审计事项 (续)

收入确认 (续)	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”28所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释”40及“十六、母公司财务报表主要项目注释”3。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>由于收入是申达股份的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或预期而提前或推迟确认收入的风险，同时对于申达股份在出口贸易交易中是主要责任人还是代理人的评估涉及管理层判断，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> 在抽样的基础上，就于资产负债表日的应收账款余额及本年度的销售交易金额执行函证程序； 选取临近资产负债表日前后记录的销售，检查发货单、签收单、结算单、出口报关单、提单或其他支持性文件 (如适用)，以评价收入是否记录于恰当的会计期间； 选取符合特定风险标准的销售收入会计分录，检查相关支持性文件。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2408047 号

三、关键审计事项 (续)

商誉减值	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”21所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”16。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>2023年12月31日，申达股份商誉的账面原值为人民币1,116,569,928.96元，累计计提商誉减值人民币705,643,358.01元，减值后的商誉账面价值为人民币410,926,570.95元，占合并总资产的3.80%。商誉是由以前年度申达股份并购多家企业所形成。</p> <p>申达股份管理层委聘独立外部评估机构协助其于每年末对商誉进行减值测试。管理层将含有商誉的资产组或资产组组合的账面价值与其可收回金额进行比较，以确定是否需要计提减值。可收回金额根据资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。确定预计未来现金流量的现值涉及重大的管理层判断和估计，尤其是对未来收入增长率、未来运营成本变动、未来资本支出和折现率的估计。</p>	<p>与评价商誉减值相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> 了解和评价与商誉减值相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性； 评价管理层委聘的独立外部评估机构的胜任能力、专业素质和客观性； 基于我们对申达股份相关业务的理解，评价管理层将商誉分摊至相关的资产组或资产组组合的方法，是否符合企业会计准则的要求； 基于我们对申达股份所处行业的了解，综合考虑相关资产组或资产组组合的历史经营情况、经董事会批准的财务预算和其他外部信息等，评价管理层在预计未来现金流量现值中使用的未来收入增长率、未来运营成本变动以及未来资本支出等关键假设的合理性； 将预测销售量和整车厂未来的预计生产供货计划进行比较，获取管理层在预测期内的资产报废和重置计划，同时参考相关资产售价和其他购置成本，评价预计未来资本支出的合理性；

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2408047 号

三、关键审计事项 (续)

商誉减值 (续)	
请参阅财务报表附注 “三、公司重要会计政策、会计估计” 21 所述的会计政策及 “五、合并财务报表项目注释” 16。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>由于对商誉的减值评估涉及较为复杂的估值技术且在减值测试中使用的参数涉及重大的管理层判断，这些判断存在固有不确定性，并且有可能受到管理层偏向的影响，我们将商誉减值识别为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 利用毕马威估值专家的工作，评价管理层预计未来现金流量现值的方法的适当性以及所使用的折现率的合理性； • 对预计未来现金流量现值中使用的折现率等关键假设进行敏感性分析，评价关键假设的变化对减值评估结果的可能影响以及是否存在管理层偏向的迹象； • 将管理层上一年度计算预计未来现金流量现值时采用的关键假设与本年度的相关资产组和资产组组合的实际经营情况进行比较，评价是否存在管理层偏向的迹象； • 评价在财务报表中对商誉减值以及所采用的关键假设的披露是否符合企业会计准则的要求。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2408047 号

四、其他信息

申达股份管理层对其他信息负责。其他信息包括申达股份 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督申达股份的财务报告过程。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2408047 号

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

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2408047 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

(6) 就申达股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对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。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师

王齐 (项目合伙人)

徐文彬

日期



2024年 4月 26日

上海申达股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日
(金额单位：人民币元)

	附注	2023年	2022年
资产			
流动资产：			
货币资金	五、1	2,167,808,172.31	1,833,724,712.88
其中：存放财务公司款项	五、1	1,473,797,922.95	1,045,090,722.31
交易性金融资产	五、2	97,218.48	104,822.16
应收票据	五、3	56,962,210.51	41,220,634.22
应收账款	五、4	1,758,707,994.74	1,710,739,481.19
应收款项融资	五、5	133,142,535.57	122,558,456.84
预付款项	五、6	298,442,582.19	288,977,558.92
其他应收款	五、7	72,224,194.28	73,678,407.60
存货	五、8	855,001,221.57	760,682,894.81
其他流动资产	五、9	70,046,220.93	61,546,543.82
流动资产合计		5,412,432,350.58	4,893,233,512.44
非流动资产：			
长期股权投资	五、10	777,357,004.29	749,538,712.27
其他权益工具投资	五、11	22,086,253.80	25,786,895.40
投资性房地产	五、12	68,939,828.08	28,560,232.68
固定资产	五、13	3,058,289,585.95	2,950,930,156.19
在建工程	五、14	197,636,933.05	401,506,640.40
使用权资产	五、58	433,440,072.95	460,589,468.23
无形资产	五、15	197,718,750.05	238,020,679.26
商誉	五、16	410,926,570.95	404,753,134.68
长期待摊费用	五、17	75,960,295.11	78,842,215.34
递延所得税资产	五、18	117,419,323.65	102,384,040.59
其他非流动资产	五、19	37,521,561.00	37,883,016.44
非流动资产合计		5,397,296,178.88	5,478,795,191.48
资产总计		10,809,728,529.46	10,372,028,703.92

刊载于第 19 页至第 152 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海申达股份有限公司
合并资产负债表(续)
2023年12月31日
(金额单位:人民币元)

	附注	2023年	2022年
负债和股东权益			
流动负债:			
短期借款	五、20	1,737,262,009.50	350,814,931.35
应付票据	五、21	65,272,060.00	78,442,000.00
应付账款	五、22	1,891,783,806.30	1,983,882,106.50
预收款项	五、23	854,657.67	967,100.40
合同负债	五、24	285,654,150.65	352,519,882.21
应付职工薪酬	五、25	220,169,755.31	247,170,295.29
应交税费	五、26	68,106,078.57	84,556,106.35
其他应付款	五、27	209,472,176.62	211,108,766.86
一年内到期的非流动负债	五、28	301,426,669.97	2,702,175,662.98
其他流动负债	五、29	315,057,501.93	270,544,200.96
流动负债合计		5,095,058,866.52	6,282,181,052.90
非流动负债:			
长期借款	五、30	1,538,700,464.00	130,000,000.00
租赁负债	五、58	396,923,311.79	395,597,108.09
长期应付款	五、31	148,232,105.22	149,925,194.70
长期应付职工薪酬	五、32	19,853,505.06	18,415,438.13
预计负债	五、33	33,258,607.20	23,447,009.10
递延收益	五、34	30,404,816.73	30,659,273.78
递延所得税负债	五、18	38,645,048.54	32,636,595.50
非流动负债合计		2,206,017,858.54	780,680,619.30
负债合计		7,301,076,725.06	7,062,861,672.20

刊载于第 19 页至第 152 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海申达股份有限公司
合并资产负债表 (续)
2023 年 12 月 31 日
(金额单位: 人民币元)

	附注	2023 年	2022 年
负债和股东权益 (续)			
股东权益:			
股本	五、35	1,320,744,667.00	1,107,978,710.00
资本公积	五、36	1,560,371,552.93	1,352,166,696.77
其他综合收益	五、37	-144,019,182.62	-142,771,605.11
盈余公积	五、38	765,039,293.24	765,039,293.24
未分配利润 (亏损以“-”号填列)	五、39	-318,559,107.79	28,589,152.21
归属于母公司股东权益合计		3,183,577,222.76	3,111,002,247.11
少数股东权益		325,074,581.64	198,164,784.61
股东权益合计		3,508,651,804.40	3,309,167,031.72
负债和股东权益总计		10,809,728,529.46	10,372,028,703.92

此财务报表已于 2024 年 4 月 26 日获董事会批准。



陆志军

法定代表人



(签名和盖章)



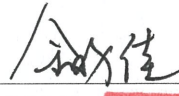
胡楠

主管会计工作的

公司负责人



(签名和盖章)



金昉佳

会计机构负责人



(签名和盖章)



刊载于第 19 页至第 152 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海申达股份有限公司
 母公司资产负债表
 2023年12月31日
 (金额单位：人民币元)

	附注	2023年	2022年
资产			
流动资产：			
货币资金		608,486,465.90	210,417,555.98
其中：存放财务公司款项		595,699,253.69	197,680,257.90
预付款项		-	2,923,133.52
其他应收款	十六、1	26,406,515.72	29,953,011.78
一年内到期的非流动资产		156,280,499.35	527,889,778.82
其他流动资产		1,936,014,093.54	886,053,630.87
流动资产合计		2,727,187,574.51	1,657,237,110.97
非流动资产：			
债权投资		203,273,490.00	353,105,220.00
长期应收款		20,997,873.27	20,976,647.21
长期股权投资	十六、2	1,365,934,206.25	1,358,205,056.45
其他权益工具投资		10,116,253.80	16,336,895.40
固定资产		62,049,570.99	63,971,323.90
无形资产		30,530.93	39,099.21
递延所得税资产		498.04	1,317.09
非流动资产合计		1,662,402,423.28	1,812,635,559.26
资产总计		4,389,589,997.79	3,469,872,670.23

刊载于第 19 页至第 152 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海申达股份有限公司
 母公司资产负债表 (续)
 2023 年 12 月 31 日
 (金额单位: 人民币元)

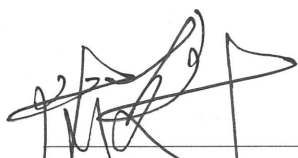
	附注	2023 年	2022 年
负债和股东权益			
流动负债:			
短期借款		-	132,222.19
应付职工薪酬		6,224,217.66	6,350,956.03
应交税费		1,855,223.88	7,743,138.82
其他应付款		30,181,374.36	30,541,671.49
一年内到期的非流动负债		388,850.00	70,213,194.40
流动负债合计		38,649,665.90	114,981,182.93
非流动负债:			
长期借款		499,950,000.00	130,000,000.00
递延收益		-	500,000.00
递延所得税负债		2,207,100.08	3,874,760.48
非流动负债合计		502,157,100.08	134,374,760.48
负债合计		540,806,765.98	249,355,943.41

刊载于第 19 页至第 152 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。


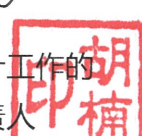
上海申达股份有限公司
 母公司资产负债表 (续)
 2023 年 12 月 31 日
 (金额单位: 人民币元)

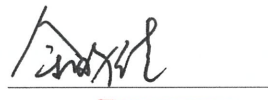
	附注	2023 年	2022 年
负债和股东权益 (续)			
股东权益:			
股本		1,320,744,667.00	1,107,978,710.00
资本公积		1,796,226,903.84	1,415,127,079.58
其他综合收益		6,986,409.76	11,989,390.96
盈余公积		765,039,293.24	765,039,293.24
未弥补亏损		-40,214,042.03	-79,617,746.96
股东权益合计		3,848,783,231.81	3,220,516,726.82
负债和股东权益总计		4,389,589,997.79	3,469,872,670.23

此财务报表已于 2024 年 4 月 26 日获董事会批准。


 陆志军
 法定代表人

 (签名和盖章)


 胡楠
 主管会计工作的
 公司负责人

 (签名和盖章)


 金昉佳
 会计机构负责人

 (签名和盖章)



刊载于第 19 页至第 152 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海申达股份有限公司
合并利润表
2023 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	五、40	11,667,723,014.80	11,244,031,948.59
减：营业成本	五、40	10,791,083,183.33	10,307,827,212.88
税金及附加	五、41	47,356,961.45	42,192,326.57
销售费用	五、42	184,678,182.82	177,549,744.47
管理费用	五、43	608,211,797.74	625,017,318.52
研发费用	五、44	189,484,311.24	180,279,574.29
财务费用	五、45	217,585,374.72	89,575,328.38
其中：利息费用		201,914,572.57	132,885,913.73
利息收入		18,665,501.54	12,216,972.84
加：其他收益	五、46	26,707,556.76	23,566,667.83
投资收益 (损失以“-”号填列)	五、47	28,285,728.89	75,061,060.52
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		28,285,728.89	71,347,292.20
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	五、48	-7,603.68	-63,273.48
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	五、49	-4,068,624.43	2,448,010.20
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	五、50	-21,232,282.91	-90,933,384.55
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、51	415,186.94	27,743,142.73
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-340,576,834.93	-140,587,333.27
加：营业外收入	五、52	4,839,895.31	13,787,668.13
减：营业外支出	五、52	25,707,691.73	69,061,934.49
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-361,444,631.35	-195,861,599.63
减：所得税费用	五、53	32,030,432.11	58,465,187.28
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-393,475,063.46	-254,326,786.91
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-393,475,063.46	-254,326,786.91
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)		-347,148,260.00	-190,654,427.58
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-46,326,803.46	-63,672,359.33

刊载于第 19 页至第 152 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海申达股份有限公司



合并利润表 (续)

2023 年度



(金额单位: 人民币元)

	附注	2023 年	2022 年
五、其他综合收益的税后净额	五、37	4,588,964.22	-28,501,673.35
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-1,247,577.51	10,667,779.44
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-226,634.70	879,453.05
(1) 重新计量设定受益计划变动额		3,642,346.50	1,372,900.10
(2) 其他权益工具投资公允价值变动		-3,868,981.20	-493,447.05
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-1,020,942.81	9,788,326.39
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		15,084,665.25	7,865,273.27
(2) 现金流量套期储备		-4,758,078.41	-4,713,858.19
(3) 外币财务报表折算差额		-11,655,132.41	6,636,911.31
(4) 其他		307,602.76	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		5,836,541.73	-39,169,452.79
六、综合收益总额		-388,886,099.24	-282,828,460.26
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		-348,395,837.51	-179,986,648.14
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-40,490,261.73	-102,841,812.12
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益	十八	-0.2901	-0.1721
(二) 稀释每股收益	十八	-0.2901	-0.1721


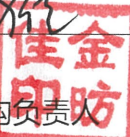
此财务报表已于 2024 年 4 月 26 日获董事会批准。


陆志军
法定代表人


(签名和盖章)


胡楠
主管会计工作的
公司负责人


(签名和盖章)


金昉佳
会计机构负责人


(签名和盖章)



刊载于第 19 页至第 152 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海申达股份有限公司
 母公司利润表
 2023 年度
 (金额单位：人民币元)

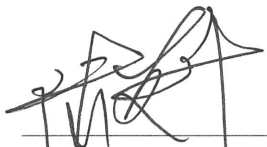

	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十六、3	10,830,220.50	10,673,826.06
减：营业成本	十六、3	10,371,841.19	10,216,966.02
税金及附加		2,074,846.58	1,160,801.92
管理费用		30,834,197.29	32,577,019.23
研发费用		125,163.77	131,954.81
财务费用		10,804,678.13	-46,875,114.58
其中：利息费用		16,002,600.08	6,681,527.71
利息收入		2,424,080.16	10,146,104.64
加：其他收益		5,196,338.31	5,639,082.13
投资收益 (损失以“-”号填列)	十六、4	87,599,623.61	74,710,203.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,824,702.88	15,690,296.27
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		3,276.24	13,561.82
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-	-509,287,023.93
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-7,043.05	137,644.06
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		49,411,688.65	-415,324,333.49
加：营业外收入		316.00	381.00
减：营业外支出		239,364.88	197,842.81
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		49,172,639.77	-415,521,795.30
减：所得税费用		9,768,934.84	15,487,131.39
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		39,403,704.93	-431,008,926.69
持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		39,403,704.93	-431,008,926.69



刊载于第 19 页至第 152 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

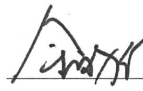

上海申达股份有限公司
 母公司利润表 (续)
 2023 年度
 (金额单位：人民币元)

	附注	2023 年	2022 年
五、其他综合收益的税后净额		-5,002,981.20	1,104,052.95
不能重分类进损益的其他综合收益		-5,002,981.20	1,104,052.95
其他权益工具投资公允价值变动		-5,002,981.20	1,104,052.95
六、综合收益总额		34,400,723.73	-429,904,873.74

此财务报表已于 2024 年 4 月 26 日获董事会批准。


 陆志军
 法定代表人

 (签名和盖章)


 胡楠
 主管会计工作的
 公司负责人

 (签名和盖章)


 金昉佳
 会计机构负责人

 (签名和盖章)



刊载于第 19 页至第 152 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海申达股份有限公司
合并现金流量表
2023 年度
(金额单位：人民币元)



	附注	2023 年	2022 年
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		12,980,540,761.60	12,351,052,601.30
收到的税费返还		402,394,750.12	494,030,859.09
收到其他与经营活动有关的现金	五、54(1)(a)	682,963,594.58	497,576,169.45
经营活动现金流入小计		14,065,899,106.30	13,342,659,629.84
购买商品、接受劳务支付的现金		10,703,267,940.19	9,844,157,439.10
支付给职工以及为职工支付的现金		2,139,904,820.88	1,977,838,188.61
支付的各项税费		353,825,535.76	372,492,423.38
支付其他与经营活动有关的现金	五、54(1)(b)	1,012,267,990.53	804,472,650.69
经营活动现金流出小计		14,209,266,287.36	12,998,960,701.78
经营活动产生的现金流量净额	五、55(1)	-143,367,181.06	343,698,928.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	121,761,719.10
取得投资收益收到的现金		20,874,810.58	21,937,257.48
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		6,533,922.32	65,566,169.42
投资活动现金流入小计		27,408,732.90	209,265,146.00
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金	五、54(2)	279,215,193.43	353,325,389.12
投资支付的现金		450,000.00	101,761,719.10
投资活动现金流出小计		279,665,193.43	455,087,108.22
投资活动产生的现金流量净额		-252,256,460.53	-245,821,962.22

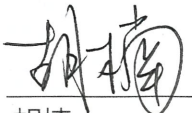

刊载于第 19 页至第 152 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



上海申达股份有限公司
合并现金流量表(续)
2023年度
(金额单位:人民币元)

	附注	2023年	2022年
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金	五、35	599,999,998.74	19,881,210.23
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	19,881,210.23
取得借款收到的现金		4,196,626,011.15	1,428,560,988.15
收到其他与筹资活动有关的现金	五、54(3)(a)	14,889,126.92	13,888,000.00
筹资活动现金流入小计		4,811,515,136.81	1,462,330,198.38
偿还债务支付的现金		3,795,259,584.53	1,003,442,606.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		184,719,753.74	104,780,102.69
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		4,424,151.67	10,089,051.69
支付其他与筹资活动有关的现金	五、54(3)(b)	151,493,058.35	140,186,645.74
筹资活动现金流出小计		4,131,472,396.62	1,248,409,354.86
筹资活动产生的现金流量净额		680,042,740.19	213,920,843.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,451,947.91	65,029,970.35
五、现金及现金等价物净增加额 (净减少以“-”号填列)	五、55(1)	295,871,046.51	376,827,779.71
加:年初现金及现金等价物余额		1,819,868,738.47	1,443,040,958.76
六、年末现金及现金等价物余额	五、55(2)	2,115,739,784.98	1,819,868,738.47

此财务报表已于2024年4月26日获董事会批准。


 陆志军
 法定代表人

 (签名和盖章)


 胡楠
 主管会计工作的
 公司负责人

 (签名和盖章)


 金昉佳
 会计机构负责人

 (签名和盖章)



刊载于第19页至第152页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海申达股份有限公司
 母公司现金流量表
 2023 年度
 (金额单位：人民币元)



	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：		
收到其他与经营活动有关的现金	40,278,643.81	20,779,155.58
经营活动现金流入小计	40,278,643.81	20,779,155.58
支付给职工以及为职工支付的现金	29,570,069.10	28,710,240.37
支付的各项税费	27,708,873.37	54,554,613.97
支付其他与经营活动有关的现金	15,539,344.49	14,548,289.31
经营活动现金流出小计	72,818,286.96	97,813,143.65
经营活动产生的现金流量净额	-32,539,643.15	-77,033,988.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,583,495,421.56	661,901,100.00
取得投资收益收到的现金	116,435,319.54	48,280,333.76
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额	25,100.00	137,644.00
投资活动现金流入小计	1,699,955,841.10	710,319,077.76
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金	296,117.16	1,946,393.29
投资支付的现金	2,146,450,000.00	791,000,000.00
投资活动现金流出小计	2,146,746,117.16	792,946,393.29
投资活动产生的现金流量净额	-446,790,276.06	-82,627,315.53



刊载于第 19 页至第 152 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

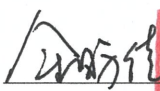

上海申达股份有限公司
 母公司现金流量表 (续)
 2023 年度
 (金额单位: 人民币元)

	2023 年	2022 年
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	599,999,998.74	-
取得借款收到的现金	1,310,000,000.00	700,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,909,999,998.74	700,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,010,050,000.00	600,000,000.00
分配股利或偿付利息支付的现金	15,959,166.67	17,526,377.60
支付其他与筹资活动有关的现金	11,192,002.94	1,403,320.00
筹资活动现金流出小计	1,037,201,169.61	618,929,697.60
筹资活动产生的现金流量净额	872,798,829.13	81,070,302.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额 (净减少以“-”号填列)	393,468,909.92	-78,591,001.20
加: 年初现金及现金等价物余额	210,417,555.98	289,008,557.18
六、年末现金及现金等价物余额	603,886,465.90	210,417,555.98

此财务报表已于 2024 年 4 月 26 日获董事会批准。


 陆志军
 法定代表人

 (签名和盖章)


 胡楠
 主管会计工作的
 公司负责人

 (签名和盖章)


 金昉佳
 会计机构负责人

 (签名和盖章)






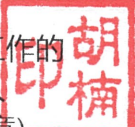
刊载于第 19 页至第 152 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

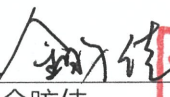

上海申达股份有限公司
合并股东权益变动表
2023 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年年初余额		1,107,978,710.00	1,352,166,696.77	-142,771,605.11	765,039,293.24	28,589,152.21	3,111,002,247.11	198,164,784.61	3,309,167,031.72
二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		212,765,957.00	208,204,856.16	-1,247,577.51	-	-347,148,260.00	72,574,975.65	126,909,797.03	199,484,772.68
(一) 综合收益总额		-	-	-1,247,577.51	-	-347,148,260.00	-348,395,837.51	-40,490,261.73	-388,886,099.24
(二) 股东投入和减少资本		212,765,957.00	208,204,856.16	-	-	-	420,970,813.16	172,894,968.10	593,865,781.26
1. 股东投入的普通股	五、36	212,765,957.00	381,099,824.26	-	-	-	593,865,781.26	-	593,865,781.26
2. 其他	五、36	-	-172,894,968.10	-	-	-	-172,894,968.10	172,894,968.10	-
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-5,494,909.34	-5,494,909.34
1. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-5,494,909.34	-5,494,909.34
2. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额		1,320,744,667.00	1,560,371,552.93	-144,019,182.62	765,039,293.24	-318,559,107.79	3,183,577,222.76	325,074,581.64	3,508,651,804.40

此财务报表已于2024年4月26日获董事会批准。


 陆志军
 法定代表人

 (签名和盖章)


 胡楠
 主管会计工作的
 公司负责人

 (签名和盖章)


 金昉佳
 会计机构负责人

 (签名和盖章)







刊载于第 19 页至第 152 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



上海申达股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
2022年度
(金额单位:人民币元)

	附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年年初余额		1,107,978,710.00	1,330,674,966.51	-153,439,384.55	765,039,293.24	230,968,366.89	3,281,221,952.09	314,539,525.46	3,595,761,477.55
二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-	21,491,730.26	10,667,779.44	-	-202,379,214.68	-170,219,704.98	-116,374,740.85	-286,594,445.83
(一) 综合收益总额		-	-	10,667,779.44	-	-190,654,427.58	-179,986,648.14	-102,841,812.12	-282,828,460.26
(二) 股东投入和减少资本		-	21,491,730.26	-	-	-	21,491,730.26	-1,625,522.18	19,866,208.08
1. 股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他	五、36	-	21,491,730.26	-	-	-	21,491,730.26	-1,625,522.18	19,866,208.08
(三) 利润分配	五、39	-	-	-	-	-11,724,787.10	-11,724,787.10	-11,907,406.55	-23,632,193.65
1. 对股东的分配		-	-	-	-	-11,079,787.10	-11,079,787.10	-11,552,406.55	-22,632,193.65
2. 其他		-	-	-	-	-645,000.00	-645,000.00	-355,000.00	-1,000,000.00
三、本年年末余额		1,107,978,710.00	1,352,166,696.77	-142,771,605.11	765,039,293.24	28,589,152.21	3,111,002,247.11	198,164,784.61	3,309,167,031.72

此财务报表已于 2024 年 4 月 26 日获董事会批准。


 陆志军
 法定代表人

 (签名和盖章)


 胡楠
 主管会计工作的
 公司负责人

 (签名和盖章)


 金昉佳
 会计机构负责人

 (签名和盖章)



刊载于第 19 页至第 152 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



上海申达股份有限公司
母公司股东权益变动表
2023 年度
(金额单位：人民币元)

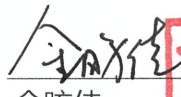

	附注	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额		1,107,978,710.00	1,415,127,079.58	11,989,390.96	765,039,293.24	-79,617,746.96	3,220,516,726.82
二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		212,765,957.00	381,099,824.26	-5,002,981.20	-	39,403,704.93	628,266,504.99
(一) 综合收益总额		-	-	-5,002,981.20	-	39,403,704.93	34,400,723.73
(二) 股东投入和减少资本		212,765,957.00	381,099,824.26	-	-	-	593,865,781.26
1. 股东投入的普通股	五、36	212,765,957.00	381,099,824.26	-	-	-	593,865,781.26
2. 其他		-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-
1. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-
2. 其他		-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额		1,320,744,667.00	1,796,226,903.84	6,986,409.76	765,039,293.24	-40,214,042.03	3,848,783,231.81

此财务报表已于 2024 年 4 月 26 日获董事会批准。


陆志军
法定代表人

(签名和盖章)


胡楠
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)


金昉佳
会计机构负责人

(签名和盖章)




刊载于第 19 页至第 152 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。


上海申达股份有限公司
母公司股东权益变动表(续)
2022年度
(金额单位:人民币元)

	附注	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额		1,107,978,710.00	1,415,127,079.58	10,885,338.01	765,039,293.24	362,470,966.83	3,661,501,387.66
二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-	-	1,104,052.95	-	-442,088,713.79	-440,984,660.84
(一) 综合收益总额		-	-	1,104,052.95	-	-431,008,926.69	-429,904,873.74
(二) 利润分配	五、39	-	-	-	-	-11,079,787.10	-11,079,787.10
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-11,079,787.10	-11,079,787.10
三、本年年末余额		1,107,978,710.00	1,415,127,079.58	11,989,390.96	765,039,293.24	-79,617,746.96	3,220,516,726.82

此财务报表已于 2024 年 4 月 26 日获董事会批准。


陆志军
法定代表人

(签名和盖章)


胡楠
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)


金昉佳
会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)

刊载于第 19 页至第 152 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海申达股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

上海申达股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是在中国(上海)自由贸易试验区成立的股份有限公司, 总部位于上海。本公司的母公司为上海申达(集团)有限公司(以下简称“申达集团”), 最终控股方为上海市国有资产监督管理委员会。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2021 年 3 月 8 日，本公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司向特定对象非公开发行 A 股股票方案》等相关议案。经中国证券监督管理委员会 2021 年 6 月 25 日出具的《关于核准上海申达股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可 [2021] 2203 号) 核准，本公司于 2021 年 7 月 21 日非公开发行人民币普通股 (A 股) 255,687,394 股，增加注册资本人民币 255,687,394.00 元，变更后的本公司注册资本及股本为人民币 1,107,978,710.00 元。

2022 年 8 月 8 日，本公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司向特定对象非公开发行 A 股股票方案》等相关议案。经中国证券监督管理委员会 2023 年 6 月 21 日出具的《关于同意上海申达股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》(证监许可 [2023] 1350 号) 核准，本公司于 2023 年 7 月 21 日非公开发行人民币普通股 (A 股) 212,765,957 股，增加注册资本人民币 212,765,957.00 元，变更后的本公司注册资本及股本为人民币 1,320,744,667.00 元。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司股本总额为人民币 1,320,744,667.00 元。

本公司及子公司 (以下简称“本集团”) 主要从事汽车零部件的生产和销售以及进出口贸易业务，经营范围包括：汽车装饰用品销售；第二类医疗器械销售；工艺美术品及礼仪用品销售 (象牙及其制品除外)；针纺织品销售；汽车零配件批发；汽车零配件零售；服装服饰批发；服装服饰零售；鞋帽批发；箱包销售；皮革制品销售；染料销售；五金产品批发；五金产品零售；产业用纺织制成品销售；仪器仪表销售；机械设备销售；建筑材料销售；金属材料销售；电子产品销售；面料印染加工；普通货物仓储服务 (不含危险化学品等需许可审批的项目)；住房租赁；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口。

本公司注册地址：中国 (上海) 自由贸易试验区世博村路 231 号 2 单元 3 层 328 室。

社会信用代码：91310000132214537Q。

本公司子公司的相关信息参见附注八。

本报告期内，本集团新增或减少子公司的情况参见附注七。

二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

三、 公司重要会计政策、会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、11、金融工具；三、12、存货；三、17、固定资产；三、20、无形资产；三、22、长期资产减值；三、27、预计负债；三、28、收入；三、32、租赁”。

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2023 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

子公司依据主要业务收支的计价和结算币种，考虑境外经营的自主性、境外经营活动占比、经营产生的现金流量等因素，采用人民币、美元、欧元、英镑、捷克克朗、南非兰特、波兰兹罗提等作为记账本位币。在编制本财务报表时，采用人民币以外的货币作为记账本位币的子公司的外币财务报表按照本附注三、10 进行了折算。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提、收回或转回坏账准备、转销或核销坏账准备的应收款项	单项计提、收回或转回坏账准备、转销或核销坏账准备的应收款项原值金额≥人民币 500 万元
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项/应收股利/其他应付款	单项账龄超过 1 年的预付款项/应收股利/其他应付款金额≥人民币 500 万元
重要的资本化研发项目	单项开发支出账面金额≥人民币 500 万元
重大在建工程项目	项目预算占总资产的比例≥0.5%，或单个项目在建工程余额占在建工程账面价值的比例≥10%
重要的投资活动现金流量	单项现金流量金额≥人民币 5,000 万元
重要的合营安排或联营企业	权益法下确认的投资收益占归属于母公司股东净利润的比例≥10%，或长期股权投资占合并总资产的比例≥5%
重要的非全资子公司	净利润占合并净利润的比例≥10%，或资产占合并总资产的比例≥10%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

7、 控制的判断标准和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予以确定，合并范围包括本公司及本公司控制的全部子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。

(2) 合并程序

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

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

(a) 增加子公司或业务

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

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

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

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

(b) 处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(c) 购买子公司少数股权

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

(d) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- 确认本集团单独所持有的资产，以及按本集团份额确认共同持有的资产；
- 确认本集团单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同承担的负债；
- 确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 确认单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注三、15。

9、 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本集团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。

10、 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；也可按业务发生当月月初的外汇牌价作为即期近似汇率进行折算。

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

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；也可以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，在其他综合收益中列示。如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

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

11、 金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

(1) 金融工具的分类

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

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

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

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

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

对于非交易性权益工具投资，本集团可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

(a) 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集团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。

(b) 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。

(c) 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。

(d) 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。初始确认后, 对于该类金融资产以公允价值进行后续计量, 产生的利得或损失 (包括利息和股利收入) 计入当期损益, 除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(e) 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。初始确认后, 对于该类金融负债以公允价值进行后续计量, 除与套期会计有关外, 产生的利得或损失 (包括利息费用) 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。

(f) 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、长期借款及长期应付款等, 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。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本集团终止确认金融资产：

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

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

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

本集团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：

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

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

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

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

(4) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分。本集团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。

本集团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，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

预期信用损失的计量

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

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

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

通常逾期超过 30 日，本集团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，本集团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。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资以及租赁交易形成的租赁应收款，无论是否包含重大融资成分，本集团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。

应收款项的坏账准备

(a) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收票据	根据承兑人信用风险特征的不同，本集团将应收票据划分银行承兑汇票和商业承兑汇票两个组合。
应收账款	根据客户的信用风险特征，本集团将应收账款划分为境外汽车行业客户组合、境内汽车行业客户组合、其他制造业客户组合和贸易业务客户四个组合。
应收款项融资	本集团应收款项融资包括双重持有目的的应收银行承兑汇票以及不附追索权的保理业务相关的应收账款，本集团将应收款项融资分为应收票据和应收账款两个组合。
其他应收款	本集团其他应收款主要包括应收股利、应收出口退税、应收押金及保证金及其他往来款项等。根据应收款的性质和交易对手方的信用风险特征，本集团将除应收股利以外的其他应收款划分为出口退税组合、押金保证金组合以及其他账龄组合三个组合。本集团对应收股利按照单项计提坏账准备。

(b) 对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款，通常按照信用风险特征组合计量其损失准备。若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，或该对手方信用风险特征发生显著变化，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。例如，当某对手方发生严重财务困难，应收该对手方款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄区间的预期信用损失率时，则本集团在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

12、 存货

(1) 存货的分类和成本

存货包括在途物资、原材料、周转材料、库存商品(包括外购的商品、自制的产成品等)、在产品、委托加工物资、模具等。

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

(2) 发出存货的计价方法

本集团根据存货的性质和用途，对性质和用途相似的存货分别选择采用个别认定法、加权平均法或先进先出法。

(3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 低值易耗品采用一次转销法；
- 包装物采用一次转销法。

(5) 不同类别存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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。

13、 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、11(6)。

14、 持有待售和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产或处置组

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

(2) 终止经营的认定标准和列报方法

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

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

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

15、 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。本集团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, 被投资单位为本集团的合营企业。

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

(2) 初始投资成本确定

(a) 企业合并形成的长期股权投资

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

(b) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

- 以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(3) 后续计量及损益确认方法

(a) 成本法核算的长期股权投资

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本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。

(b) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。本集团与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(c) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

16、 投资性房地产

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

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

本集团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集团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。

17、 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：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率	年折旧率
土地 (注)		-	-	-
房屋及建筑物	年限平均法	5 - 40 年	0% - 5%	2.38 - 20.00%
机器设备	年限平均法	3 - 20 年	0% - 5%	4.75 - 33.33%
运输设备	年限平均法	6 - 10 年	5%	9.50 - 15.83%
专用设备	年限平均法	7 - 18 年	5%	5.28 - 13.57%
其他设备	年限平均法	5 - 18 年	5%	5.28 - 19.00%

注：Auria Solutions Ltd. (以下简称“AURIA 公司”) 拥有所持土地的所有权，因此土地无使用年限。

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件 (参见附注三、14)。

本集团在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。经复核，本年末固定资产的使用寿命及折旧方法与以前估计未有不同。

(3) 固定资产处置

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

18、 在建工程

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

各类在建工程结转为固定资产的标准和时点分别：

类别	时点	标准
房屋及建筑物	达到预定可使用状态时	房屋建筑物建设完成后出具竣工验收报告，经过行政部门对规划、消防和质量验收合格进行行政审批后，达到预定可使用状态
机器设备及专用设备	达到预定可使用状态时	设备安装调试完毕后进行试生产，相关产品达到生产工艺和客户要求后，由设备使用或管理部门提交验收申请，按照流程通过审批后，达到预定可使用状态
运输设备	达到预定可使用状态时	由设备使用部门提交验收申请，按照流程通过审批后，达到预定可使用状态。特种设备还需办理完成注册登记手续后达到预定可使用状态。
其他设备	达到预定可使用状态时	收到其他设备并正常使用后，由设备使用部门或信息技术部门提交验收申请，按照流程通过审批后，达到预定可使用状态

企业将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

19、 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

(2) 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 借款费用已经发生；
- 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

20、 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

(a) 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。

(b) 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

本公司以及各子公司各项无形资产的摊销年限为：

项目	使用寿命 (年)	确定依据	摊销方法
土地使用权	38.33 - 50 年	土地使用权证 约定的期限	直线法
商标权	4.6 年 -13 年	预计受益年限	直线法
非商业专利	10 - 13 年	预计受益年限	直线法
专利权	10 - 13 年	预计受益年限	直线法
软件	3 - 10 年	预计受益年限	直线法
资本化研发支出	预计项目寿命	预计项目寿命	直线法

本集团在每年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，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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

资产负债表日，本集团无使用寿命不确定的无形资产。

(4) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括：研发人员的工资、奖金、社保和福利费等职工薪酬费用；研发活动直接投入的材料支出；用于研发活动的机器设备的折旧费用；与研发活动直接相关的测试、检验、维护以及能源等其他费用。

(a) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

本集团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。

(b) 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

企业对于研发过程中产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

21、 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备 (参见附注三、22) 在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

22、 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、商誉、长期待摊费用等长期资产，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 (参见附注三、26) 减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

24、 合同负债

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

25、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为本集团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。

本集团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，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

(a) 设定提存计划

本集团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，在职工为本集团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。

(b) 设定受益计划

本集团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，本集团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

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

26、公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

27、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本集团将其确认为预计负债：

- 该义务是本集团承担的现时义务；
- 履行该义务很可能导致经济利益流出本集团；
- 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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

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

28、 收入

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

附有质量保证条款的合同，本集团对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

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

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

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

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

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

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

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

(2) 具体原则

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(a) 商品销售收入：

本集团将产品按照合同规定运至约定交货地点，由购买方确认接受后作为控制权转移的时点，确认收入；或者由购买方提货并确认接受后，作为控制权转移的时点，确认收入；客户中部分国内汽车生产商根据销售合同条款的规定，在其领用并确认接受本集团产品时予以确认收入。对于模具销售，本集团在取得客户模具测试通过确认报告并同意本集团开始量产该模具有关产品，模具所有权转移给客户时确认收入。

(b) 出口贸易收入：

本集团外销商品，以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。本集团在按照合同或协议约定完成商品对客户的交付，并满足已收取价款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入本集团时，确认商品销售收入。

(c) 国内贸易收入

本集团根据合同约定将货物交付给客户并取得客户的确认，在货物的控制权转移时点确认收入。本集团在同时具备下列条件后确认收入：1) 根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户或客户自行提货，获取客户的签收回单或客户确认的收货信息；2) 已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入本集团。

29、 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

30、 政府补助

(1) 类型

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

本集团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；本集团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，本集团将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

(2) 确认时点

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

(3) 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本集团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（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本集团取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

- 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- 财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

31、 所得税

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

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额 (暂时性差异) 计算确认。对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产, 以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

如果单项交易不是企业合并, 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额 (或可抵扣亏损), 且初始确认的资产和负债并未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异, 则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

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

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

资产负债表日, 本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 减记的金额予以转回。

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

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

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

32、 租赁

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

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

(1) 本集团作为承租人

(a) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(b) 使用权资产

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

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

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

本集团按照本附注三、22 所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(c) 租赁负债

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

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

本集团采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本集团的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

(d) 租赁变更

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

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

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

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

(e) 售后租回交易

本集团按照本附注三、28 所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注三、11。

(2) 本集团作为出租人

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

(a) 经营租赁会计处理

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

(b) 融资租赁会计处理

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

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三、11(6) 进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照本附注三、11 关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(c) 售后租回交易

本集团按照本附注三、28 所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“(2)、本集团作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注三、11。

33、 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。

34、 套期会计

(1) 套期保值的分类

- 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除外汇风险外）的公允价值变动风险进行的套期。
- 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。
- 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

(2) 套期关系的指定及套期有效性的认定

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

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

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

(3) 套期会计处理方法

(a) 公允价值套期

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

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

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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

(b) 现金流量套期

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

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

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

(c) 境外经营净投资套期

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

35、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

36、 分部报告

本集团以内部组织结构、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。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

- 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 本集团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；
- 本集团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。

37、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更的内容及原因

本集团于 2023 年度执行了财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》(财会 [2022] 31 号) (“解释第 16 号”) 中 “关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定” 的规定。

根据该规定，本集团对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额 (或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，即租赁交易和弃置义务等，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本集团对该交易初始确认所产生的新增应纳税暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时确认相应的递延所得税负债。

此外，本集团在上述新增应纳税暂时性差异于未来各期间转回时有充足尚未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异，因此确认了与递延所得税负债金额相等的递延所得税资产。该新增确认的递延所得税资产和递延所得税负债满足资产负债表净额列报的条件，净额列报后采用上述规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

于 2023 年，本集团主要会计估计未发生变更。

四、 税项

1、 主要税种及税率

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	1) 本公司及中国境内各子公司：5%，6%，9%及13% 2) 德国境内各子公司：19% 3) 波兰境内各子公司：23% 4) 比利时境内各子公司：21% 5) 捷克境内各子公司：21% 6) 墨西哥境内各子公司：16% 7) 西班牙境内各子公司：21% 8) 英国境内各子公司：20% 9) 南非境内各子公司：15% 10) 斯洛伐克境内各子公司：20% 11) 柬埔寨境内各子公司：10%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	本公司及中国境内各子公司：1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	1) 本公司及中国大陆各子公司：15%、20%、25% 2) 中国香港各子公司：8.25% (注 1) 3) 美国境内各子公司：联邦所得税：21%，州所得税：6.5%及 3% (注 2) 4) 墨西哥境内各子公司：30% 5) 德国境内各子公司：29.76% 6) 英国境内各子公司：23.5% 7) 捷克境内各子公司：19% 8) 比利时境内各子公司：25% 9) 西班牙境内各子公司：24% 10) 波兰境内各子公司：19% 11) 南非境内各子公司：28% 12) 斯洛伐克境内各子公司：21% 13) 柬埔寨境内各子公司：20%
其他税种	美国境内各子公司消费使用税分别基于应税收入和采购业务，并乘以按当地税法规定的一定比例计算。该消费使用税税率范围在 6% - 7.25%。	美国境内各子公司：消费使用税：6% - 7.25%

注 1：根据香港税法，自 2018 / 19 课税年度起，应纳税所得额不超过 200 万港币的利得税率为 8.25%，超过 200 万港币的利得税率为 16.5%。

注 2：在美国的各组成单位以税务集团的形式合并纳税。

2、 税收优惠

(1) 高新技术企业

上海申达科宝新材料有限公司 2023 年 12 月 12 日取得了由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202331004317 号，有效期为 3 年。根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的所得税率征收企业所得税。故本年度该公司企业所得税税率执行 15% 的优惠税率。

傲锐汽车部件 (上海) 有限公司 2021 年 11 月 18 日取得了由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局联合下发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202131003137 号，有效期为 3 年。根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的所得税率征收企业所得税。故本年度该公司企业所得税税率执行 15% 的优惠税率。

上海新纺联汽车内饰有限公司 2023 年 11 月 15 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202331000822 号，有效期为 3 年。根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的所得税率征收企业所得税。故本年度该公司企业所得税税率执行 15% 的优惠税率。

上海汽车地毯总厂 (沈阳) 科技有限公司 2023 年 12 月 20 日取得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202321003043 号，有效期为 3 年。根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的所得税率征收企业所得税。故本年度该公司企业所得税税率执行 15% 的优惠税率。

(2) 小型微利企业

根据《财政部 国家税务总局 关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号),对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

2023 年,太仓米索卡服饰设计有限公司、长沙申纺汽车部件有限公司、宝鸡申纺汽车零部件有限公司、上海汽车地毯总厂(铁岭)汽车材料有限公司、上海进达服装有限公司、上海旭申高级时装有限公司符合小型微利企业标准。其中,太仓米索卡服饰设计有限公司应纳税所得额小于 100 万元,本年度实际实际税率为 5%。长沙申纺汽车部件有限公司、宝鸡申纺汽车零部件有限公司、上海汽车地毯总厂(铁岭)汽车材料有限公司、上海进达服装有限公司应纳税所得额小于 300 万元(含 300 万元),本年度实际税率为 5%。上海旭申高级时装有限公司使用前期可抵扣亏损,实际应缴所得税为 0。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2023 年	2022 年
库存现金	173,023.99	221,773.67
银行存款	2,115,332,200.53	1,819,412,936.04
其他货币资金	52,302,947.79	14,090,003.17
合计	2,167,808,172.31	1,833,724,712.88
其中:存放在境外的款项总额	558,330,720.06	627,576,488.83
存放财务公司款项	1,473,797,922.95	1,045,090,722.31

其他货币资金：

项目	2023 年	2022 年
银行承兑汇票保证金	10,200,000.00	13,000,000.00
保函保证金	41,865,661.46	-
远期结售汇合约保证金	-	853,254.25
存出投资款	234,560.46	234,028.76
其他	2,725.87	2,720.16
合计	52,302,947.79	14,090,003.17

年末流动性受限的货币资金：

项目	2023 年	2022 年
银行承兑汇票保证金	10,200,000.00	13,000,000.00
保函保证金	41,865,661.46	-
远期结售汇合约保证金	-	853,254.25
其他	2,725.87	2,720.16
合计	52,068,387.33	13,855,974.41

本集团实行资金集中管理的情况以及存入财务公司的资金情况参见附注十二、5(5)。

2、交易性金融资产

种类	2023 年	2022 年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	97,218.48	104,822.16
其中：权益工具投资	97,218.48	104,822.16

3、 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	2023 年	2022 年
银行承兑汇票	56,012,210.51	37,066,571.61
商业承兑汇票	1,000,000.00	4,183,223.80
小计	57,012,210.51	41,249,795.41
减：坏账准备	50,000.00	29,161.19
合计	56,962,210.51	41,220,634.22

上述应收票据均为一年内到期。

(2) 年末本集团无已质押的应收票据。

(3) 年末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	年末 终止确认金额	年末 未终止确认金额
银行承兑汇票	-	43,070,525.15

(4) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2023 年					2022 年				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备										
银行承兑汇票	56,012,210.51	98.25	-	-	56,012,210.51	37,066,571.61	89.86	-	-	37,066,571.61
商业承兑汇票	1,000,000.00	1.75	50,000.00	5.00	950,000.00	4,183,223.80	10.14	29,161.19	0.70	4,154,062.61
合计	57,012,210.51		50,000.00		56,962,210.51	41,249,795.41		29,161.19		41,220,634.22

本集团根据历史经验认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，故未计提坏账准备。对于商业承兑汇票，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(5) 坏账准备的情况

	注	2023 年	2022 年
年初余额		29,161.19	196,500.00
本年计提		50,000.00	29,161.19
本年收回或转回	(a)	29,161.19	196,500.00
本年转销或核销	(b)	-	-
年末余额		50,000.00	29,161.19

(a) 本年本集团无金额重大的坏账准备收回或转回情况。

(b) 本年本集团无金额重大的坏账准备转销或核销情况。

(6) 应收票据的其他说明

本集团与部分供应商以银行承兑汇票背书结算货款，并视日常资金管理的需要将部分银行承兑汇票进行贴现并终止确认，故本集团将已背书或已贴现未到期的银行承兑汇票根据承兑银行的信用评级情况划分为信用级别较高的银行和信用级别一般的银行；其中，信用级别较高的银行所出具银行承兑汇票在进行背书或贴现后，本集团管理层认为这些未到期票据满足所有权上几乎所有的风险及报酬已转移，同时相关应付账款的现时义务已全部解除的条件，所以终止确认相关应收票据及应付账款；信用级别一般的银行所出具银行承兑汇票、商业承兑汇票在进行背书或贴现后，本集团管理层认为这些未到期票据不满足所有权上几乎所有的风险及报酬已转移，所以不对应收票据进行终止确认。

对于年末本集团持有的尚未进行背书或贴现的票据，其中，对信用级别较高的银行所出具银行承兑汇票本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资（详见附注五、5）；对信用级别一般的银行所出具银行承兑汇票和商业承兑汇票，本集团将该等票据作为以摊余成本计量的金融资产，列示为应收票据。

4、 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2023 年	2022 年
1 年以内 (含 1 年)	1,770,571,582.60	1,723,029,491.35
1 年至 2 年 (含 2 年)	6,150,504.77	15,527,390.91
2 年至 3 年 (含 3 年)	14,373,927.87	16,147,081.03
3 年以上	100,162,194.86	109,799,415.11
小计	1,891,258,210.10	1,864,503,378.40
减：坏账准备	132,550,215.36	153,763,897.21
合计	1,758,707,994.74	1,710,739,481.19

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(2) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	2023 年					2022 年				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	107,387,033.61	5.68	107,387,033.61	100.00	-	131,608,214.22	7.06	131,608,214.22	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,783,871,176.49	94.32	25,163,181.75	1.41	1,758,707,994.74	1,732,895,164.18	92.94	22,155,682.99	1.28	1,710,739,481.19
境外汽车行业客户	752,423,012.07	39.78	10,085,854.07	1.34	742,337,158.00	749,897,913.71	40.22	9,578,178.09	1.28	740,319,735.62
境内汽车行业客户	540,521,255.29	28.58	5,474,775.14	1.01	535,046,480.15	504,924,037.59	27.08	4,279,069.24	0.85	500,644,968.35
其他制造业客户	20,447,135.67	1.08	3,980,157.30	19.47	16,466,978.37	17,706,809.85	0.95	2,665,996.30	15.06	15,040,813.55
贸易业务客户	470,479,773.46	24.88	5,622,395.24	1.20	464,857,378.22	460,366,403.03	24.69	5,632,439.36	1.22	454,733,963.67
合计	1,891,258,210.10	100.00	132,550,215.36		1,758,707,994.74	1,864,503,378.40	100.00	153,763,897.21		1,710,739,481.19

(a) 按单项计提坏账准备：

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海卓优嘉汇科技有限公司	46,770,077.15	46,770,077.15	100.00	涉及诉讼，预计无法收回
西雅衣家商贸集团有限公司	11,248,950.87	11,248,950.87	100.00	涉及诉讼，预计无法收回
观致汽车有限公司	10,128,426.82	10,128,426.82	100.00	涉及诉讼，预计无法收回
其他单位	39,239,578.77	39,239,578.77	100.00	预计无法收回
合计	107,387,033.61	107,387,033.61		

(b) 按组合计提坏账准备：

本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本集团认为相同账龄的客户具有类似预期信用损失率。

境外汽车行业客户组合：

2023 年

	预期信用损失率	年末账面余额	年末减值准备
未逾期	0.10%	551,450,716.80	551,450.72
逾期 1 至 90 日	2.25%	195,847,869.17	4,409,977.25
逾期超过 90 日	100.00%	5,124,426.10	5,124,426.10
合计	1.34%	752,423,012.07	10,085,854.07

2022 年

	预期信用损失率	年末账面余额	年末减值准备
未逾期	0.10%	556,692,294.51	556,692.29
逾期 1 至 90 日	2.25%	188,415,373.87	4,231,240.47
逾期超过 90 日	100.00%	4,790,245.33	4,790,245.33
合计	1.28%	749,897,913.71	9,578,178.09

境内汽车行业客户组合：

2023 年

	预期信用损失率	年末账面余额	年末减值准备
3 个月以内(含 3 个月)	0.50%	505,496,140.04	2,527,480.71
3 个月到 1 年以内(含 1 年)	5.00%	30,678,027.46	1,533,901.38
1 至 2 年(含 2 年)	15.00%	3,419,223.60	512,883.54
2 至 3 年(含 3 年)	50.00%	54,709.37	27,354.69
3 年以上	100.00%	873,154.82	873,154.82
合计	1.01%	540,521,255.29	5,474,775.14

2022 年

	预期信用损失率	年末账面余额	年末减值准备
3 个月以内 (含 3 个月)	0.50%	487,017,270.49	2,435,086.34
3 个月到 1 年以内 (含 1 年)	5.00%	16,661,710.54	833,085.54
1 至 2 年 (含 2 年)	15.00%	137,738.08	20,660.71
2 至 3 年 (含 3 年)	50.00%	234,163.66	117,081.83
3 年以上	100.00%	873,154.82	873,154.82
合计	0.85%	504,924,037.59	4,279,069.24

其他制造业客户组合：

2023 年

	预期信用损失率	年末账面余额	年末减值准备
3 个月以内 (含 3 个月)	0.50%	11,628,645.99	58,143.24
3 个月到 1 年以内 (含 1 年)	5.00%	2,864,469.07	143,223.46
1 至 2 年 (含 2 年)	15.00%	2,455,691.21	368,353.68
2 至 3 年 (含 3 年)	50.00%	175,784.96	87,892.48
3 年以上	100.00%	3,322,544.44	3,322,544.44
合计	19.47%	20,447,135.67	3,980,157.30

2022 年

	预期信用损失率	年末账面余额	年末减值准备
3 个月以内 (含 3 个月)	0.50%	8,774,817.24	43,874.09
3 个月到 1 年以内 (含 1 年)	5.00%	3,417,004.02	170,850.20
1 至 2 年 (含 2 年)	15.00%	995,990.61	149,398.59
2 至 3 年 (含 3 年)	50.00%	4,434,249.12	2,217,124.56
3 年以上	100.00%	84,748.86	84,748.86
合计	15.06%	17,706,809.85	2,665,996.30

贸易业务客户组合：

2023 年

	预期信用损失率	年末账面余额	年末减值准备
3 个月以内 (含 3 个月)	0.50%	454,020,082.93	2,270,100.37
3 个月到 1 年以内 (含 1 年)	5.00%	13,461,205.04	673,060.24
1 至 2 年 (含 2 年)	15.00%	275,589.96	41,338.49
2 至 3 年 (含 3 年)	50.00%	169,998.78	84,999.39
3 年以上	100.00%	2,552,896.75	2,552,896.75
合计	1.20%	470,479,773.46	5,622,395.24

2022 年

	预期信用损失率	年末账面余额	年末减值准备
3 个月以内 (含 3 个月)	0.50%	443,118,107.14	2,215,590.54
3 个月到 1 年以内 (含 1 年)	5.00%	14,142,668.21	707,133.40
1 至 2 年 (含 2 年)	15.00%	420,227.46	63,034.12
2 至 3 年 (含 3 年)	50.00%	77,437.85	38,718.93
3 年以上	100.00%	2,607,962.37	2,607,962.37
合计	1.22%	460,366,403.03	5,632,439.36

(3) 坏账准备的情况：

	注	2023 年	2022 年
年初余额		153,763,897.21	148,735,984.15
本年计提		3,397,844.32	5,108,712.34
本年收回或转回	(a)	621,002.47	584,641.32
本年核销或转销	(b)	24,196,178.39	-
外币报表折算差额		205,654.69	503,842.04
年末余额		132,550,215.36	153,763,897.21

(a) 本年本集团无金额重大的坏账准备收回或转回情况。

(b) 本年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	23,983,850.97

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海中冠植保科技有限公司	销售商品形成的应收账款	23,983,850.97	公司已注销，无可执行财产	董事会战略与投资决策委员会审批	否

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末应收账款余额	占年末应收账款余额合计数的比例	坏账准备年末余额
通用汽车集团	196,843,922.20	10.41%	358,747.06
梅赛德斯奔驰集团	166,718,424.42	8.82%	650,028.34
捷豹路虎集团	144,042,362.37	7.62%	171,178.17
福特汽车集团	127,237,744.46	6.73%	131,775.52
宝马集团	119,440,327.02	6.32%	3,650,146.97
合计	754,282,780.47	39.90%	4,961,876.06

5、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	2023 年	2022 年
应收票据	54,793,456.31	102,974,226.18
应收账款	78,349,079.26	19,682,643.87
减：坏账准备	-	98,413.21
合计	133,142,535.57	122,558,456.84

本集团下属子公司视其日常资金管理的需要将一部分应收票据(银行承兑汇票)向供应商进行背书，根据出票银行的信用风险等级，本集团管理层认为这些票据如若背书或贴现，其所有权上几乎所有的风险及报酬将转移。此外，本集团下属子公司也会将一部分应收账款向金融机构以不附追索权的方式进行保理，从而就该等应收账款所有权上几乎所有的风险及报酬转移给了保理机构。

管理上述应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，本集团将此类应收票据和应收账款分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

- (2) 年末本集团无已质押的应收款项融资。
- (3) 年末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	206,649,052.24	-

- (4) 按坏账准备计提方法分类披露

按组合计提坏账准备：

类别	2023 年					2022 年				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	133,142,535.57	100.00	439,432.52	0.33	133,142,535.57	122,656,870.05	100.00	98,413.21	0.08	122,558,456.84
应收票据	54,793,456.31	41.15	-	-	54,793,456.31	102,974,226.18	83.95	-	-	102,974,226.18
应收账款	78,349,079.26	58.85	439,432.52	0.56	78,349,079.26	19,682,643.87	16.05	98,413.21	0.50	19,584,230.66
合计	133,142,535.57		439,432.52		133,142,535.57	122,656,870.05		98,413.21		122,558,456.84

本集团根据历史经验认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，故未对列报为应收款项融资的应收票据计提坏账准备。对于应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

- (5) 坏账准备的情况

	注	2023 年	2022 年
年初余额		98,413.21	94,756.36
本年计提		439,432.52	98,413.21
本年收回或转回	(a)	98,413.21	94,756.36
本年转销或核销	(b)	-	-
年末余额		439,432.52	98,413.21

(a) 本年本集团无金额重大的坏账准备收回或转回情况。

(b) 本年本集团无金额重大的坏账准备转销或核销情况。

6、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	2023 年		2022 年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	295,033,426.66	98.86%	288,977,558.92	100.00%
1 - 2 年 (含 2 年)	4,010,517.10	1.14%	-	-
小计	299,043,943.76	100.00%	288,977,558.92	100.00%
减: 坏账准备	601,361.57		-	
合计	298,442,582.19		288,977,558.92	

账龄自预付款项确认日起开始计算。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况:

项目	2023 年	占预付款项 年末余额合计数的 比例 (%)
Willis Towers Waston Midwest Inc	24,142,570.48	8.07%
Long Cycle Chennai	18,101,627.68	6.05%
Plex Systems Inc	16,859,475.92	5.64%
杭州航民达美染整有限公司	11,283,112.09	3.77%
嘉兴市佳盛达纺织品有限公司	11,193,876.95	3.74%
合计	81,580,663.12	27.28%

7、 其他应收款

	注	2023 年	2022 年
应收股利	(1)	-	-
其他	(2)	72,224,194.28	73,678,407.60
合计		72,224,194.28	73,678,407.60

(1) 应收股利

(a) 应收股利：

被投资单位	2023 年	2022 年
芜湖尚唯汽车饰件有限公司	1,999,800.00	1,999,800.00
减：坏账准备	1,999,800.00	1,999,800.00
合计	-	-

(b) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	2023 年				2022 年			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计	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)		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	-	-	1,999,800.00	1,999,800.00	-	-	1,999,800.00	1,999,800.00
转入第二阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
转入第三阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
转回第二阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
转回第一阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
本年计提	-	-	-	-	-	-	-	-
本年收回或转回	-	-	-	-	-	-	-	-
本年核销或转销	-	-	-	-	-	-	-	-
年末余额	-	-	1,999,800.00	1,999,800.00	-	-	1,999,800.00	1,999,800.00

(2) 其他

(a) 按账龄分析如下：

账龄	2023 年	2022 年
1 年以内 (含 1 年)	67,766,835.88	71,173,786.83
1 年至 2 年 (含 2 年)	3,781,256.54	2,946,092.35
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,172,400.00	588,553.88
3 年以上	64,021,352.82	68,013,074.06
小计	136,741,845.24	142,721,507.12
减：坏账准备	64,517,650.96	69,043,099.52
合计	72,224,194.28	73,678,407.60

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(b) 按款项性质分类情况

款项性质	2023 年	2022 年
应收出口退税	54,991,999.89	46,105,716.74
逾期未结算的款项	59,310,953.17	61,112,382.19
往来款	6,340,626.93	9,335,432.25
押金、保证金	6,016,011.35	5,819,405.01
股权转让款	-	1,272,594.14
其他	10,082,253.9	19,075,976.79
小计	136,741,845.24	142,721,507.12
减：坏账准备	64,517,650.96	69,043,099.52
合计	72,224,194.28	73,678,407.60

(c) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2023 年					2022 年				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	59,310,953.17	43.37	59,310,953.17	100.00	-	61,112,382.19	42.82	61,112,382.19	100.00	-
按组合计提坏账准备	77,430,892.07	56.63	5,206,697.79	6.72	72,224,194.28	81,609,124.93	57.18	7,930,717.33	9.72	73,678,407.60
组合 1：出口退税	54,991,999.89	40.22	109,984.00	0.20	54,882,015.89	46,105,716.74	32.30	92,211.44	0.20	46,013,505.30
组合 2：押金保证金	6,016,011.35	4.40	-	-	6,016,011.35	5,819,405.01	4.08	-	-	5,819,405.01
组合 3：账龄组合	16,422,880.83	12.01	5,096,713.79	31.03	11,326,167.04	29,684,003.18	20.80	7,838,505.89	26.41	21,845,497.29
合计	136,741,845.24	100.00	64,517,650.96	47.18	72,224,194.28	142,721,507.12	100.00	69,043,099.52	48.38	73,678,407.60

(i) 重要的按单项计提坏账准备的计提依据：

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
WEALTH-NATION LIMITED	21,061,194.57	21,061,194.57	100.00	涉及诉讼，预计无法收回
SEASON MARBLE ENTERPRISES LIMITED	15,983,161.62	15,983,161.62	100.00	涉及诉讼，预计无法收回
宁波艾托瑞服饰有限公司	6,268,999.80	6,268,999.80	100.00	涉及诉讼，预计无法收回
宁波卡拉迪服饰有限公司	5,997,699.51	5,997,699.51	100.00	涉及诉讼，预计无法收回
其他单位	9,999,897.67	9,999,897.67	100.00	预计无法收回
合计	59,310,953.17	59,310,953.17		

(ii) 按组合计提坏账准备:

本集团按其他应收款的风险信用特征，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

账龄组合:

名称	年末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	11,179,703.45	110,886.41	1%
1 至 2 年 (含 2 年)	190,000.00	28,500.00	15%
2 至 3 年 (含 3 年)	191,700.00	95,850.00	50%
3 年以上	4,861,477.38	4,861,477.38	100%
合计	16,422,880.83	5,096,713.79	31%

其他组合:

名称	年末余额	坏账准备	计提比例 (%)
出口退税组合	54,991,999.89	109,984.00	0.20%
押金及保证金组合	6,016,011.35	-	-
合计	61,008,011.24	109,984.00	0.18%

(d) 坏账准备计提情况

坏账准备	2023 年				2022 年			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计	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		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	268,591.98	7,662,125.35	61,112,382.19	69,043,099.52	323,858.59	16,354,338.00	59,173,302.19	75,851,498.78
转入第二阶段	-5,700.00	5,700.00	-	-	-	-	-	-
转入第三阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
转回第二阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
转回第一阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
本年计提	34,372.17	2,793,495.30	-	2,827,867.47	51,455.27	102,302.31	1,939,080.00	2,092,837.58
本年收回或转回	76,393.74	1,821,549.27	-	1,897,943.01	106,721.88	8,794,514.96	-	8,901,236.84
本年核销	-	-	-	-	-	-	-	-
本年转销	-	3,653,944.00	1,801,429.02	5,455,373.02	-	-	-	-
年末余额	220,870.41	4,985,827.38	59,310,953.17	64,517,650.96	268,591.98	7,662,125.35	61,112,382.19	69,043,099.52

(e) 坏账准备的情况

	注	2023 年	2022 年
年初余额		69,043,099.52	75,851,498.78
本年计提		2,827,867.47	2,092,837.58
本年收回或转回	(i)	1,897,943.01	8,901,236.84
本年核销或转销	(ii)	5,455,373.02	-
年末余额		64,517,650.96	69,043,099.52

(i) 本年本集团无金额重大的坏账准备收回或转回情况。

(ii) 本年本集团无金额重大的坏账准备转销或核销情况。

(f) 按欠款方归集的年末余额前五名的情况

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
国家税务总局	出口退税	54,991,999.89	1 年以内	40.22	109,984.00
WEALTH-NATION LIMITED	逾期未结算的款项	21,061,194.57	3 年以上	15.40	21,061,194.57
SEASON MARBLE ENTERPRISES LIMITED	逾期未结算的款项	15,983,161.62	3 年以上	11.69	15,983,161.62
宁波艾托瑞服饰有限公司	逾期未结算的款项	6,268,999.80	3 年以上	4.58	6,268,999.80
宁波卡拉迪服饰有限公司	逾期未结算的款项	5,997,699.51	3 年以上	4.39	5,997,699.51
合计		104,303,055.39		76.28	49,421,039.50

8、 存货

(1) 存货分类

存货种类	2023 年			2022 年		
	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	312,091,311.81	20,310,251.04	291,781,060.77	304,883,302.95	16,769,355.22	288,113,947.73
委托加工物资	6,679,217.40	-	6,679,217.40	6,470,339.15	-	6,470,339.15
在产品	63,468,623.77	2,684,548.01	60,784,075.76	94,360,850.33	3,133,300.02	91,227,550.31
库存商品	392,842,587.00	32,967,862.42	359,874,724.58	284,908,226.23	24,156,886.04	260,751,340.19
模具	135,882,143.06	-	135,882,143.06	114,119,717.43	-	114,119,717.43
合计	910,963,883.04	55,962,661.47	855,001,221.57	804,742,436.09	44,059,541.28	760,682,894.81

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本年增加金额	本年减少金额	外币报表折算	年末余额
		计提	转回或转销		
原材料	16,769,355.22	5,515,977.95	2,449,695.12	474,612.99	20,310,251.04
在产品	3,133,300.02	101,706.26	621,749.35	71,291.08	2,684,548.01
库存商品	24,156,886.04	15,013,237.13	6,677,114.17	474,853.42	32,967,862.42
合计	44,059,541.28	20,630,921.34	9,748,558.64	1,020,757.49	55,962,661.47

9、其他流动资产

项目	2023 年	2022 年
远期结售汇套期工具	1,883,715.13	6,371,768.32
待抵扣增值税	44,436,825.18	39,934,781.87
预缴所得税	23,216,939.68	14,731,252.69
其他	508,740.94	508,740.94
合计	70,046,220.93	61,546,543.82

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

项目	2023 年	2022 年
对合营企业的投资	45,406,289.61	50,524,779.98
对联营企业的投资	731,950,714.68	699,013,932.29
小计	777,357,004.29	749,538,712.27
减：减值准备		
- 合营企业	-	-
- 联营企业	-	-
合计	777,357,004.29	749,538,712.27

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下:

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法 下确认的 投资收益	其他 综合收益	其他 权益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值准备			外币报表折算
合营企业											
依蒂尔申达汽车零部件(天津)有限公司	50,524,779.98	-	-	-5,118,490.37	-	-	-	-	-	45,406,289.61	-
小计	50,524,779.98	-	-	-5,118,490.37	-	-	-	-	-	45,406,289.61	-
联营企业											
太仓奥托立夫申达汽车安全系统有限公司	62,611,176.09	-	-	4,839,666.92	-	-	6,095,553.08	-	-	61,355,289.93	-
川岛织物(上海)有限公司	57,880,020.06	-	-	7,140,607.89	-	-	-	-	-	65,020,627.95	-
南京奥托立夫申达汽车零部件有限公司	13,884,004.58	-	-	1,844,428.07	-	-	-	-	-	15,728,432.65	-
NYX, LLC	563,681,143.63	-	-	19,566,904.47	15,084,665.25	-	18,867,596.10	-	9,394,777.30	588,859,894.55	-
Synova Carpets, LLC	957,587.93	-	-	12,611.91	-	-	-	-	16,269.76	986,469.60	-
芜湖尚唯汽车饰件有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	699,013,932.29	-	-	33,404,219.26	15,084,665.25	-	24,963,149.18	-	9,411,047.06	731,950,714.68	-
合计	749,538,712.27	-	-	28,285,728.89	15,084,665.25	-	24,963,149.18	-	9,411,047.06	777,357,004.29	-

11、其他权益工具投资

项目	2023 年	2022 年
贵州中毅达股份有限公司	9,666,253.80	16,336,895.40
长春旭阳佛吉亚毯业有限公司	11,970,000.00	9,450,000.00
上海八达誉缘服装有限公司	-	-
上海东方国创先进纺织创新中心有限公司	450,000.00	-
合计	22,086,253.80	25,786,895.40

其他权益工具投资的情况：

项目	年初余额	本年增减变动				年末余额	本年确认股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	计入其他综合收益的利得	计入其他综合收益的损失					
贵州中毅达股份有限公司	16,336,895.40	-	-	-	6,670,641.60	9,666,253.80	-	9,193,509.84	-	以非交易目的、出于战略目的计划长期持有
长春旭阳佛吉亚毯业有限公司	9,450,000.00	-	-	2,520,000.00	-	11,970,000.00	-	3,141,726.13	-	以非交易目的、出于战略目的计划长期持有
上海八达誉缘服装有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	1,500,000.00	以非交易目的、出于战略目的计划长期持有
上海东方国创先进纺织创新中心有限公司	-	450,000.00	-	-	-	450,000.00	-	-	-	以非交易目的、出于战略目的计划长期持有

12、 投资性房地产

	房屋、建筑物	土地使用权	合计
原值			
年初余额	34,102,285.30	4,087,713.81	38,189,999.11
固定资产\无形资产转入	64,790,879.69	277,370.85	65,068,250.54
年末余额	98,893,164.99	4,365,084.66	103,258,249.65
累计折旧和累计摊销			
年初余额	8,117,270.40	1,512,496.03	9,629,766.43
本年计提	1,354,278.45	85,914.84	1,440,193.29
固定资产\无形资产转入	23,144,448.85	104,013.00	23,248,461.85
年末余额	32,615,997.70	1,702,423.87	34,318,421.57
减值准备			
年初及年末余额	-	-	-
账面价值			
年末账面价值	66,277,167.29	2,662,660.79	68,939,828.08
年初账面价值	25,985,014.90	2,575,217.78	28,560,232.68

本年末本集团无未办妥产权证书的投资性房地产。

13、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	专用设备	其他设备	土地	合计
原值							
年初余额	1,222,339,360.86	2,959,680,053.33	31,237,468.75	857,497,530.22	78,166,643.51	91,296,201.68	5,240,217,258.35
本年增加	110,505,840.78	354,744,936.33	2,950,639.32	110,320,430.30	13,614,525.73	4,217,470.21	596,353,842.67
- 购置	14,486,368.29	23,076,804.84	1,222,826.93	9,383,778.46	4,408,218.96	-	52,577,997.48
- 在建工程转入	83,138,716.77	261,470,040.15	1,727,812.39	100,936,651.84	9,206,306.77	-	456,479,527.92
- 外币报表折算	12,880,755.72	70,198,091.34	-	-	-	4,217,470.21	87,296,317.27
本年减少金额	67,072,021.21	40,301,542.99	3,427,136.02	10,220,391.86	3,364,479.72	-	124,385,571.80
- 处置或报废	2,281,141.52	40,301,542.99	3,427,136.02	7,288,553.14	3,364,479.72	-	56,662,853.39
- 转入投资性房地产	64,790,879.69	-	-	-	-	-	64,790,879.69
- 转在建工程	-	-	-	2,931,838.72	-	-	2,931,838.72
年末余额	1,265,773,180.43	3,274,123,446.67	30,760,972.05	957,597,568.66	88,416,689.52	95,513,671.89	5,712,185,529.22
累计折旧							
年初余额	364,609,200.01	1,393,275,426.60	22,211,738.01	390,550,869.23	39,646,286.17	-	2,210,293,520.02
本年增加	59,234,787.89	320,479,048.46	2,406,260.25	45,663,044.56	9,615,623.08	-	437,398,764.24
- 计提	56,521,954.55	294,334,192.87	2,406,260.25	45,663,044.56	9,615,623.08	-	408,541,075.31
- 外币报表折算	2,712,833.34	26,144,855.59	-	-	-	-	28,857,688.93
本年减少	25,177,645.82	29,587,363.42	3,163,782.90	6,700,740.96	3,049,015.66	-	67,678,548.76
- 处置或报废	2,033,196.97	29,587,363.42	3,163,782.90	5,942,397.20	3,049,015.66	-	43,775,756.15
- 转入投资性房地产	23,144,448.85	-	-	-	-	-	23,144,448.85
- 转在建工程	-	-	-	758,343.76	-	-	758,343.76
年末余额	398,666,342.08	1,684,167,111.64	21,454,215.36	429,513,172.83	46,212,893.59	-	2,580,013,735.50
减值准备							
年初余额	17,431,688.89	3,869,198.88	31,703.70	57,356,235.97	304,754.70	-	78,993,582.14
本年增加	293,199.16	19,845.74	-	-	-	-	313,044.90
- 计提	-	-	-	-	-	-	-
- 外币报表折算	293,199.16	19,845.74	-	-	-	-	313,044.90
本年减少	-	2,564,695.10	-	2,859,724.17	-	-	5,424,419.27
- 处置或报废	-	2,564,695.10	-	2,859,724.17	-	-	5,424,419.27
年末余额	17,724,888.05	1,324,349.52	31,703.70	54,496,511.80	304,754.70	-	73,882,207.77
账面价值							
年末账面价值	849,381,950.30	1,588,631,985.51	9,275,052.99	473,587,884.03	41,899,041.23	95,513,671.89	3,058,289,585.95
年初账面价值	840,298,471.96	1,562,535,427.85	8,994,027.04	409,590,425.02	38,215,602.64	91,296,201.68	2,950,930,156.19

本集团所有权或使用权受到限制的固定资产的情况，参见附注五、56。

(2) 本年末除上述已计提减值准备的固定资产外，本集团无暂时闲置的固定资产

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	房屋及建筑物
原值	
年初余额	18,797,404.77
本年增加	-
本年处置或报废	3,541,335.10
转入投资性房地产	5,097,204.30
年末余额	10,158,865.37
累计折旧	
年初余额	7,391,398.33
本年计提	48,477.57
本年处置或报废	778,974.70
转入投资性房地产	677,695.61
年末余额	5,983,205.59
减值准备	
年初及年末余额	-
账面价值	
年末账面价值	4,175,659.78
年初账面价值	11,406,006.44

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
沈阳一期厂房	22,369,107.40	办理中
沈阳二期厂房	13,910,579.51	办理中

14、 在建工程

	2023 年	2022 年
在建工程	197,636,933.05	401,506,640.40

(1) 在建工程情况

项目	2023 年			2022 年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
傲锐 BBAC 项目	-	-	-	40,117,485.88	-	40,117,485.88
傲锐 SGM 项目	4,584,900.52	-	4,584,900.52	9,276,756.24	-	9,276,756.24
汽车地毯总厂辽宁科技项目	1,095,887.09	-	1,095,887.09	94,291,374.81	-	94,291,374.81
汽车纺织内饰及声学技术研发中心	-	-	-	3,079,953.80	-	3,079,953.80
德国 Celle 工厂 Mercedes-Benz 项目	9,324,446.88	-	9,324,446.88	14,202,555.96	-	14,202,555.96
美国 Spartanburg 工厂 Volvo 项目	44,232,095.19	-	44,232,095.19	38,939,652.69	-	38,939,652.69
德国 Straubing 工厂 BMW 项目	-	-	-	2,769,268.64	-	2,769,268.64
其他	138,399,603.37	-	138,399,603.37	198,829,592.38	-	198,829,592.38
合计	197,636,933.05	-	197,636,933.05	401,506,640.40	-	401,506,640.40

(2) 重大在建工程项目本年变动情况

项目	预算数	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	外币报表折算	年末余额	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： 本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
傲锐 BBAC 项目	188,995,000.00	40,117,485.88	9,828,146.35	49,945,632.23	-	-	-	97.81%	100.00%	-	-	-	自有资金
傲锐 SGM 项目	63,690,000.00	9,276,756.24	2,973,910.15	7,665,765.87	-	-	4,584,900.52	93.75%	93.75%	-	-	-	自有资金
汽车地毯总厂辽宁科技项目	134,171,160.00	94,291,374.81	32,599,367.13	125,794,854.85	-	-	1,095,887.09	94.57%	94.57%	-	-	-	自有资金
汽车纺织内饰及声学技术研发中心	77,470,000.00	3,079,953.80	-	3,079,953.80	-	-	-	73.46%	100.00%	-	-	-	自有资金
德国 Celle 工厂 Mercedes-Benz 项目	209,812,236.66	14,202,555.96	11,843,453.35	17,625,188.88	-	903,626.45	9,324,446.88	89.67%	89.67%	-	-	-	自有资金
美国 Spartanburg 工厂 Volvo 项目	47,385,307.22	38,939,652.69	4,632,658.87	-	-	659,783.63	44,232,095.19	98.20%	98.20%	-	-	-	自有资金
德国 Straubing 工厂 BMW 项目	130,621,150.72	2,769,268.64	7,082,425.50	10,045,707.21	-	194,013.07	-	84.09%	84.09%	-	-	-	自有资金
其他	617,206,654.72	198,829,592.38	178,384,768.19	242,322,425.08	-	3,507,667.88	138,399,603.37	81.01%	81.01%	-	-	-	自有资金
合计	1,469,351,509.32	401,506,640.40	247,344,729.54	456,479,527.92	-	5,265,091.03	197,636,933.05						

15、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非商业专利	软件使用权	商标权	资本化开发支出	其他	合计
账面原值								
年初余额	131,619,471.47	214,993,381.00	43,857,104.91	119,217,573.78	20,915,166.77	49,015,632.83	150,000.00	579,768,330.76
本年增加金额	-	19,271,173.45	3,160,401.07	5,679,827.63	400,201.47	2,439,444.37	-	30,951,047.99
- 购置	-	-	-	3,257,012.57	-	-	-	3,257,012.57
- 内部研发	-	-	-	-	-	1,604,233.63	-	1,604,233.63
- 外币报表折算	-	19,271,173.45	3,160,401.07	2,422,815.06	400,201.47	835,210.74	-	26,089,801.79
本期减少金额	277,370.85	-	-	412,930.05	-	-	-	690,300.90
- 处置	-	-	-	412,930.05	-	-	-	412,930.05
- 转入投资性房地产	277,370.85	-	-	-	-	-	-	277,370.85
年末余额	131,342,100.62	234,264,554.45	47,017,505.98	124,484,471.36	21,315,368.24	51,455,077.20	150,000.00	610,029,077.85
累计摊销								
年初余额	31,217,206.29	123,312,940.68	22,089,890.12	88,439,715.09	15,775,001.88	16,945,125.57	55,252.56	297,835,132.19
本年增加金额	2,897,241.96	31,103,882.60	5,476,639.00	18,639,304.83	712,947.18	7,470,160.87	7,892.28	66,308,068.72
- 计提	2,897,241.96	21,548,966.70	4,291,604.64	16,774,794.66	550,971.67	7,164,767.66	7,892.28	53,236,239.57
- 外币报表折算	-	9,554,915.90	1,185,034.36	1,864,510.17	161,975.51	305,393.21	-	13,071,829.15
本期减少金额	104,013.00	-	-	412,928.29	-	-	-	516,941.29
- 处置	-	-	-	412,928.29	-	-	-	412,928.29
- 转入投资性房地产	104,013.00	-	-	-	-	-	-	104,013.00
年末余额	34,010,435.25	154,416,823.28	27,566,529.12	106,666,091.63	16,487,949.06	24,415,286.44	63,144.84	363,626,259.62
减值准备								
年初余额	-	41,499,823.90	-	-	2,412,695.41	-	-	43,912,519.31
外币报表折算	-	4,771,548.87	-	-	-	-	-	4,771,548.87
年末余额	-	46,271,372.77	-	-	2,412,695.41	-	-	48,684,068.18
账面价值								
年末账面价值	97,331,665.37	33,576,358.40	19,450,976.86	17,818,379.73	2,414,723.77	27,039,790.76	86,855.16	197,718,750.05
年初账面价值	100,402,265.18	50,180,616.42	21,767,214.79	30,777,858.69	2,727,469.48	32,070,507.26	94,747.44	238,020,679.26

本年末本集团通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 8.43%。

本集团所有权或使用权受到限制的无形资产的情况，参见附注五、56。

(2) 本年末本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

16、 商誉

(1) 商誉账面价值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年处置	外币报表折算差额	年末余额
AURIA 公司	1,057,937,395.14	-	-	17,939,638.52	1,075,877,033.66
Cross River, LLC	37,674,915.45	-	-	-	37,674,915.45
傲锐汽车部件(上海)有限公司	3,017,979.85	-	-	-	3,017,979.85
合计	1,098,630,290.44	-	-	17,939,638.52	1,116,569,928.96

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年处置	外币报表折算差额	年末余额
AURIA 公司	693,877,155.76	-	-	11,766,202.25	705,643,358.01

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
AURIA 公司 - 北美资产组和 欧洲及其他地区 资产组	AURIA 公司内部按北美、欧洲及其他地区的区域划分进行管理，依据能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合的分析，该区域划分构成为 AURIA 公司基于内部管理目的对商誉进行监控的最低水平，因此本集团将对 AURIA 公司投资形成的商誉按照北美、欧洲及其他地区两个资产组组合分别进行减值测试。	制造业分部	是
Cross River, LLC	Cross River, LLC 独立于本集团其他资产或资产组产生现金流入，本集团将其单独作为一个资产组进行商誉减值测试。	贸易服务分部	是
傲锐汽车部件(上海) 有限公司	傲锐汽车部件(上海)有限公司独立于本集团其他资产或资产组产生现金流入，本集团将其单独作为一个资产组进行商誉减值测试。	制造业分部	是

(4) 可回收金额的确认方法

可回收金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
AURIA 公司 -北美资产组	190,092.39 万元	198,315.60 万元	-	5 年	收入平均增长率 2.20%	管理层基于对客户各类车型生产计划所需汽车部件的订单及订单可实现性的基础上编制收入相关的财务预算	永续增长率 2%	根据预期长期通货膨胀率确定
					运营成本变动及资本支出	管理层根据历史经营情况和经验，并结合未来商业规划进行编制运营成本和资本支出相关的财务预算		
					税前折现率 14.90%	税前折现率为反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前加权平均成本		
					营业利润率 2.54%	基于营业利润与营业收入		
AURIA 公司 -欧洲及其他地区资产组	75,699.06 万元	166,443.45 万元	-	5 年	收入平均增长率 3.32%	管理层基于对客户各类车型生产计划所需汽车部件的订单及订单可实现性的基础上编制收入相关的财务预算	永续增长率 2%	根据预期长期通货膨胀率确定
					运营成本变动及资本支出	管理层根据历史经营情况和经验，并结合未来商业规划进行编制运营成本和资本支出相关的财务预算		
					税前折现率 12.00%	税前折现率为反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前加权平均成本		
					营业利润率 0.94%	基于营业利润与营业收入		
傲锐汽车部件(上海)有限公司	16,819.90 万元	45,300.00 万元	-	5 年	收入平均增长率 3.80%	管理层基于对客户各类车型生产计划所需汽车部件的订单及订单可实现性的基础上编制收入相关的财务预算	永续增长率 0%	不适用
					运营成本变动及资本支出	管理层根据历史经营情况和经验，并结合未来商业规划进行编制运营成本和资本支出相关的财务预算		
					税前折现率 9.89%	税前折现率为反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前加权平均成本		
					营业利润率 4.77%	基于营业利润与营业收入		
Cross River, LLC	5,282.32 万元	6,500.00 万元	-	5 年	收入平均增长率 12.98%	管理层基于历史经营情况及未来经营预期的基础上编制收入相关的财务预算	永续增长率 0%	不适用
					平均毛利率 11.00%	管理层基于历史经营情况及未来经营预期的基础上编制毛利润相关的财务预算		
					税前折现率 16.12%	税前折现率为反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前加权平均成本		

17、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	外币报表折算	年末余额
租赁资产改良支出	62,980,407.61	10,938,015.87	9,866,992.07	780,551.93	64,831,983.34
其他	15,861,807.73	330,188.68	5,063,684.64	-	11,128,311.77
合计	78,842,215.34	11,268,204.55	14,930,676.71	780,551.93	75,960,295.11

18、 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产 / 负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产 / 负债
递延所得税资产：				
坏账准备、资产减值准备	252,157,793.88	46,970,268.63	281,056,890.33	54,108,308.10
固定资产折旧	70,287,675.40	13,427,614.36	81,216,682.75	15,286,378.30
可抵扣亏损	336,394,811.99	70,867,655.24	309,820,589.41	65,195,303.91
内部交易未实现利润	6,937,485.45	1,673,493.60	3,566,678.83	825,326.20
预提费用	458,322,587.47	85,708,242.19	401,660,850.17	74,064,436.97
套期工具公允价值变动	953,557.41	238,389.35	4,834,782.53	1,208,695.64
其他权益工具公允价值变动	1,500,000.00	375,000.00	1,500,000.00	375,000.00
租赁负债	443,919,956.00	95,747,826.78	460,589,468.23	100,515,292.76
其他	146,702,288.86	30,393,810.53	129,219,484.78	26,996,794.52
小计	1,717,176,156.46	345,402,300.68	1,673,465,427.03	338,575,536.40
互抵金额		-227,982,977.03		-236,191,495.81
互抵后的金额		117,419,323.65		102,384,040.59
递延所得税负债：				
其他权益工具公允价值变动	11,970,126.44	2,992,531.61	16,120,768.01	4,030,192.01
套期工具公允价值变动	1,883,715.13	470,928.78	6,371,768.32	1,592,942.08
固定资产折旧	593,627,114.51	125,562,664.88	629,883,708.84	133,101,452.83
使用权资产	433,440,072.95	93,618,800.36	460,589,468.23	100,515,292.76
其他	202,922,298.75	43,983,099.94	147,725,506.61	29,588,211.63
小计	1,243,843,327.78	266,628,025.57	1,260,691,220.01	268,828,091.31
互抵金额		-227,982,977.03		-236,191,495.81
互抵后的金额		38,645,048.54		32,636,595.50

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023 年	2022 年
可抵扣暂时性差异	1,087,085,068.41	844,096,553.95
可抵扣亏损	3,136,587,747.24	2,613,342,441.46
合计	4,223,672,815.65	3,457,438,995.41

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

年份	2023 年	2022 年
2023 年	-	35,927,439.92
2024 年	70,479,266.91	59,393,478.00
2025 年	62,186,759.61	60,279,496.64
2026 年	25,213,418.76	29,013,037.71
2027 年	34,700,651.18	43,106,457.90
2028 年及以后	2,944,007,650.78	2,385,622,531.29
合计	3,136,587,747.24	2,613,342,441.46

于 2023 年 12 月 31 日，境外各子公司的累计可抵扣亏损自发生年度起，可以根据各子公司所在国家或地区现行税法在一定年限或者无限期内抵扣以后年度的未来应税利润。

19、其他非流动资产

项目	2023 年			2022 年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	5,688,464.48	-	5,688,464.48	13,605,554.55	-	13,605,554.55
向客户支付的初始费用 (注 1)	28,430,742.23	-	28,430,742.23	19,329,823.15	-	19,329,823.15
合同履约成本 (注 2)	3,402,354.29	-	3,402,354.29	4,947,638.74	-	4,947,638.74
合计	37,521,561.00	-	37,521,561.00	37,883,016.44	-	37,883,016.44

注 1：向客户支付的初始费用，系本集团为与客户签订供货协议，获取某些车型的订单，依此向客户支付一定的初始费用，相关费用预计很可能从未来供货订单中收回。据此本集团将该支付的款项予以资本化并在预计的未来厂商采购发生时予以摊销。该摊销期限预计超过一年。

注 2：为履行合同开展的初始活动发生的成本，系本集团与部分整车厂客户签订供货协议后，在相关产品正式供货前为履行合同义务所发生的成本和费用，此类成本和费用将在后续的供货订单中收回，据此本集团将发生的成本和费用予以资本化并在预计的未来厂商客户销售产品时予以摊销。该摊销期限预计超过一年。

20、 短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	2023 年	2022 年
保证借款	1,487,681,044.48	190,178,627.76
信用借款	240,081,873.13	160,149,009.68
应收票据贴现借款	8,600,000.00	-
应收账款保理借款	899,091.89	487,293.91
合计	1,737,262,009.50	350,814,931.35

本集团保证借款包括上海汽车地毯总厂有限公司和上海申达进出口有限公司本金人民币 2,000 万元和人民币 2,500 万元的银行借款，年利率分别为 3.2%和 3.1%，由本公司提供信用担保；AURIA 公司欧元 5,000 万元的银行借款，年利率为 3M EURIBOR+0.56%，由本公司提供信用担保；以及 AURIA 公司欧元 133,155,000.00 元的银行借款，年利率为 1Y EURIBOR+0.80%，由本公司及上海申达进出口有限公司提供信用担保和固定资产抵押担保。

本集团信用借款包括银行借款及财务公司借款(附注十二、5(5))，年利率为 2.90% - 3.51%。

(2) 本年末本集团无已逾期未偿还的借款。

21、 应付票据

项目	2023 年	2022 年
商业承兑汇票	382,660.00	942,000.00
银行承兑汇票	64,889,400.00	77,500,000.00
合计	65,272,060.00	78,442,000.00

本年末本集团无已到期未支付的应付票据。上述金额均为一年内到期的应付票据。

22、 应付账款

(1) 应付账款情况如下：

项目	2023 年	2022 年
1 年以内 (含 1 年)	1,879,315,268.81	1,969,840,260.88
1 至 2 年 (含 2 年)	4,206,922.57	4,495,100.36
2 至 3 年 (含 3 年)	550,170.96	1,735,529.60
3 年以上	7,711,443.96	7,811,215.66
合计	1,891,783,806.30	1,983,882,106.50

(2) 本年末本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款。

23、 预收款项

(1) 预收款项情况如下：

项目	2023 年	2022 年
预收房租	854,657.67	967,100.40

(2) 本年末本集团无账龄超过 1 年的重要预收款项。

24、 合同负债

(1) 合同负债情况如下：

项目	2023 年	2022 年
预收货款	285,654,150.65	352,519,882.21

合同负债主要涉及本集团依据销售合同向客户收取的预收款，相关收入将在本集团履行履约义务后确认。

(2) 本年末本集团无账龄超过 1 年的重要合同负债。

25、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	年末余额
短期薪酬	242,170,025.66	2,057,120,250.82	2,084,293,369.07	2,582,828.15	217,579,735.56
离职后福利 - 设定提存计划	2,000,269.63	48,168,746.37	48,229,706.17	18,061.53	1,957,371.36
辞退福利	3,000,000.00	2,167,054.38	4,534,405.99	-	632,648.39
合计	247,170,295.29	2,107,456,051.57	2,137,057,481.23	2,600,889.68	220,169,755.31

(2) 短期薪酬

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	185,970,496.91	1,678,786,840.57	1,696,326,687.56	1,741,544.51	170,172,194.43
职工福利费	16,737,592.99	141,771,130.66	147,294,591.54	252,666.79	11,466,798.90
社会保险费	37,556,792.19	206,236,092.66	209,402,726.17	588,616.85	34,978,775.53
- 医疗保险费	2,282,332.84	25,357,675.57	27,117,564.33	-	522,444.08
- 工伤保险费	38,573.38	1,811,713.09	1,811,483.56	-	38,802.91
- 生育保险费	367,121.23	1,208,419.54	1,559,948.19	-	15,592.58
- 其他社会保险	34,868,764.74	177,858,284.46	178,913,730.09	588,616.85	34,401,935.96
住房公积金	385,358.12	19,045,476.89	19,055,845.21	-	374,989.80
工会经费和职工教育经费	1,484,185.45	6,578,832.75	7,564,041.30	-	498,976.90
短期带薪缺勤	-	1,652,499.94	1,652,499.94	-	-
其他短期薪酬	35,600.00	3,049,377.35	2,996,977.35	-	88,000.00
合计	242,170,025.66	2,057,120,250.82	2,084,293,369.07	2,582,828.15	217,579,735.56

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	年末余额
基本养老保险	1,963,761.41	46,671,091.99	46,800,385.58	18,061.53	1,852,529.35
失业保险费	36,508.22	1,497,654.38	1,429,320.59	-	104,842.01
合计	2,000,269.63	48,168,746.37	48,229,706.17	18,061.53	1,957,371.36

26、 应交税费

项目	2023 年	2022 年
增值税	31,068,811.71	43,637,739.32
企业所得税	9,140,663.17	14,945,126.91
个人所得税	16,194,803.55	12,166,219.15
房产税	7,357,008.35	6,443,536.31
教育费附加	300,548.41	1,014,707.64
城市维护建设税	455,022.55	1,383,805.73
印花税	1,353,773.01	1,078,243.58
土地使用税	484,720.70	440,186.64
其他	1,750,727.12	3,446,541.07
合计	68,106,078.57	84,556,106.35

27、 其他应付款

	注	2023 年	2022 年
应付股利	(1)	11,105,831.61	10,780,031.61
其他	(2)	198,366,345.01	200,328,735.25
合计		209,472,176.62	211,108,766.86

(1) 应付股利

项目	2023 年	2022 年
普通股股利	11,105,831.61	10,780,031.61

本年末一年以上未支付应付股利为人民币 10,780,031.61 元，未支付的原因系股东尚未领取。

(2) 其他

(a) 按款项性质列示:

项目	2023 年	2022 年
应付运杂费	39,453,024.83	41,896,592.90
应付固定资产、模具等采购款	11,172,382.76	26,397,507.75
应付服务费	37,094,767.96	41,848,021.90
暂收款	28,984,946.46	16,380,762.91
押金及保证金	37,579,483.33	34,736,869.89
其他	44,081,739.67	39,068,979.90
合计	198,366,345.01	200,328,735.25

(b) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项:

项目	年末余额	未偿还的原因
上海联柏纺织品贸易有限公司	20,000,000.00	押金及保证金

28、一年内到期的非流动负债

项目	2023 年	2022 年
一年内到期的长期借款 (附注五、30)	46,428,460.46	2,422,209,136.22
政策性优惠借款 (注)	137,200,000.00	143,205,115.00
一年内到期的长期应付款 (附注五、31)	4,046,512.69	11,003,210.80
一年内到期的租赁负债 (附注五、58)	113,751,696.82	125,758,200.96
合计	301,426,669.97	2,702,175,662.98

注：“政策性优惠借款”系上海汽车发展专项基金发放的免息政策性优惠贷款。

29、其他流动负债

项目	2023 年	2022 年
预提销售折扣、降价准备金等	275,404,146.55	237,669,789.73
已背书未终止确认的银行承兑汇票	34,470,525.15	24,553,446.50
远期结售汇套期工具	953,557.41	4,834,782.53
预收增值税金	4,180,695.15	3,437,604.53
研究开发基金	48,577.67	48,577.67
合计	315,057,501.93	270,544,200.96

30、长期借款

长期借款分类

项目	2023 年	2022 年
保证借款	1,084,790,074.46	2,351,995,941.82
信用借款	500,338,850.00	200,213,194.40
减：一年内到期的长期借款 (附注五、28)	46,428,460.46	2,422,209,136.22
合计	1,538,700,464.00	130,000,000.00

借款单位	贷款单位	借款开始日期	借款还款日期	借款利率	币种	原币金额	折合人民币金额
本公司	中国进出口银行 上海分行	2023 年 8 月 25 日	2026 年 8 月 25 日	出口卖方信贷利率 (每一季度确定一次) - 0.3%	人民币	500,338,850.00	500,338,850.00
AURIA 公司	上海银行	2023 年 6 月 6 日	2026 年 6 月 12 日	4.9000%	欧元	9,089,816.63	71,438,686.84
AURIA 公司	上海银行	2023 年 6 月 13 日	2026 年 6 月 12 日	4.9000%	欧元	40,788,923.57	320,568,308.11
AURIA 公司	上海银行	2023 年 6 月 19 日	2026 年 6 月 19 日	4.9000%	欧元	38,984,990.83	306,390,839.94
AURIA 公司	中国进出口银行	2023 年 3 月 28 日	2025 年 3 月 28 日	3M EURIBOR + 1.25%	欧元	49,164,322.01	386,392,239.57
小计							1,585,128,924.46
减：一年内到期的长期借款							46,428,460.46
合计							1,538,700,464.00

31、 长期应付款

项目	注	2023 年	2022 年
应付售后回租款	(1)	129,680,625.69	130,821,850.72
上海第三织带厂有限公司待清算款		7,208,822.91	9,321,113.60
KAP Automotive (Pty) Ltd.借款	(2)	15,389,169.31	20,785,441.18
减：一年内到期的长期应付款	五、28	4,046,512.69	11,003,210.80
合计		148,232,105.22	149,925,194.70

- (1) 本集团将部分房屋建筑物及土地出售并租回，由于该部分资产转让不属于销售，因此本集团将收到的款项确认为长期应付款，后续按摊余成本法计量。
- (2) AURIA 公司的附属公司 Auria South Africa (Pty) Ltd.自其少数股东 KAP Automotive (Pty) Ltd.取得借款南非兰特 39,944,525.00 元（折合人民币 15,254,814.10 元），借款年利率为 JIBAR+2%，借款到期日为 2028 年 12 月 31 日。

32、 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项目	2023 年	2022 年
离职后福利 - 设定受益计划负债	23,009,325.24	21,189,231.42
减：一年内支付的部分	3,155,820.18	2,773,793.29
合计	19,853,505.06	18,415,438.13

(2) 离职后福利 - 设定受益计划

上述设定受益计划给本集团带来了精算风险，例如长寿风险、通胀风险等。鉴于上述设定受益计划具有相同的风险和特征，综合披露如下：

(a) 设定受益计划负债在财务报表中确认的金额及其变动如下：

	2023 年	2022 年
年初余额	21,189,231.42	21,550,923.61
计入当期损益的设定受益成本：	5,887,241.38	1,383,210.13
- 当期服务成本	1,463,550.55	1,304,363.48
- 利息净额	1,729,211.99	1,219,053.96
- 其他	2,694,478.84	-1,140,207.31
计入其他综合收益的设定受益成本：	-1,138,357.94	-394,880.20
- 精算损失 (利得以“-”号填列)	-3,451,385.20	-1,445,093.39
- 外币报表折算差额	2,313,027.26	1,050,213.19
其他变动	-2,928,789.62	-1,350,022.12
- 结算时支付的对价	-2,022,906.95	-1,124,976.36
- 已支付的福利	-905,882.67	-225,045.76
年末余额	23,009,325.24	21,189,231.42

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

(b) 精算假设和敏感性分析

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

	2023 年	2022 年
折现率	4.60% - 9.25%	3.70% - 9.35%
薪酬的预期增长率	3.00% - 5.00%	3.00% - 5.00%

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

33、 预计负债

项目	注	2023 年	2022 年
产品质量保证	(1)	2,094,682.45	2,764,666.68
重组义务	(2)	19,475,204.90	6,252,447.33
待执行的亏损合同	(3)	-	3,473,165.00
环境复原义务准备	(4)	1,062,405.02	1,044,690.00
资产复原义务准备	(5)	10,626,314.83	9,912,040.09
合计		33,258,607.20	23,447,009.10

- (1) 产品质量保证主要为 AURIA 公司向购买汽车零部件产品的客户提供产品质量保证，就存在质量问题的产品提供相应的补偿安排。AURIA 公司根据近期的质保经验，就售出汽车零部件产品时向客户提供的产品质量保证估计并计提预计负债。由于近期的质保经验可能无法反映将来有关已售产品的质保情况，AURIA 公司管理层需要运用较多判断来估计这项预计负债。这项预计负债的任何增加或减少均可能影响未来年度的损益。
- (2) 重组义务主要为 AURIA 公司因经营战略调整，拟重组下属部分工厂，根据重组计划中实施重组安排的承担的损失和实际发生的支出，确认和冲销预计负债。
- (3) 待执行的亏损合同主要为 AURIA 公司在收购对价分摊过程中，单独识别出的针对原 IAC 集团软饰件和声学元件业务购买日前已经签订，由 AURIA 公司购买日后履行的合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。相关亏损合同的公允价值能够合理确定，AURIA 公司作为企业合并中取得的负债确认。截止 2023 年年末，该等亏损合同已执行完毕。
- (4) 环境复原义务准备主要为 AURIA 公司下属美国工厂因当地法律法规要求承担因自身生产经营活动对当地环境造成的污染、破坏等活动的复原义务。AURIA 公司根据预计环境复原的支出，确认了预计负债。
- (5) 资产复原义务准备主要为 AURIA 公司下属工厂在承租期结束时有义务将租入的厂房恢复原貌。AURIA 公司根据预计的拆除、修缮所发生的支出，确认预计负债。

34、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外表报表折算	年末余额	形成原因
与资产及收益相关的政府补助	21,503,041.05	8,327,000.00	6,327,208.16	644,048.80	24,146,881.69	厂房搬迁补助、工业发展专项资金等
生产设备供应商补贴	9,156,232.73	-	3,367,827.30	469,529.61	6,257,935.04	生产设备供应商补贴
合计	30,659,273.78	8,327,000.00	9,695,035.46	1,113,578.41	30,404,816.73	

35、股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,107,978,710.00	212,765,957.00	-	-	-	212,765,957.00	1,320,744,667.00
其中：无限售条件的股份	852,291,316.00	-	-	-	-	-	852,291,316.00
有限售条件的股份	255,687,394.00	212,765,957.00	-	-	-	212,765,957.00	468,453,351.00

注：本公司 2021 年非公开发行的 255,687,394.00 股股份限售期将于 2024 年 8 月 6 日到期。

本公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司向特定对象非公开发行 A 股股票方案》等相关议案，并根据中国证券监督管理委员会于 2023 年 6 月 21 日签发的《关于同意上海申达股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》(证监许可[2023]1350 号)核准，本公司于 2023 年 7 月 21 日非公开发行人民币普通股(A 股) 212,765,957 股，取得募集资金人民币 599,999,998.74 元，扣除与募集资金相关的发行费用后为人民币 593,865,781.26 元，其中计入股本金额为人民币 212,765,957.00 元，计入资本公积为人民币 381,099,824.26 元。本次非公开发行股份后，本公司注册资本及股本变更为人民币 1,320,744,667.00 元。本次非公开发行的股份限售期将于 2026 年 7 月 28 日到期。

36、资本公积

项目		年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价(股本溢价)	注	1,334,821,781.33	381,099,824.26	172,894,968.10	1,543,026,637.49
其他资本公积		5,936,409.88	-	-	5,936,409.88
原制度资本公积转入		11,408,505.56	-	-	11,408,505.56
合计		1,352,166,696.77	381,099,824.26	172,894,968.10	1,560,371,552.93

注：本年本公司非公开发行股份增加资本公积(股本溢价)人民币 381,099,824.26 元，详情参见附注五、35。

本年资本溢价(股本溢价)减少系 AURIA 公司向 IAC 集团回购其持有的 AURIA 公司全部 30%少数股权所支付的价款与 AURIA 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，调整资本公积(股本溢价)的部分，详情参见附注八、2。

37、其他综合收益

项目	归属于母公司股东的其他综合收益年初余额	本年发生额						归属于母公司股东的其他综合收益年末余额
		本年所得税前发生额	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	
不能重分类进损益的其他综合收益	15,791,228.12	-699,256.40	-	-	-1,732,181.38	-226,634.70	1,259,559.68	15,564,593.42
其中：重新计量设定受益计划变动额	4,647,060.40	3,451,385.20	-	-	-694,520.98	3,642,346.50	503,559.68	8,289,406.90
其他权益工具投资公允价值变动	11,144,167.72	-4,150,641.60	-	-	-1,037,660.40	-3,868,981.20	756,000.00	7,275,186.52
将重分类进损益的其他综合收益	-158,562,833.23	5,273,925.63	1,536,985.79	-	180,900.60	-1,020,942.81	4,576,982.05	-159,583,776.04
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	3,144,889.47	15,084,665.25	-	-	-	15,084,665.25	-	18,229,554.72
现金流量套期储备	765,242.83	-4,749,735.49	1,536,985.79	-	180,900.60	-4,758,078.41	-1,709,543.47	-3,992,835.58
外币财务报表折算差额	-162,472,965.53	-5,500,436.65	-	-	-	-11,655,132.41	6,154,695.76	-174,128,097.94
其他	-	439,432.52	-	-	-	307,602.76	131,829.76	307,602.76
合计	-142,771,605.11	4,574,669.23	1,536,985.79	-	-1,551,280.78	-1,247,577.51	5,836,541.73	-144,019,182.62

本集团本年度将现金流量套期储备转出计入当期损益的金额参见附注十、2。

38、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	236,200,056.17	-	-	236,200,056.17
任意盈余公积	528,839,237.07	-	-	528,839,237.07
合计	765,039,293.24	-	-	765,039,293.24

39、未分配利润 (亏损以“-”号填列)

项目	2023 年	2022 年
年初未分配利润	28,589,152.21	230,968,366.89
加：本年归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	-347,148,260.00	-190,654,427.58
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	11,079,787.10
提取职工奖励及福利基金	-	645,000.00
年末未分配利润	-318,559,107.79	28,589,152.21

40、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	附注	2023 年		2022 年	
		收入	成本	收入	成本
主营业务		11,649,801,981.30	10,786,036,074.51	11,229,093,835.10	10,304,113,052.72
其他业务		17,921,033.50	5,047,108.82	14,938,113.49	3,714,160.16
合计		11,667,723,014.80	10,791,083,183.33	11,244,031,948.59	10,307,827,212.88
其中：合同产生的收入	五、40(2)	11,655,207,181.10	10,788,902,833.98	11,233,538,590.06	10,306,876,322.33
其他收入		12,515,833.70	2,180,349.35	10,493,358.53	950,890.55

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	贸易服务		制造业		总部及物业		分部间抵消		合计	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
按经营地区分类										
境内	2,876,091,892.99	2,749,923,121.47	2,384,381,506.39	1,939,028,518.34	10,637,870.54	11,068,806.51	-130,640,625.96	-10,797,422.95	5,140,470,643.96	4,689,223,023.37
境外	542,750,797.03	449,521,984.25	5,971,985,740.11	5,769,144,013.44	-	-	-	-118,986,187.08	6,514,736,537.14	6,099,679,810.61
合计	3,418,842,690.02	3,199,445,105.72	8,356,367,246.50	7,708,172,531.78	10,637,870.54	11,068,806.51	-130,640,625.96	-129,783,610.03	11,655,207,181.10	10,788,902,833.98
按商品转让的时间分类										
在某一时点确认收入	3,415,277,549.89	3,197,295,823.89	8,355,390,568.41	7,707,896,661.86	-	-	-119,905,409.83	-119,196,691.88	11,650,762,708.47	10,785,995,793.87
在某一时段内确认收入	3,565,140.13	2,149,281.83	976,678.09	275,869.92	10,637,870.54	11,068,806.51	-10,735,216.13	-10,586,918.15	4,444,472.63	2,907,040.11
合计	3,418,842,690.02	3,199,445,105.72	8,356,367,246.50	7,708,172,531.78	10,637,870.54	11,068,806.51	-130,640,625.96	-129,783,610.03	11,655,207,181.10	10,788,902,833.98

(3) 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
商品销售收入	客户取得控制权时点	到货款	商品	是	275,404,146.55	保证类质量保证
贸易收入 - 主要责任人	客户取得控制权时点	到货款	商品	是	不适用	保证类质量保证
贸易收入 - 代理人	服务完成时点	预收款或服务完成后 结算付款	服务	否	不适用	不适用

41、 税金及附加

项目	2023 年	2022 年
房产税	25,651,028.94	23,564,228.36
城市维护建设税	4,880,321.16	4,710,547.45
教育费附加	3,754,596.60	3,588,868.22
印花税	3,984,931.85	4,025,817.15
土地使用税	1,914,921.85	1,588,926.23
车船使用税	29,781.82	31,291.82
其他	7,141,379.23	4,682,647.34
合计	47,356,961.45	42,192,326.57

42、 销售费用

项目	2023 年	2022 年
职工薪酬	115,472,986.72	112,892,373.02
服务费	21,651,420.49	29,324,781.63
样品及产品损耗	13,546,815.36	11,780,170.09
仓储保管费	10,172,403.04	3,201,411.51
办公费	5,371,916.10	4,216,899.45
差旅费	5,906,129.04	4,043,555.17
其他	12,556,512.07	12,090,553.60
合计	184,678,182.82	177,549,744.47

43、 管理费用

项目	2023 年	2022 年
职工薪酬	333,960,343.36	363,476,593.43
折旧与摊销	72,681,054.02	84,508,971.30
咨询费、中介机构费用	80,638,901.48	70,352,010.83
办公费	37,556,322.21	31,379,385.97
租金和物业管理费	12,107,303.09	16,559,062.27
保险费	15,420,167.22	15,273,340.50
差旅费	19,918,020.80	9,078,259.22
业务招待费	5,447,909.75	5,467,167.54
其他	30,481,775.81	28,922,527.46
合计	608,211,797.74	625,017,318.52

44、 研发费用

项目	2023 年	2022 年
职工薪酬	119,443,197.19	120,592,836.20
折旧与摊销	7,996,740.02	5,616,593.90
测试、检验及维护费	22,542,116.22	11,633,618.80
材料支出	21,006,928.15	37,799,512.57
其他	18,495,329.66	4,637,012.82
合计	189,484,311.24	180,279,574.29

45、 财务费用

项目	2023 年	2022 年
利息费用	201,914,572.57	132,885,913.73
其中：租赁负债利息费用	48,316,373.90	35,375,605.16
减：利息收入	18,665,501.54	12,216,972.84
汇兑损益	27,480,276.13	-35,165,995.01
手续费及其他	6,856,027.56	4,072,382.50
合计	217,585,374.72	89,575,328.38

46、 其他收益

按性质分类	2023 年	2022 年
政府补助	26,470,508.45	23,355,974.67
其中：递延收益摊销	6,327,208.16	7,357,955.63
三代手续费	237,048.31	210,693.16
合计	26,707,556.76	23,566,667.83

47、 投资收益

项目	2023 年	2022 年
权益法核算的长期股权投资收益 (附注五、10 (2))	28,285,728.89	71,347,292.20
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	506,516.87
破产重整收益	-	2,917,202.35
其他	-	290,049.10
合计	28,285,728.89	75,061,060.52

48、 公允价值变动收益 (损失以 “ - ” 号填列)

项目	2023 年	2022 年
交易性金融资产	-7,603.68	-63,273.48

49、 信用减值损失 (损失以 “ - ” 号填列)

项目	2023 年	2022 年
应收票据	-20,838.81	167,338.81
应收账款	-2,776,841.85	-4,524,071.02
应收款项融资	-341,019.31	-3,656.85
其他应收款	-929,924.46	6,808,399.26
合计	-4,068,624.43	2,448,010.20

50、 资产减值损失 (损失以 “ - ” 号填列)

项目	2023 年	2022 年
存货	-20,630,921.34	-15,577,023.11
预付款项	-601,361.57	-
固定资产	-	-2,076,766.24
商誉	-	-73,279,595.20
合计	-21,232,282.91	-90,933,384.55

51、 资产处置收益 (损失以 “ - ” 号填列)

项目	2023 年	2022 年
固定资产处置	488,146.91	-1,740,135.90
使用权资产处置	-72,959.97	29,483,278.63
合计	415,186.94	27,743,142.73

52、 营业外收支

(1) 营业外收入分项目情况如下:

项目	2023 年	2022 年	2023 年计入 非经常性损益的金额
赔偿收入	-	11,272,581.75	-
无法支付的款项	35,530.00	896,657.46	35,530.00
其他	4,804,365.31	1,618,428.92	4,804,365.31
合计	4,839,895.31	13,787,668.13	4,839,895.31

(2) 营业外支出

项目	2023 年	2022 年	2023 年计入 非经常性损益的金额
固定资产报废损失	729,094.78	6,001,849.73	729,094.78
重组费用(注)	23,844,946.63	62,111,170.74	23,844,946.63
捐赠支出	130,000.00	346,000.00	130,000.00
罚款及滞纳金	427,253.63	397,368.73	427,253.63
赔偿支出	12,271.34	114,326.83	12,271.34
其他	564,125.35	91,218.46	564,125.35
合计	25,707,691.73	69,061,934.49	25,707,691.73

注：2023 年，本集团为保持市场竞争力，优化集团内部资源，提高生产效率，决定对位于德国策勒等地工厂、北美和欧洲总部以及上海新纺织产业用品有限公司进行重组，共发生与员工补偿等相关的重组费用人民币 23,844,946.63 元。

53、 所得税费用

项目	注	2023 年	2022 年
按税法及相关规定计算的当年所得税		39,487,887.92	40,456,180.84
递延所得税的变动	(1)	-7,457,455.81	18,009,006.44
合计		32,030,432.11	58,465,187.28

(1) 递延所得税的变动分析如下：

项目	2023 年	2022 年
暂时性差异的产生和转回	-13,129,807.14	17,069,715.34
确认的以前年度未利用可抵扣亏损	5,672,351.33	939,291.10
合计	-7,457,455.81	18,009,006.44

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下:

项目	2023 年	2022 年
税前利润	-361,444,631.35	-195,861,599.63
按税率 25%计算的预期所得税	-90,361,157.82	-48,965,399.90
子公司适用不同税率的影响	9,680,038.75	-14,141,333.55
调整以前年度所得税的影响	-4,093,207.76	3,313,451.21
非应税收入的影响	-5,570,651.30	-9,786,232.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,013,756.63	31,185,742.98
使用前期未确认递延所得税资产的 可抵扣亏损的影响	-9,646,683.87	-16,046,446.13
本年未确认递延所得税资产的 可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	132,517,864.36	127,139,610.49
研发加计扣除及固定资产一次性扣除的影响	-19,489,729.83	-14,234,205.76
其他	-19,797.05	-
本年所得税费用	32,030,432.11	58,465,187.28

54、 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年	2022 年
利息收入	18,665,501.54	12,216,972.84
企业往来	602,718,536.18	438,406,003.22
补贴收入	19,571,223.82	18,905,012.20
房租	13,298,179.51	10,345,268.40
押金及保证金	21,167,425.17	12,228,728.11
其他	7,542,728.36	5,474,184.68
合计	682,963,594.58	497,576,169.45

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年	2022 年
企业往来	560,194,869.33	440,099,912.52
差旅费	40,588,431.39	33,221,467.95
办公费	38,820,501.29	24,573,873.52
中介费	21,418,985.23	12,042,410.46
其他管理费用	68,450,299.19	88,010,441.75
其他销售费用	42,725,810.45	33,618,319.73
其他研发费用	36,736,633.52	44,399,844.02
支付保函保证金	37,265,661.46	-
其他	166,066,798.67	128,506,380.74
合计	1,012,267,990.53	804,472,650.69

(2) 与投资活动有关的现金

支付的重要的投资活动有关的现金

项目	2023 年	2022 年
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
厂房及设备资产支出	279,215,193.43	353,325,389.12

(3) 与筹资活动有关的现金

(a) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年	2022 年
收回票据保证金	-	3,888,000.00
票据贴现	14,889,126.92	10,000,000.00
合计	14,889,126.92	13,888,000.00

(b) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年	2022 年
支付筹资手续费	3,198,853.95	1,403,320.00
支付租金	140,301,055.41	138,783,325.74
支付非公开发行业务费用	3,393,148.99	-
支付保函保证金	4,600,000.00	-
合计	151,493,058.35	140,186,645.74

(c) 筹资活动产生的各项负债情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	350,814,931.35	1,803,820,674.07	36,898,536.85	445,538,386.61	8,733,746.16	1,737,262,009.50
长期借款	2,552,209,136.22	2,407,694,464.00	128,181,624.75	3,502,956,300.51	-	1,585,128,924.46
政策性优惠借款	143,205,115.00	-	91,605.00	6,096,720.00	-	137,200,000.00
长期应付款	151,607,291.90	-	14,426,282.58	20,963,779.48	-	145,069,795.00
租赁负债	521,355,309.05	-	132,598,487.38	140,301,055.41	2,977,732.41	510,675,008.61
合计	3,719,191,783.52	4,211,515,138.07	312,196,536.56	4,115,856,242.01	11,711,478.57	4,115,335,737.57

55、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

a. 将净利润调节为经营活动现金流量：

项目	2023 年	2022 年
净利润(净亏损以“-”号填列)	-393,475,063.46	-254,326,786.91
加：资产减值损失	21,232,282.91	90,933,384.55
信用减值损失	4,068,624.43	-2,448,010.20
固定资产	409,895,353.76	379,930,991.33
无形资产摊销	53,322,154.41	48,636,526.01
长期待摊费用摊销	14,930,676.71	13,900,658.90
使用权资产折旧	98,004,645.50	115,953,201.40
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)	-415,186.94	-27,743,142.73
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	729,094.78	6,001,849.73
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	7,603.68	63,273.48
财务费用(收益以“-”号填列)	149,378,907.09	70,091,788.75
投资损失(收益以“-”号填列)	-28,285,728.89	-75,061,060.52
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-14,423,234.40	13,524,692.37
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	6,965,778.59	4,484,314.07
存货的减少(增加以“-”号填列)	-115,970,005.59	92,610,453.11
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-100,259,536.73	-402,390,413.91
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-249,963,647.28	279,898,371.58
其他	890,100.37	-10,361,162.95
经营活动产生的现金流量净额	-143,367,181.06	343,698,928.06

b. 现金及现金等价物净变动情况：

项目	2023 年	2022 年
现金的年末余额	2,115,739,784.98	1,819,868,738.47
减：现金的年初余额	1,819,868,738.47	1,391,663,958.76
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	51,377,000.00
现金及现金等价物净增加额	295,871,046.51	376,827,779.71

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2023 年	2022 年
现金	2,115,739,784.98	1,819,868,738.47
其中：库存现金	173,023.99	221,773.67
可随时用于支付的银行存款	2,115,332,200.53	1,819,412,936.04
可随时用于支付的其他货币资金	234,560.46	234,028.76
现金等价物	-	-
年末现金及现金等价物余额	2,115,739,784.98	1,819,868,738.47
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	-	-

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2023 年	2022 年	不属于现金及现金 等价物的理由
银行承兑汇票保证金	10,200,000.00	13,000,000.00	保证金
保函保证金	41,865,661.46	-	保证金
远期结售汇合约保证金	-	853,254.25	保证金
其他	2,725.87	2,720.16	保证金等
合计	52,068,387.33	13,855,974.41	

56、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023 年		2022 年		受限原因
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值	
货币资金	52,068,387.33	52,068,387.33	13,855,974.41	13,855,974.41	保证金等
固定资产	291,179,878.41	207,374,024.95	291,179,878.41	214,922,869.85	房产用于抵押借款及抵押授信
固定资产	52,588,233.20	37,442,307.05	51,711,354.28	40,732,083.04	不属于销售的售后回租对应的房产和土地
无形资产	8,526,600.00	5,163,876.90	8,526,600.00	5,339,916.90	土地使用权用于抵押授信
应收票据	43,070,525.15	43,070,525.15	24,553,446.50	24,553,446.50	未终止确认的已背书或已贴现未到期的 银行承兑汇票、商业承兑汇票
应收账款	1,123,864.86	1,118,245.54	609,117.39	606,071.80	用于应收账款保理借款
合计	448,557,488.95	346,237,366.92	390,436,370.99	300,010,362.50	

57、 外币折算

本集团的重要境外经营实体相关信息见附注八、1。各子公司的记账本位币均为主要业务收支所使用的货币，具体参见附注三、4。

外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
美元	75,510,502.58	7.0827	534,818,236.59
欧元	3,037,529.08	7.8592	23,872,548.54
港元	55,955.16	0.9062	50,706.56
日元	44,369,034.00	0.050213	2,227,902.31
澳元	4,513.36	4.8484	21,882.57
加元	235.67	5.3673	1,264.91
瑞士法郎	4,079.57	8.4184	34,343.45
英镑	269,136.87	9.0411	2,433,293.36
墨西哥比索	27,132,533.58	0.4181	11,344,112.29
捷克克朗	5,191,274.00	0.3178	1,649,786.88
南非兰特	83,755,742.64	0.3819	31,986,318.11
应收款项			
美元	168,044,433.72	7.0827	1,190,208,310.73
欧元	22,438,698.02	7.8592	176,350,215.44
日元	8,567,772.00	0.050213	430,213.54
英镑	7,433,586.06	9.0411	67,207,794.93
波兰兹罗提	1,608,318.87	1.8107	2,912,196.70
南非兰特	4,585,760.19	0.3819	1,751,301.82

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应付款项			
美元	79,462,741.84	7.0827	562,810,761.60
欧元	41,191,083.97	7.8592	323,728,967.10
港元	288,568.79	0.9062	261,501.05
日元	62,150.00	0.050213	3,120.74
英镑	5,969,428.37	9.0411	53,970,198.84
波兰兹罗提	945,682.56	1.8107	1,712,355.48
南非兰特	26,064,850.17	0.3819	9,954,166.28
一年内到期的非流动负债			
美元	8,947,402.77	7.0827	63,371,769.63
欧元	7,987,967.08	7.8592	62,779,030.88
英镑	894,136.63	9.0411	8,083,978.69
墨西哥比索	436,415.89	0.4181	182,465.48
捷克克朗	5,602,781.36	0.3178	1,780,563.92
南非兰特	5,865,688.91	0.3819	2,240,106.59
短期借款			
美元	126,941.97	7.0827	899,091.89
欧元	183,560,388.89	7.8592	1,442,637,808.36
租赁负债			
美元	26,800,979.23	7.0827	189,823,295.62
欧元	11,878,348.95	7.8592	93,354,320.04
英镑	3,909,810.23	9.0411	35,348,985.27
墨西哥比索	1,039,491.63	0.4181	434,611.45
捷克克朗	11,984,869.89	0.3178	3,808,791.65
南非兰特	41,799,908.54	0.3819	15,963,385.07
长期借款			
欧元	132,170,000.00	7.8592	1,038,750,464.00
长期应付款			
美元	17,757,136.15	7.0827	125,768,468.21
南非兰特	39,944,525.00	0.3819	15,254,814.10

58、 租赁

(1) 本集团作为承租人的租赁情况

使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
原值				
年初余额	630,406,309.43	66,224,810.48	1,162,461.82	697,793,581.73
本年增加	46,485,773.59	12,128,830.65	860,322.30	59,474,926.54
本年减少	37,693,857.83	20,361,223.85	1,022,406.51	59,077,488.19
外币报表折算	15,517,406.95	2,963,342.69	-	18,480,749.64
年末余额	654,715,632.14	60,955,759.97	1,000,377.61	716,671,769.72
累计折旧				
年初余额	202,277,825.32	34,162,185.10	764,103.08	237,204,113.50
本年计提	81,646,063.91	15,992,930.48	365,651.11	98,004,645.50
本年减少	36,029,139.34	20,361,223.85	1,000,953.64	57,391,316.83
外币报表折算	4,732,350.21	681,904.39	-	5,414,254.60
年末余额	252,627,100.10	30,475,796.12	128,800.55	283,231,696.77
减值准备				
年初余额	-	-	-	-
本年计提	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-
外币报表折算	-	-	-	-
年末余额	-	-	-	-
账面价值				
年末账面价值	402,088,532.04	30,479,963.85	871,577.06	433,440,072.95
年初账面价值	428,128,484.11	32,062,625.38	398,358.74	460,589,468.23

租赁负债

项目	2023 年	2022 年
长期租赁负债	510,675,008.61	521,355,309.05
减：一年内到期的租赁负债 (附注五、28)	113,751,696.82	125,758,200.96
合计	396,923,311.79	395,597,108.09

项目	2023 年	2022 年
租赁负债的利息费用	48,316,373.90	35,375,605.16
选择简化处理方法的短期租赁费用	24,598,748.28	19,856,304.40
与租赁相关的总现金流出	164,899,803.69	158,639,630.14

本集团租用房屋建筑物及设备作为其办公场所、生产基地或设备。其中办公场所租赁期为 2 至 15 年不等，生产基地为 2 至 15 年不等，生产设备 3 至 7.5 年不等。租赁合同不包括合同期限结束后续租相同期限的选择权以及额外的租赁付款额。

短期租赁

本集团还租用叉车等，这些租赁为短期租赁。本集团已选择对这些租赁不确认使用权资产和租赁负债。

(2) 本集团作为出租人的租赁情况

(a) 经营租赁

项目	2023 年	2022 年
租赁收入	11,783,715.38	10,493,358.53
其中：与未计入租赁收款额的 可变租赁付款额相关的收入	-	-

本集团于 2023 年将部分房屋建筑物用于出租，详情参见附注五、12 及附注五、13(3)。

本集团于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

项目	2023 年	2022 年
1 年以内 (含 1 年)	14,396,088.76	10,362,381.32
1 年至 2 年 (含 2 年)	9,375,321.00	9,762,144.21
2 年至 3 年 (含 3 年)	3,216,491.15	4,456,068.49
3 年至 4 年 (含 4 年)	2,027,396.02	-
4 年至 5 年 (含 5 年)	2,004,845.74	-
5 年以上	9,340,130.43	-
合计	40,360,273.10	24,580,594.02

六、 研发支出

(1) 按费用性质列示

项目	2023 年	2022 年
职工薪酬	120,564,127.79	123,645,472.59
折旧与摊销	8,024,853.74	5,674,641.07
测试、检验及维护费	22,743,115.51	12,296,682.28
材料支出	21,059,574.15	38,182,831.63
其他	18,696,873.68	5,049,214.10
合计	191,088,544.87	184,848,841.67
其中：费用化研发支出	189,484,311.24	180,279,574.29
资本化研发支出	1,604,233.63	4,569,267.38

(2) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	外币报表折算	确认为无形资产	转入当期损益	
汽车内饰产品开发项目	-	1,604,233.63	-	1,604,233.63	-	-

七、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

本年本集团未发生重大的非同一控制下企业合并。

2、 同一控制下企业合并

本年本集团未发生重大的同一控制下企业合并。

3、 处置子公司

本年本集团未发生处置子公司的情况。

4、 其他

Auria Solutions Poland Sp z.o.o.系 AURIA 公司的全资子公司，于 2023 年 7 月 27 日，该公司完成注销手续。

八、 在其他主体中的权益

1、 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	币种	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%) (或类似权益比例)		取得方式
						直接	间接	
上海新纺织产业用品有限公司	上海市	人民币	15,577,123.36	上海市静安区 延平路 81 号 6 楼	纺织品、原料、 土工材料等	100.00		同一控制下企业合并
上海八达纺织印染服装有限公司	上海市	人民币	85,000,000.00	上海市浦东新区 洪山路 176 号 116 室	进出口贸易	100.00		同一控制下企业合并
上海申达进出口有限公司	上海市	人民币	55,000,000.00	浦东新区 洪山路 176 号 117 室	进出口贸易	100.00		投资设立
上海汽车地毯总厂有限公司	上海市	人民币	106,865,398.56	上海市松江区 松江西路 1899 号	地毯生产	60.00		同一控制下企业合并
江苏中联地毯有限公司	江苏省	人民币	79,394,073.79	太仓市娄东街道 洛阳东路 81 号	地毯生产	39.37	25.63	非同一控制下 企业合并
上海申达投资有限公司	上海市	人民币	1,703,419,224.00	浦东新区 洪山路 176 号 316 室	高新技术投资	100.00		投资设立
上海申达科宝新材料有限公司	上海市	人民币	184,000,000.00	浦东新区唐镇 上丰路 777 号	膜结构、新材料	72.83	21.74	非同一控制下 企业合并
上海第三织带厂有限公司	上海市	人民币	5,169,000.00	振兴东路 1 号	纺织制造业	100.00		同一控制下企业合并
上海新纺联汽车内饰有限公司	上海市	人民币	109,000,000.00	嘉定区安亭镇 园园路 1188 号	汽车内饰件	100.00		非同一控制下 企业合并
上海旭申高级时装有限公司	上海市	人民币	29,994,093.34	浦东新区南汇工业园区 汇成路 1108 号	服装加工及销售	100.00		投资设立
Shanghai Shenda (America), LLC	美国纽约	美元	500,000.00	美国纽约	纺织品、服装贸易		70.00	投资设立
上海汽车地毯总厂仪征有限公司	江苏省	人民币	30,000,000.00	扬州 (仪征) 汽车工业园 屹丰大道 108 号	汽车成型地毯 生产销售		100.00	投资设立
江苏中联地毯 (武汉) 有限公司	湖北省	人民币	40,000,000.00	武汉市汉南区汉南大道 华顶工业园 D21 栋	汽车内饰件		100.00	投资设立
上海汽车地毯总厂 (沈阳) 科技有限 公司	辽宁省	人民币	10,000,000.00	沈阳市苏家屯区 迎客松三路 17 号	汽车成型地毯		100.00	投资设立
长沙申纺汽车部件有限公司	湖南省	人民币	5,000,000.00	长沙经济技术开发区 星沙产业基地龙井路 1 号	汽车成型地毯		100.00	投资设立
宁波申纺汽车部件有限公司	浙江省	人民币	31,200,000.00	浙江省宁波杭州湾新区 商贸街 3 号楼 2-069 室	汽车成型地毯		100.00	投资设立
佛山中联地毯有限公司	广东省	人民币	50,000,000.00	佛山市高明区杨和镇高明 大道中 501 号 (厂房七)	汽车内饰件		60.00	投资设立
SSIE HOLDINGS LLC	美国 夏洛特	美元	100,000.00	美国特拉华州	投资和资本管理		100.00	投资设立
CROSS RIVER, LLC	美国 夏洛特	美元	35,955,000.00	美国北卡罗来纳州	纺织品、服装贸易		81.43	非同一控制下合并

子公司名称	主要经营地	币种	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%) (或类似权益比例)		取得方式
						直接	间接	
上海申达 (香港) 有限公司	中国香港	人民币	155,000.00	中国香港	纺织品、服装贸易		100.00	投资设立
Shanghai Shenda II, LLC	美国纽约	美元	50,000.00	美国纽约	纺织品、服装贸易		100.00	投资设立
傲锐汽车部件 (上海) 有限公司	上海市	美元	7,500,000.00	上海市松江工业区仓桥分区玉树路 1636 号	汽车地毯		100.00	非同一控制下合并
Shenda (America) Investment LLC	美国纽约	美元	100,000.00	美国特拉华州	投资和资本管理		100.00	投资设立
上海申阳藤汽车纺织内饰件有限公司	上海市	人民币	74,743,206.00	上海市松江区玉树路 1635 号	工程用特种纺织品生产, 销售公司自产产品。		55.00	非同一控制下合并
上海汽车地毯总厂 (铁岭) 汽车材料有限公司	辽宁省	人民币	8,000,000.00	辽宁省铁岭市铁岭县腰堡镇辽宁卓越汽车制造有限公司厂房 2 幢 1-1	汽车成型地毯		100.00	投资设立
Shenda Investment UK Limited	英国	美元	252,620,200.00	英国伦敦	投资和资本管理		100.00	投资设立
上海进达服装有限公司	上海市	人民币	2,000,000.00	上海市浦东新区洪山路 172 号	纺织品、服装贸易		51.00	投资设立
SSIE HOLDINGS HK LIMITED	中国香港	美元	50,000.00	中国香港	投资和资本管理		100.00	投资设立
SD EVERGREEN APPAREL (CAMBODIA) CO., LTD.	柬埔寨	美元	2,000,000.00	柬埔寨金边	纺织品、服装贸易		80.00	投资设立
江苏中联地毯 (铁岭) 有限公司	辽宁省	人民币	50,000,000.00	辽宁省铁岭市铁岭县腰堡镇辽宁专用车生产基地平安大道 34-1 号 1-1	生产销售汽车针刺地毯、各类汽车内饰件材料		100.00	投资设立
Auria Solutions Ltd.	英国	美元	7.00	英国	投资与资本管理		70.00	非同一控制下合并
Auria Solutions International Inc.	美国	美元	10.00	美国	投资与资本管理		100.00	非同一控制下合并
Auria Solutions USA Inc.	美国	美元	10.00	美国	投资与资本管理		100.00	非同一控制下合并
Auria Solutions UKII Ltd.	英国	美元	1.21	英国	投资与资本管理		100.00	非同一控制下合并
Auria Albemarle, LLC (注 1)	美国			美国	汽车零部件的生产和销售		100.00	非同一控制下合并
Auria Holmesville, LLC (注 1)	美国			美国	汽车零部件的生产和销售		100.00	非同一控制下合并
Auria Old Fort, LLC (注 1)	美国			美国	汽车零部件的生产和销售		100.00	非同一控制下合并
Auria Sidney, LLC. (注 1)	美国			美国	汽车零部件的生产和销售		100.00	非同一控制下合并
Auria Troy, LLC (注 1)	美国			美国	汽车零部件的生产和销售		100.00	非同一控制下合并
Auria St. Clair, LLC (注 1)	美国			美国	汽车零部件的生产和销售		100.00	非同一控制下合并
Auria Spartanburg, Inc. (注 2)	美国			美国	汽车零部件的生产和销售		100.00	非同一控制下合并
Auria Old Fort II, LLC. (注 1)	美国			美国	汽车零部件的生产和销售		100.00	非同一控制下合并

子公司名称	主要经营地	币种	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%) (或类似权益比例)		取得方式
						直接	间接	
Auria Fremont, LLC (注 1)	美国			美国	汽车零部件的生产和销售		100.00	非同一控制下合并
MexAuria Solutions S.de R.L. de C.V.	墨西哥	墨西哥比索	163,905,053.71	墨西哥	汽车零部件的生产和销售		100.00	非同一控制下合并
MexAuria S.de R.L.de C.V	墨西哥	墨西哥比索	3,000.00	墨西哥	汽车零部件的生产和销售		100.00	非同一控制下合并
Auria Solutions, GmbH	德国	欧元	25,000.00	德国	汽车零部件的生产和销售		100.00	非同一控制下合并
AAH Czech s.r.o	捷克	捷克克朗	1,000,000.00	捷克	汽车零部件的生产和销售		100.00	非同一控制下合并
Auria Solutions UKI Ltd.	英国	美元	1.31	英国	汽车零部件的生产和销售		100.00	非同一控制下合并
Auria Solutions Vitoria, S.L.	西班牙	欧元	3,000.00	西班牙	汽车零部件的生产和销售		100.00	非同一控制下合并
Auria Solutions Slovakia s.r.o.	斯洛伐克	欧元	5,000.00	斯洛伐克	汽车零部件的生产和销售		100.00	非同一控制下合并
Auria Solutions Belgium BVBA	比利时	欧元	2,540,000.00	比利时	汽车零部件的生产和销售		100.00	非同一控制下合并
Auria Solutions South Africa (Pty) Ltd. (注 2)	南非			南非	汽车零部件的生产和销售		51.05	非同一控制下合并
Auria Feltext (Pty) Ltd.	南非	南非兰特	1,000.00	南非	汽车零部件的生产和销售		51.00	非同一控制下合并
傲锐 (中国) 汽车零部件有限责任公司	上海市	美元	8,000,000.00	嘉定工业区福海路 999 号 208 室	汽车零部件的技术, 开发与咨询		100.00	投资设立
太仓米索卡服饰设计有限公司	江苏省	人民币	800,000.00	太仓市沙溪镇直塘泥桥村 1 幢	服装的设计		100.00	投资设立
傲锐汽车部件 (武汉) 有限公司	湖北省	人民币	30,000,000.00	武汉蔡甸经济开发区九康大道 79 号管委会 209 室	汽车地毯生产销售		100.00	投资设立
宝鸡申纺汽车零部件有限公司	陕西省	人民币	5,000,000.00	陕西省宝鸡市岐山县蔡家坡百万平米标准化厂房 C 期内	汽车成型地毯		100.00	投资设立
Auria Springfield, LLC (注 1)	美国			美国	汽车零部件的生产和销售		100.00	投资设立
傲锐汽车部件 (天津) 有限公司	天津市	人民币	8,000,000.00	天津市武清区京滨工业园泰元道 31 号	汽车地毯生产销售		100.00	投资设立
申达 (上海) 科技有限公司	上海市	人民币	125,000,000.00	嘉定区安亭镇园国路 1188 号 1 幢	声学产品、汽车零部件的技术服务、开发、咨询、检测	100.00		投资设立
Auria Aftermarket, LLC (注 1)	美国			美国	汽车零部件的销售		100.00	投资设立
上海汽车地毯总厂 (辽宁) 科技有限公司	辽宁省	人民币	9,800,000.00	辽宁省沈抚示范区金枫街 75-1 号 0301	汽车零部件的销售		100.00	投资设立
SD JINDA GARMENT (CAMBODIA) CO.LTD.	柬埔寨	美元	1,000,000.00	柬埔寨金边	服装生产、加工		100.00	投资设立

注 1：美国特拉华州注册的有限责任公司无注册资本要求。

注 2：股份面值为 0。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
上海汽车地毯总厂有限公司	40.00%	429,373.55	-	157,478,892.92
傲锐汽车部件(上海)有限公司	22.00%	28,123,195.81	-	114,444,804.96

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

下表列示了上述子公司的主要财务信息，这些子公司的主要财务信息是集团内部交易抵销前的金额，但是经过了合并日公允价值以及统一会计政策的调整：

	上海汽车地毯总厂有限公司		傲锐汽车部件(上海)有限公司	
	2023 年	2022 年	2023 年	2022 年
流动资产	668,246,910.24	582,999,652.52	614,215,977.68	549,780,203.80
非流动资产	440,571,688.22	449,131,160.72	404,727,703.63	399,247,767.70
资产合计	1,108,818,598.46	1,032,130,813.24	1,018,943,681.31	949,027,971.50
流动负债	688,268,930.87	613,124,552.57	466,724,349.95	511,016,110.23
非流动负债	26,852,435.28	28,272,462.23	32,015,672.47	20,012,908.48
负债合计	715,121,366.15	641,397,014.80	498,740,022.42	531,029,018.71
营业收入	613,445,657.98	561,749,742.49	1,012,287,125.27	1,037,562,189.00
净利润	1,073,433.87	62,044,606.15	102,204,706.10	91,396,544.15
综合收益总额	2,963,433.87	59,382,106.15	102,204,706.10	91,396,544.15
经营活动现金流量	-40,660,197.22	-50,388,714.97	170,668,437.41	147,976,837.45

注：傲锐汽车部件(上海)有限公司的数据为包含其附属子公司的合并财务数据。

2、 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) 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明：

于 2023 年 6 月 30 日，AURIA 公司向 IAC 集团回购其持有的 AURIA 公司全部 30% 少数股权，交易完成后，本公司间接持有 AURIA 公司 100% 股权。回购对价与按照新增持股比例及 AURIA 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，调整资本公积(股本溢价)。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司股东权益的影响:

	AURIA 公司
回购对价	
- 现金	-
减: 按回购的股权比例计算的子公司净资产份额	-172,894,968.10
差额	172,894,968.10
其中: 调整资本公积	172,894,968.10

3、在合营企业或联营企业中的权益

项目	2023 年	2022 年
合营企业		
- 不重要的合营企业	45,406,289.61	50,524,779.98
联营企业		
- 重要的联营企业	588,859,894.55	563,681,143.63
- 不重要的联营企业	143,090,820.13	135,332,788.66
小计	777,357,004.29	749,538,712.27
减: 减值准备	-	-
合计	777,357,004.29	749,538,712.27

(1) 重要合营企业或联营企业:

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
NYX, LLC	美国	500 WOODWARD AVE STE 2500 DETROIT MI 48226	汽车相关产品		35.00	采用权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息：

下表列示了本集团重要联营企业的主要财务信息，这些联营企业的主要财务信息是在按投资时公允价值为基础的调整以及统一会计政策调整后的金额。此外，下表还列示了这些财务信息按照权益法调整至本集团对联营企业投资账面价值的调节过程：

	NYX, LLC	
	2023 年	2022 年
流动资产	1,753,667,890.01	1,516,725,894.94
非流动资产	1,375,745,662.11	720,876,909.07
资产合计	3,129,413,552.12	2,237,602,804.01
流动负债	1,092,122,567.09	886,008,605.70
非流动负债	1,397,174,102.24	760,111,217.48
负债合计	2,489,296,669.33	1,646,119,823.18
净资产	640,116,882.79	591,482,980.83
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	640,116,882.79	591,482,980.83
按持股比例计算的净资产份额	224,040,908.98	207,019,043.29
加：取得投资时形成的商誉	364,818,985.57	356,662,100.34
其他	-	-
减：未实现的内部交易损益抵销	-	-
减值准备	-	-
其他	-	-
对联营企业投资的账面价值	588,859,894.55	563,681,143.63
营业收入	5,292,796,704.23	4,611,959,054.09
净利润	55,905,441.34	132,387,345.11
其他综合收益	43,099,043.57	22,472,209.34
综合收益总额	99,004,484.91	154,859,554.45
本年收到的来自联营企业的股利	18,867,596.10	9,307,746.00

(3) 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息如下:

	2023 年	2022 年
合营企业:		
投资账面价值合计	45,406,289.61	50,524,779.98
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润	-5,118,490.37	9,309,464.81
- 其他综合收益	-	-
- 综合收益总额	-5,118,490.37	9,309,464.81
联营企业:		
投资账面价值合计	143,090,820.13	135,332,788.66
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润	13,837,314.79	15,702,256.60
- 其他综合收益	-	-
- 综合收益总额	13,837,314.79	15,702,256.60

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位名称	累积未确认 前期累计的损失	本年末确认的损失 (或本年分享的净利润)	本年末累积 未确认的损失
芜湖尚唯汽车饰件有限公司	-763,499.95	-4,018,392.52	-4,781,892.47

九、 政府补助

1、 报告期末本集团无按应收金额确认的政府补助。

2、 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收入金额	本年转入 其他收益金额	外币报表折算	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
Coleshill 厂房搬迁补偿款	8,996,257.74	-	-	1,680,278.16	644,048.80	7,960,028.38	与资产及收益相关
市国资委创新发展项目	4,514,583.33	-	-	1,425,277.78	-	3,089,305.55	与资产及收益相关
辽西北新增设备投资补助款	4,192,107.04	-	-	623,502.26	-	3,568,604.78	与资产相关
工业发展专项资金	1,372,364.94	-	-	1,124,262.41	-	248,102.53	与资产相关
关键核心技术攻关专项补助	518,549.72	-	-	227,753.98	-	290,795.74	与资产及收益相关
锅炉提标改造	151,529.28	-	-	79,058.88	-	72,470.40	与资产相关
拆迁补偿	7,649.00	-	-	-	-	7,649.00	与资产相关
新能源汽车复合材料设计研发服务能力提升项目	1,750,000.00	-	-	-	-	1,750,000.00	与资产相关
新能源车用先进材料研发和先进部件制造技术研发	-	5,200,000.00	-	926,610.37	-	4,273,389.63	与资产及收益相关
陕西省中小企业发展专项资金	-	680,000.00	-	109,677.40	-	570,322.60	与资产相关
辽宁省制造业数字化转型项目	-	1,000,000.00	-	5,208.33	-	994,791.67	与资产相关
松江区工业企业技术改造专项补贴	-	1,247,000.00	-	102,694.11	-	1,144,305.89	与资产相关
太仓高新区企业技术改造专项补贴	-	200,000.00	-	22,884.48	-	177,115.52	与资产相关
合计	21,503,041.05	8,327,000.00	-	6,327,208.16	644,048.80	24,146,881.69	

3、 计入当期损益的政府补助

项目	2023 年	2022 年
与资产相关的政府补助	4,207,717.85	5,057,251.08
与收益相关的政府补助	22,262,790.60	18,298,723.59
合计	26,470,508.45	23,355,974.67

政府补助的基本情况

项目	2023 年	2022 年
财政扶持专项资金	9,330,356.38	9,053,944.40
出口保险补贴	4,034,071.83	4,177,830.74
先进制造业增值税加计抵减	3,875,374.78	-
外经贸发展专项资金	2,000,000.00	2,000,000.00
Coleshill 厂房搬迁补偿款	1,680,278.16	4,729,291.60
市国资委创新发展项目	1,425,277.78	756,342.60
工业发展专项资金	1,124,262.41	1,001,044.71
新能源车用先进材料研发和先进部件制造技术研发	926,610.37	-
辽西北新增设备投资补助款	623,502.26	596,913.96
稳岗补贴	291,898.40	293,750.40
关键核心技术攻关专项补助	227,753.98	195,303.88
文化产业发展专项补贴	200,000.00	-
陕西省中小企业发展专项资金	109,677.40	-
以工代训补贴	103,800.00	150,900.00
松江区工业企业技术改造专项补贴	102,694.11	-
产业发展示范奖	100,000.00	80,000.00
锅炉提标改造	79,058.88	79,058.88
残疾人就业超比例奖励	64,348.90	52,225.50
企业录用退伍军人税收优惠	60,750.00	-
工业互联网产业创新工程专项补贴	50,000.00	-
地方教育附加专项资金	24,700.00	98,568.00
太仓高新区企业技术改造专项补贴	22,884.48	-
安全生产外包补贴	8,000.00	-
辽宁省制造业数字化转型项目	5,208.33	-
高危作业补贴	-	2,000.00
知识产权相关补贴	-	50,000.00
专利资助专项补贴	-	25,200.00
其他	-	13,600.00
合计	26,470,508.45	23,355,974.67

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

本集团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。本集团董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本集团的内部控制工作小组及内部审计室将对风险管理的政策和程序进行检查和审计，并且将有关发现报告给审计委员会。

本集团风险管理的总体目标是在不过度影响本集团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。

(1) 信用风险

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

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

(2) 流动性风险

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

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量 (包括按合同利率 (如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率) 计算的利息) 的剩余合约期限, 以及被要求支付的最早日期如下:

项目	2023 年未折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
短期借款	1,776,042,819.62	-	-	-	1,776,042,819.62	1,737,262,009.50
应付票据	65,272,060.00	-	-	-	65,272,060.00	65,272,060.00
应付账款	1,891,783,806.30	-	-	-	1,891,783,806.30	1,891,783,806.30
其他应付款	209,472,176.62	-	-	-	209,472,176.62	209,472,176.62
长期应付款	13,274,761.68	13,459,796.98	57,841,960.33	142,968,798.29	227,545,317.28	152,278,617.91
长期借款	107,886,250.48	459,180,454.63	1,161,103,652.82	-	1,728,170,357.93	1,585,128,924.46
租赁负债	137,463,368.20	123,466,284.50	223,967,585.95	276,064,024.37	760,961,263.02	510,675,008.61
合计	4,201,195,242.90	596,106,536.11	1,442,913,199.10	419,032,822.66	6,659,247,800.77	6,151,872,603.40

项目	2022 年未折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
短期借款	356,714,728.57	-	-	-	356,714,728.57	350,814,931.35
应付票据	78,442,000.00	-	-	-	78,442,000.00	78,442,000.00
应付账款	1,983,882,106.50	-	-	-	1,983,882,106.50	1,983,882,106.50
其他应付款	211,108,766.86	-	-	-	211,108,766.86	211,108,766.86
长期应付款	11,421,425.55	11,756,296.31	37,344,967.10	176,622,187.33	237,144,876.29	160,928,405.50
长期借款	2,483,283,540.43	122,070,222.22	-	-	2,605,353,762.65	2,552,209,136.22
租赁负债	131,603,430.61	120,725,197.61	286,268,342.59	333,875,839.77	872,472,810.58	521,355,309.05
合计	5,256,455,998.52	254,551,716.14	323,613,309.69	510,498,027.10	6,345,119,051.45	5,858,740,655.48

(3) 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。本集团面临的利率风险主要来源于货币资金、银行借款以及长期应付款。

本集团于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下:

固定利率金融工具:

项目	2023 年	
	实际利率	金额
金融资产		
- 货币资金	1.55% - 4.60%	1,033,447,893.39
金融负债		
- 短期借款	2.90% - 8.35%	294,624,201.10
- 租赁负债	-0.37% - 15.65%	510,675,008.61
- 长期借款	4.90%	698,397,834.89
- 长期应付款	5.95%	129,680,625.69
合计		-599,929,776.90

浮动利率金融工具：

项目	2023 年	
	实际利率	金额
金融资产		
- 货币资金	0% - 7.08%	1,134,187,254.93
金融负债		
- 短期借款	1Y EURIBOR+0.80% 、3M EURIBOR+0.56%	1,442,637,808.40
- 长期借款	出口卖方信贷利率 (每一季度确定一次) - 0.30%、3M EURIBOR+1.25%	886,731,089.57
- 长期应付款	JIBAR+2%	15,389,169.31
合计		-1,210,570,812.35

于 2023 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 / 下降 100 个基点将会导致本集团税前利润减少 / 增加人民币 12,105,708.12 元。

(4) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。截至 2023 年 12 月 31 日止，本集团签署的美元 25,033,720.00 元远期外汇合约未到期。

本集团面临的汇率风险主要来源于以美元和欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2023 年				2022 年			
	美元	欧元	其他外币	合计	美元	欧元	其他外币	合计
外币金融资产								
货币资金	534,818,236.59	23,872,548.54	49,749,610.44	608,440,395.57	646,935,043.64	15,760,406.02	70,626,840.28	733,322,289.94
应收款项	1,190,208,310.73	176,350,215.44	72,301,506.99	1,438,860,033.16	1,007,971,232.00	293,044,669.80	64,185,107.34	1,365,201,009.14
合计	1,725,026,547.32	200,222,763.98	122,051,117.43	2,047,300,428.73	1,654,906,275.64	308,805,075.82	134,811,947.62	2,098,523,299.08
外币金融负债								
应付款项	562,810,761.60	323,728,967.10	65,901,342.39	952,441,071.09	719,427,048.44	413,495,307.29	81,462,340.55	1,214,384,696.28
长期借款	-	1,084,790,074.46	-	1,084,790,074.46	2,351,995,941.82	-	-	2,351,995,941.82
短期借款	899,091.89	1,442,637,808.36	-	1,443,536,900.25	487,293.91	-	-	487,293.91
长期应付款	129,680,625.69	-	15,389,169.31	145,069,795.00	119,818,639.92	-	20,785,441.18	140,604,081.10
合计	693,390,479.18	2,851,156,849.92	81,290,511.70	3,625,837,840.80	3,191,728,924.09	413,495,307.29	102,247,781.73	3,707,472,013.11

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于 12 月 31 日人民币对美元、欧元、南非兰特、墨西哥比索、英镑、波兰兹罗提、捷克克朗等外币的汇率变动使人民币升值或贬值 1%对股东权益和净利润的影响并不重大。

(5) 其他价格风险

本集团持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本集团持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	2023 年	2022 年
其他权益工具投资	9,666,253.80	16,336,895.40
交易性金融资产	97,218.48	104,822.16
合计	9,763,472.28	16,441,717.56

于 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 10%，则本集团将增加或减少其他综合收益人民币 966,625.38 元、增加或减少公允价值变动损益人民币 9,721.85 元。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
现金流量套期	本公司部分子公司的产品出口销售至欧美等海外市场，销售的计价货币为美元，与该等子公司的记账本位币人民币不一致，使得本集团面临预期外币销售产生的外汇风险。本集团采用美元远期外汇合约管理该等销售交易产生的汇率风险。	本集团每月根据外币销售预测情况，通过与信用评级良好的银行签订远期外汇合同，对预期外币销售所面临的预计外币敞口进行套期。	远期外汇合约的主要条款，例如币种、期限、金额与被套期的预期外币销售一致，被套期项目和套期工具之间存在经济关系。	远期外汇合约能够有效对冲预期销售的外汇风险。	减少本集团面临的外币销售产生的外汇风险敞口。
境外经营净投资套期	本公司部分境外子公司的记账本位币为欧元，本集团对该等子公司的净投资面临欧元汇率波动风险。本集团采用欧元借款合同管理所持有的该等子公司境外经营净投资的外汇风险。	在取得欧元借款时，本集团指定欧元借款整体外汇风险成分为套期工具，对本集团所持有的以欧元为记账本位币的子公司的境外经营净投资在借款期限内所面临的预计全部外币敞口进行套期。	本集团欧元借款合约的币种与相关境外子公司的记账本位币相同，套期工具(欧元借款)与被套期项目(本集团所持有的境外经营净投资)的基础变量均为欧元的汇率，被套期项目和套期工具之间存在经济关系。	欧元借款合同能够有效对冲境外经营净投资的欧元汇率波动风险。	减少本集团对以欧元为记账本位币的子公司境外经营净投资所面临的外币风险敞口。

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
外汇风险 - 外币销售	人民币 930,157.72 元	人民币 17,996,346.45 元	- 交易对手和本集团自身信用风险对套期工具公允价值的影响，该影响未反映在因汇率变动而导致的被套期项目的公允价值中； - 套期工具与被套期项目期限或时间差异	- 其他综合收益：人民币 1,695,441.12 元； - 从现金流量套期储备重分类至当期损益的金额人民币 17,996,346.45 元； - 计入当期损益的套期无效部分：人民币 0 元。
外汇风险 - 境外经营净投资	欧元 4,850 万元， 折合人民币 381,171,200.00 元	人民币 7,010,323.65 元	- 套期工具与被套期项目金额差异	- 其他综合收益：人民币 7,010,323.65 元； - 从境外经营净投资套期储备重分类至当期损益的金额：人民币 0 元； - 计入当期损益的套期无效部分：人民币 0 元；

3、 金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
保理	应收账款保理	181,034,778.26	终止确认	保理不附追索权
保理	应收账款保理	33,004,558.94	未终止确认	保理附追索权
背书或贴现	银行承兑汇票	545,472,198.90	终止确认	由信用级别较高的银行承兑
背书或贴现	银行承兑汇票	77,279,431.45	未终止确认	由信用级别较低的银行承兑
合计	/	836,790,967.55	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
不附追索权的应收账款保理	保理	181,034,778.26	-2,354,962.37
银行承兑汇票	背书	202,367,064.57	-
银行承兑汇票	贴现	343,105,134.33	-1,778,089.15
合计	/	726,506,977.16	-4,133,051.52

(3) 继续涉入的转移金融资产

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
附追索权的应收账款保理	保理	1,123,864.86	899,091.89
银行承兑汇票	背书	34,470,525.15	34,470,525.15
银行承兑汇票	贴现	8,600,000.00	8,600,000.00
合计	/	44,194,390.01	43,969,617.04

十一、 公允价值的披露

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：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：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	附注	2023 年 12 月 31 日			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	
持续的公允价值计量					
交易性金融资产	五、2	97,218.48	-	-	97,218.48
其中：债务工具投资		-	-	-	-
权益工具投资		97,218.48	-	-	97,218.48
应收款项融资	五、5	-	133,142,535.57	-	133,142,535.57
其他流动资产	五、9	-	1,883,715.13	-	1,883,715.13
其他权益工具投资	五、11	9,666,253.80	-	12,420,000.00	22,086,253.80
持续以公允价值计量的资产总额		9,763,472.28	135,026,250.70	12,420,000.00	157,209,722.98
其他流动负债	五、29	-	953,557.41	-	953,557.41
持续以公允价值计量的负债总额		-	953,557.41	-	953,557.41

项目	附注	2022 年 12 月 31 日			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	
持续的公允价值计量					
交易性金融资产	五、2	104,822.16	-	-	104,822.16
其中：债务工具投资		-	-	-	-
权益工具投资		104,822.16	-	-	104,822.16
应收款项融资	五、5	-	122,558,456.84	-	122,558,456.84
其他流动资产	五、9	-	6,371,768.32	-	6,371,768.32
其他权益工具投资	五、11	16,336,895.40	-	9,450,000.00	25,786,895.40
持续以公允价值计量的资产总额		16,441,717.56	128,930,225.16	9,450,000.00	154,821,942.72
其他流动负债	五、29	-	4,834,782.53	-	4,834,782.53
持续以公允价值计量的负债总额		-	4,834,782.53	-	4,834,782.53

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

年末该金融资产或负债在活跃市场上的公开报价，以该报价为依据确定公允价值。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

以第二层公允价值计量的应收款项融资主要为本集团持有的银行承兑汇票，采用贴现现金流量法厘定。由于票据到期期限均在六个月以下，管理层认为 2023 年 12 月 31 日的公允价值和账面价值无重大差异。

以第二层公允价值计量的远期外汇合约的公允价值是采用对远期外汇合约的行权价格与市场远期价格之差折现的方法来确定。所使用的折现率取自报告期末相关的国债收益率曲线。

4、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

(1) 第三层次公允价值计量的量化信息如下：

	2023 年 12 月 31 日的公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
非上市权益工具投资	11,970,000.00	上市公司比较法	流动性折价	28.03%
			少数股权折价	15.12%
非上市权益工具投资	450,000.00	市场法	市价 / 总投资额	1.00

	2022 年 12 月 31 日的公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
非上市权益工具投资	9,450,000.00	上市公司比较法	流动性折价	31.89%
			少数股权折价	15.12%

(2) 持续的第三层次公允价值计量项目，不可观察参数敏感性分析：

本集团参考可比上市公司的市盈率、市净率及企业价值倍数 (企业价值 / 税息折旧及摊销前利润) 来确定非上市权益工具投资的公允价值，并对其进行流动性折价和少数股权折价调整。于 2023 年 12 月 31 日，假设其他变量保持不变，流动性折价或者少数股权折价每增加或减少 1%，对本集团的所有者权益影响并不重大。

5、持续的公允价值计量项目，本年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

2023 年，本集团上述持续以公允价值计量的资产和负债各层次之间没有发生转换。

6、本年内发生的估值技术变更及变更原因

2023 年，本集团上述持续和非持续公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

7、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

本集团 12 月 31 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十二、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)	本公司 最终控制方
上海申达 (集团) 有限公司 (“申达集团”)	上海市静安区胶州路 757 号 1 号楼 1 楼	进出口贸易、物业管理	847,659,000.00	39.41%	39.41%	上海市国有资产 监督管理委员会

2、 本公司的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注八、1。

3、 本公司的合营和联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见附注八、3。本年或上年与本集团发生关联方交易的其他合营或联营企业情况如下：

单位名称	与本公司关系
川岛织物 (上海) 有限公司	本公司的联营企业
NYX, LLC 及其附属子公司	本公司的联营企业
依蒂尔申达汽车零部件 (天津) 有限公司	本公司的合营企业
芜湖尚唯汽车饰件有限公司	本公司的联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系
上海曹家渡家具商城有限公司	同受一方控制
上海东纺科技发展有限公司	同受一方控制
上海纺织 (日本) 株式会社	同受一方控制
上海纺织集团国际物流有限公司	同受一方控制
上海纺织集团检测标准有限公司	同受一方控制
上海纺织建筑设计研究院有限公司	同受一方控制
上海纺织节能环保中心	同受一方控制
上海纺织时尚定制服饰有限公司	同受一方控制
上海沪纺大厦有限公司	同受一方控制
上海龙头 (集团) 股份有限公司	同受一方控制
上海龙头家纺有限公司	同受一方控制
上海龙头进出口有限公司	同受一方控制
东方国际集团财务有限公司	同受一方控制
上海时尚之都教育培训有限公司	同受一方控制
上海市纺织科学研究院有限公司	同受一方控制
上海新联纺进出口有限公司	同受一方控制
上海星海时尚物业经营管理有限公司	同受一方控制
上海针织九厂有限公司	同受一方控制
劲实检测科技 (上海) 有限公司	同受一方控制
云档通 (上海) 信息技术有限公司	同受一方控制
长春旭阳佛吉亚毯业有限公司	参股企业
IAC 集团	重要子公司之原少数股东

5、 关联交易情况

下列与关联方进行的交易是按一般正常商业条款或按相关协议进行的。

(1) 采购商品 / 接受劳务 (不含关键管理人员薪酬)

关联方	关联交易内容	2023 年	2022 年
IAC 集团	采购商品	199,031,489.62	141,151,748.01
IAC 集团	接受劳务	-	4,781,409.10
上海东纺科技发展有限公司	采购商品	-	944.27
上海市纺织科学研究院有限公司	采购商品	1,111,273.45	1,290,871.67
上海市纺织科学研究院有限公司	咨询费	16,981.13	-
上海星海时尚物业经营管理有限公司	物业管理费	761,728.32	761,728.32
上海星海时尚物业经营管理有限公司	采购商品	-	39,823.01
上海纺织集团国际物流有限公司	服务费	231,347.75	470,816.29
劲实检测科技(上海)有限公司	测试费	150,094.20	74,815.66
上海曹家渡家具商城有限公司	采购商品	-	73,345.14
上海纺织集团检测标准有限公司	测试服务	23,006.03	11,500.00
上海时尚之都教育培训有限公司	培训教育费	7,900.00	-
上海纺织时尚定制服饰有限公司	采购商品	35,982.29	28,752.22
上海龙头家纺有限公司	采购商品	-	6,540.71
上海纺织集团国际物流有限公司	运输费	-	9,803.00
上海沪纺大厦有限公司	会务费	11,660.38	4,716.98
上海纺织节能环保中心	接受劳务	-	6,792.45
上海龙头(集团)股份有限公司	采购商品	-	309.73
上海针织九厂有限公司	采购商品	-	97,434.25
上海新联纺进出口有限公司	采购商品	5,865.00	7,368.58
上海龙头进出口有限公司	采购商品	29,351.50	183.49
上海龙头进出口有限公司	代理费	935.85	-
云档通(上海)信息技术有限公司	接受劳务	707.55	990.57
合计		201,418,323.07	148,819,893.45

(2) 出售商品 / 提供劳务

关联方	关联交易内容	2023 年	2022 年
IAC 集团	出售商品	97,860,645.72	73,489,948.51
依蒂尔申达汽车零部件 (天津) 有限公司	出售商品	15,584,357.62	26,843,307.14
IAC 集团	提供劳务	-	143,919.59
长春旭阳佛吉亚毯业有限公司	出售商品	4,317,736.07	4,462,762.67
NYX, LLC 及其附属子公司	出售商品	1,724,352.32	2,429,081.59
上海纺织 (日本) 株式会社	出售商品	11,458,637.22	19,142,203.62
川岛织物 (上海) 有限公司	出售商品	-	591,599.51
上海新联纺进出口有限公司	出售商品	-	306,216.27
依蒂尔申达汽车零部件 (天津) 有限公司	提供劳务	426,980.00	425,757.53
劲实检测科技 (上海) 有限公司	提供劳务	112,066.79	41,981.13
上海针织九厂有限公司	出售商品	-	23,634.51
川岛织物 (上海) 有限公司	物业管理	62,070.55	62,084.69
上海纺织建筑设计研究院有限公司	物业管理	19,213.89	-
合计		131,566,060.18	127,962,496.76

(3) 关联租赁

本集团作为出租人:

承租方名称	租赁资产种类	2023 年确认的租赁收入	2022 年确认的租赁收入
川岛织物 (上海) 有限公司	房屋建筑物	306,132.11	304,612.84
云档通 (上海) 信息技术有限公司	房屋建筑物	732,118.32	-
上海纺织建筑设计研究院有限公司	房屋建筑物	530,937.70	-
劲实科技检测 (上海) 有限公司	房屋建筑物	653,871.43	653,871.43
合计		2,223,059.56	958,484.27

(4) 关键管理人员报酬

本集团

单位: 万元

项目	2023 年	2022 年
关键管理人员报酬	574.47	562.84

(5) 其他关联交易

东方国际集团财务有限公司 (以下简称“东方国际财务公司”) 是东方国际 (集团) 有限公司 (以下简称“东方国际集团”) 的子公司。东方国际财务公司于 2017 年 12 月 12 日经中国银行监督管理委员会上海监管局批准成立, 原名上海纺织集团财务有限公司, 于 2019 年 12 月 20 日更名为东方国际集团财务有限公司, 系为东方国际集团成员单位提供金融服务的非银行金融机构。经营范围包括: 对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务; 协助成员单位实现交易款项的收付; 经批准的保险代理业务; 对成员单位提供担保; 办理成员单位之间的委托贷款; 对成员单位办理票据承兑与贴现; 办理成员单位之间的内部转账结算及相应的结算、清算方案设计; 吸收成员单位的存款; 对成员单位办理贷款及融资租赁; 从事同业拆借。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

东方国际集团是本公司的间接控股股东, 本公司系东方国际集团的成员单位, 本公司附属所有控股子公司也为东方国际集团的成员单位。

2021 年 4 月 27 日, 本公司与东方国际财务公司续订《金融服务框架协议》, 约定东方国际财务公司为本公司及各附属企业提供存款、贷款、结算及银保监会批准的可从事其他本外币金融服务。东方国际财务公司向本公司提供的贷款余额不超过本公司上年末净资产的 50%; 在东方国际财务公司经营范围内, 进行除贷款外的其他业务 (其他业务为: 存款、票据贴现及承兑、担保、保函、委托贷款, 该等业务不违反相关法律法规和上市公司相关规定) 余额不超过本公司上年末的净资产, 协议有效期三年。

2021 年 4 月 27 日, 本公司第十届董事会第十五次会议审议通过了《关于与东方国际集团财务有限公司签署附生效条件的《金融服务框架协议》暨关联交易的议案》。2021 年 6 月 21 日, 经 2020 年年度股东大会决议通过上述议案。

2023 年度, 东方国际财务公司为本公司及各附属企业提供存款、贷款、结算及银保监会批准的可从事其他本外币金融服务。

本公司及各附属企业与东方国际财务公司发生的关联交易包括:

(a) 本年度本集团存放于财务公司的存款余额及收到的财务公司存款利息如下:

项目	2023 年	2022 年
存放于财务公司款项	1,473,797,922.95	1,045,090,722.31
存放于财务公司款项利息收入	12,824,611.89	9,236,459.96

(b) 本年度财务公司向本集团发放贷款余额及本集团支付的财务公司利息支出如下：

项目	2023 年	2022 年
财务公司向本集团发放贷款	200,000,000.00	159,000,000.00
本集团向财务公司归还贷款	150,000,000.00	158,000,000.00
支付财务公司借款利息	5,172,170.83	5,262,779.73
尚未归还财务公司的贷款本金和利息	180,174,716.67	130,139,425.00

(c) 本年度本集团向财务公司贴现银行承兑汇票、支付的财务费用如下：

项目	2023 年	2022 年
本集团向财务公司贴现银行承兑汇票	56,926,700.00	162,855,063.78
财务公司向本集团扣取银行承兑汇票贴现利息	402,014.04	818,144.41
财务公司实际向本集团支付银行承兑汇票贴现金额 (注)	56,524,685.96	162,036,919.37

注：截至 2023 年 12 月 31 日止，本集团在财务公司贴现的银行承兑汇票均已到期。

(d) 本年度本集团与财务公司出售即期外汇业务情况如下：

项目	2023 年	2022 年
本集团向财务公司出售即期外汇业务 (美元)	188,000,000.00	222,060,000.00
本集团从财务公司获取出售即期外汇业务 (人民币)	1,336,802,370.00	1,489,323,937.00

6、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	2023 年		2022 年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	东方国际集团财务有限公司	1,473,797,922.95	-	1,045,090,722.31	-
应收账款	IAC 集团	23,829,748.80	37,400.97	14,917,830.93	118,444.98
	依蒂尔申达汽车零部件(天津)有限公司	7,173,646.52	42,728.51	4,450,898.59	22,254.49
	长春旭阳佛吉亚毯业有限公司	1,742,890.94	24,778.46	1,991,964.08	41,712.58
	上海纺织(日本)株式会社	1,062,684.59	53,134.23	7,004,374.87	35,021.87
	劲实检测科技(上海)有限公司	8,550.00	42.75	-	-
	云档通(上海)信息技术有限公司	255,926.89	1,279.63	-	-
	上海纺织建筑设计研究院有限公司	314,218.60	9,426.56	-	-
其他应收款	INFONG (COMBODIA) GRAMENT CO.LTD.	-	-	3,653,944.00	3,653,944.00
	芜湖尚唯汽车饰件有限公司	1,728,035.35	1,728,035.35	1,728,035.35	1,728,035.35
应收股利	芜湖尚唯汽车饰件有限公司	1,999,800.00	1,999,800.00	1,999,800.00	1,999,800.00

应付关联方款项

项目名称	关联方	2023 年	2022 年
短期借款	东方国际集团财务有限公司	180,174,716.67	130,139,425.00
应付账款	IAC 集团	33,006,204.16	48,712,773.04
	上海市纺织科学研究院有限公司	358,490.45	406,380.00
	劲实检测科技(上海)有限公司	36,600.00	9,540.00
	上海纺织时尚定制服饰有限公司	10,780.00	-
	上海针织九厂有限公司	-	15,000.00
预收账款	劲实检测科技(上海)有限公司	171,171.00	340,461.00
合同负债	NYX, LLC 及其附属子公司	69,671.62	62,437.64
	上海针织九厂有限公司	6,363.84	6,363.84
	上海纺织建筑设计研究院有限公司	1,286.11	-
其他应付款	上海申达(集团)有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
	劲实检测科技(上海)有限公司	435,055.00	434,645.00
	NYX, LLC 及其附属子公司	57,631.36	-
	川岛织物(上海)有限公司	56,442.00	-
	云档通(上海)信息技术有限公司	333,334.00	-
	上海纺织建筑设计研究院有限公司	243,266.00	-

十三、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

(1) 截至 2023 年 12 月 31 日止，本集团以下长期资产抵押给银行，为取得的银行借款作抵押担保

资产名称	资产原值	资产净值	担保金额	债务到期日	抵押期限
上海申达股份有限公司—房产及土地使用权	82,794,339.88	61,387,826.99	118,520,000.00	2024.6.6	2023.6—2024.6
上海申达进出口有限公司—房产及土地使用权	164,748,068.43	123,737,529.43	234,080,000.00	2024.6.6	2023.6—2024.6

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日止，控股子公司以下长期资产抵押给银行，为取得的银行授信额度作抵押担保

资产名称	资产原值	资产净值	担保金额	抵押期限
江苏中联地毯有限公司—房产及土地使用权	52,164,070.36	27,412,545.43	50,000,000.00	2019.11 - 2024.11

(3) 截至 2023 年 12 月 31 日止，本集团已签订的重大固定资产采购合同如下：

项目	2023 年	2022 年
已订合同的固定资产采购	168,096,643.80	283,228,004.31

(4) 控股公司江苏中联地毯有限公司和上海汽车地毯总厂有限公司因向银行申请开具银行承兑汇票人民币 65,000,000.00 元，将其拥有的货币资金人民币 10,200,000.00 元用于银行承兑汇票保证金，该等银行承兑汇票将于 2024 年 6 月 27 日前全部到期。

(5) 本公司向银行缴纳保证金人民币 4,600,000.00 元并开具保函，为 AURIA 公司的银行贷款提供保证，担保将于 2024 年 9 月 9 日到期。

(6) 本公司于 2022 年 11 月 18 日签署投资协议，被投资方为上海东方国创先进纺织创新中心有限公司，本公司认缴出资额为人民币 900 万元，以现金方式出资，股权比例为 9%。出资额的 5% 已实缴到位，剩余出资额将根据被投资公司相关项目推进情况进行实缴。

2、或有事项

本公司为控股子公司提供担保情况

被担保方	担保余额	币种	担保类型	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
AURIA 公司	9,070,000.00	欧元	信用担保	2023 年 4 月 28 日	债务履行期限届满之日起三年	否
AURIA 公司	40,700,000.00	欧元	信用担保	2023 年 6 月 12 日	债务履行期限届满之日起三年	否
AURIA 公司	38,900,000.00	欧元	信用担保	2023 年 6 月 16 日	债务履行期限届满之日起三年	否
AURIA 公司	48,500,000.00	欧元	信用担保	2023 年 3 月 24 日	债务履行期限届满之日起三年	否
AURIA 公司	53,460,000.00	欧元	信用担保/抵押担保	2023 年 6 月 7 日	债务履行期限届满之日起三年	否
AURIA 公司	38,610,000.00	欧元	信用担保/抵押担保	2023 年 6 月 13 日	债务履行期限届满之日起三年	否
AURIA 公司	41,085,000.00	欧元	信用担保/抵押担保	2023 年 6 月 20 日	债务履行期限届满之日起三年	否
AURIA 公司	70,000,000.00	人民币	信用担保/抵押担保	2023 年 6 月 7 日	债务履行期限届满之日起三年	否
AURIA 公司	55,000,000.00	欧元	信用担保	2023 年 9 月 18 日	2024 年 9 月 9 日	否
上海汽车地毯总厂有限公司	20,000,000.00	人民币	信用担保	2023 年 5 月 5 日	债务履行期限届满之日起三年	否
上海申达进出口有限公司	270,000,000.00	人民币	信用担保	2023 年 4 月 6 日	债务履行期限届满之日起三年	否
AURIA 公司	70,000,000.00	美元	信用担保	2021 年 3 月 17 日	2026 年 3 月 17 日	是
AURIA 公司	50,000,000.00	美元	信用担保	2020 年 6 月 19 日	2026 年 6 月 19 日	是
AURIA 公司	150,000,000.00	美元	信用担保	2020 年 7 月 7 日	2025 年 7 月 7 日	是
AURIA 公司	50,000,000.00	美元	信用担保	2021 年 2 月 25 日	2026 年 6 月 19 日	是
AURIA 公司	40,000,000.00	美元	信用担保	2021 年 9 月 23 日	2023 年 9 月 23 日	是
上海汽车地毯总厂有限公司	100,000,000.00	人民币	信用担保	2020 年 3 月 19 日	2023 年 3 月 18 日	是
上海汽车地毯总厂有限公司	70,000,000.00	人民币	信用担保	2023 年 5 月 5 日	2023 年 12 月 31 日	是
上海新纺联汽车内饰有限公司	20,000,000.00	人民币	信用担保	2020 年 3 月 19 日	2023 年 3 月 18 日	是
上海申达进出口有限公司	270,000,000.00	人民币	信用担保	2022 年 1 月 17 日	2025 年 9 月 1 日	是

十四、资产负债表日后事项

于 2024 年 3 月 26 日，AURIA 公司与中信银行股份有限公司上海市分行签署了借款合同，该协议内约定的借款金额为 7,920 万欧元、借款期限为自首笔提款之日起 36 个月。同日，本公司与中信银行股份有限公司上海市分行签署了《保证合同》，为 AURIA 公司上述借款提供不超过 7,920 万欧元的连带责任担保。

十五、其他重要事项

1、分部报告

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

(2) 报告分部的财务信息

项目	贸易服务	制造业	总部及物业	分部间抵销	合计
营业收入	3,420,488,630.91	8,366,718,553.60	11,156,456.25	-130,640,625.96	11,667,723,014.80
营业成本	3,200,095,076.58	7,709,490,137.05	11,281,579.73	-129,783,610.03	10,791,083,183.33
税金及附加	4,935,637.81	40,069,399.79	2,351,923.85	-	47,356,961.45
期间费用	188,243,907.47	1,056,964,415.48	28,742,064.10	-73,990,720.53	1,199,959,666.52
利润总额(亏损以“-”号填列)	38,347,866.64	-462,326,846.03	55,216,415.10	7,317,932.94	-361,444,631.35
净利润(净亏损以“-”号填列)	31,025,372.61	-475,753,197.82	43,934,828.81	7,317,932.94	-393,475,063.46
流动资产总额	1,183,347,776.07	3,603,397,584.74	2,825,656,587.24	-2,199,969,597.47	5,412,432,350.58
非流动资产总额	280,355,785.97	4,897,824,301.18	1,198,612,317.91	-979,496,226.18	5,397,296,178.88
流动负债总额	1,429,930,394.79	5,826,135,746.22	40,733,788.21	-2,201,741,062.70	5,095,058,866.52
非流动负债总额	470,928.78	1,920,452,370.04	509,365,922.99	-224,271,363.27	2,206,017,858.54
折旧、摊销以外的非现金费用	13,476,911.42	5,098,092.08	-2,457.19	-	18,572,546.31

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 其他应收款

	注	2023 年	2022 年
应收股利	(1)	16,970,120.00	11,295,920.00
其他	(2)	9,436,395.72	18,657,091.78
合计		26,406,515.72	29,953,011.78

(1) 应收股利

(a) 应收股利分类:

被投资单位	2023 年	2022 年
上海汽车地毯总厂有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
上海申达科宝新材料有限公司	8,448,280.00	4,078,480.00
上海新纺织产业用品有限公司	2,521,840.00	1,217,440.00
合计	16,970,120.00	11,295,920.00

(b) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

被投资单位	年末余额	账龄	未收回的原因
上海汽车地毯总厂有限公司	6,000,000.00	1 - 2 年	对方公司未支付

(2) 其他

(a) 按账龄分析如下：

账龄	2023 年	2022 年
1 年以内 (含 1 年)	3,261,556.75	15,541,996.21
1 年至 2 年 (含 2 年)	3,003,554.57	1,393,637.21
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,417,269.38	799,300.47
3 年以上	1,756,007.15	927,426.26
小计	9,438,387.85	18,662,360.15
减：坏账准备	1,992.13	5,268.37
合计	9,436,395.72	18,657,091.78

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(b) 按款项性质分类情况

款项性质	2023 年	2022 年
合并范围内企业间往来	9,371,983.54	18,486,747.79
往来款	-	124,462.08
其他	66,404.31	51,150.28
小计	9,438,387.85	18,662,360.15
减：坏账准备	1,992.13	5,268.37
合计	9,436,395.72	18,657,091.78

(c) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2023 年					2022 年				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备										
组合 1：合并范围内企业间往来	9,371,983.54	99.30	-	-	9,371,983.54	18,486,747.79	99.06	-	-	18,486,747.79
组合 2：账龄组合	66,404.31	0.70	1,992.13	3.00	64,412.18	175,612.36	0.94	5,268.37	3.00	170,343.99
合计	9,438,387.85	100.00	1,992.13	0.02	9,436,395.72	18,662,360.15	100.00	5,268.37	0.03	18,657,091.78

(d) 坏账准备计提情况

坏账准备	2023 年				2022 年			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计	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		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	5,268.37	-	-	5,268.37	18,830.19	-	-	18,830.19
转入第二阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
转入第三阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
转回第二阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
转回第一阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
本年计提	-	-	-	-	-	-	-	-
本年收回或转回	3,276.24	-	-	3,276.24	13,561.82	-	-	13,561.82
本年核销	-	-	-	-	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-	-	-	-	-
年末余额	1,992.13	-	-	1,992.13	5,268.37	-	-	5,268.37

(e) 坏账准备的情况

	注	2023 年	2022 年
年初余额		5,268.37	18,830.19
本年计提		-	-
本年收回或转回	(i)	3,276.24	13,561.82
本年核销或转销	(ii)	-	-
年末余额		1,992.13	5,268.37

(i) 本年本公司无金额重大的坏账准备收回或转回情况。

(ii) 本年本公司无金额重大的坏账准备核销或转销情况。

(f) 按欠款方归集的年末余额前五名的情况

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
Shenda (America) Investment, LLC	合并范围内企业间往来款	3,195,152.44	1 年以内 (含 1 年)	33.85	-
		3,003,554.57	1 至 2 年 (含 2 年)	31.82	-
		1,417,269.38	2 至 3 年 (含 3 年)	15.02	-
		1,756,007.15	3 年以上	18.61	-
	小计	9,371,983.54		99.30	-
中国石油化工集团公司	其他	66,404.31	1 年以内 (含 1 年)	0.70	1,992.13
合计		9,438,387.85		100.00	1,992.13

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

项目	2023 年			2022 年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,504,654,884.31	1,280,825,028.59	1,223,829,855.72	2,504,654,884.31	1,280,825,028.59	1,223,829,855.72
对联营、合营企业投资	142,104,350.53	-	142,104,350.53	134,375,200.73	-	134,375,200.73
合计	2,646,759,234.84	1,280,825,028.59	1,365,934,206.25	2,639,030,085.04	1,280,825,028.59	1,358,205,056.45

(2) 对子公司投资

单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上海汽车地毯总厂有限公司	80,036,407.95	-	-	80,036,407.95	-	-
上海申达投资有限公司	1,701,739,760.67	-	-	1,701,739,760.67	-	1,263,283,727.90
上海申达科宝新材料有限公司	134,000,000.00	-	-	134,000,000.00	-	11,859,431.29
上海第三织带厂有限公司	39,529,145.12	-	-	39,529,145.12	-	-
上海新纺联汽车内饰有限公司	112,430,450.54	-	-	112,430,450.54	-	5,681,869.40
上海八达纺织印染服装有限公司	85,000,000.00	-	-	85,000,000.00	-	-
上海申达进出口有限公司	91,189,818.55	-	-	91,189,818.55	-	-
上海新纺织产业用品有限公司	57,660,000.00	-	-	57,660,000.00	-	-
江苏中联地毯有限公司	78,069,301.48	-	-	78,069,301.48	-	-
申达(上海)科技有限公司	125,000,000.00	-	-	125,000,000.00	-	-
上海旭申高级时装有限公司(注)	-	-	-	-	-	-
合计	2,504,654,884.31	-	-	2,504,654,884.31	-	1,280,825,028.59

注：上海旭申高级时装有限公司原为本公司全资子公司上海申达进出口有限公司、上海八达纺织印染服装有限公司共同持有，本年以 0 元转让给本公司，本公司由间接持有转为直接持有该公司股权。

本公司子公司的相关信息参见附注八。

(3) 对联营、合营企业投资：

投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法 下确认的 投资收益	其他 综合收益	其他 权益变动	宣告 发放现金 股利或利润	计提 减值准备	其他		
联营企业											
太仓奥托立夫申达汽车安全系统 有限公司	62,611,176.09	-	-	4,839,666.92	-	-	6,095,553.08	-	-	61,355,289.93	-
川岛织物(上海)有限公司	57,880,020.06	-	-	7,140,607.89	-	-	-	-	-	65,020,627.95	-
南京奥托立夫申达汽车零部件 有限公司	13,884,004.58	-	-	1,844,428.07	-	-	-	-	-	15,728,432.65	-
合计	134,375,200.73	-	-	13,824,702.88	-	-	6,095,553.08	-	-	142,104,350.53	-

3、 营业收入、营业成本

项目	2023 年		2022 年	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	10,830,220.50	10,371,841.19	10,673,826.06	10,216,966.02

4、 投资收益

项目	2023 年	2022 年
成本法核算的长期股权投资收益	5,674,200.00	11,295,920.00
权益法核算的长期股权投资收益	13,824,702.88	15,690,296.27
债权投资的利息收入	68,100,720.73	47,723,987.50
合计	87,599,623.61	74,710,203.77

十七、 2023 年非经常性损益明细表

项目		金额	说明
(1)	非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-313,907.84	
(2)	计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	22,595,133.67	
(3)	企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-23,844,946.63	1
(4)	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	-7,603.68	
(5)	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,706,244.99	
	小计	2,134,920.51	
(6)	所得税影响额	-340,357.27	
(7)	少数股东权益影响额(税后)	1,037,100.21	
	合计	1,438,177.57	

注 1：2023 年，本集团为保持市场竞争力，优化集团内部资源，提高生产效率，决定对位于德国策勒等地工厂、北美和欧洲总部以及上海新纺织产业用品有限公司进行重组，共发生与员工补偿等相关的重组费用人民币 23,844,946.63 元。

十八、 净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	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	-11.21%	-0.2901	-0.2901
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	-11.25%	-0.2913	-0.2913

1、 每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本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:

	2023 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	-347,148,260.00
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,196,631,192.08
基本每股收益 (元 / 股)	-0.2901

普通股的加权平均数计算过程如下:

	2023 年
年初已发行普通股股数	1,107,978,710.00
非公开发行股份的影响 (附注五、35)	88,652,482.08
年末普通股的加权平均数	1,196,631,192.08

(2) 扣除非经常性损益后的基本每股收益

扣除非经常性损益后的基本每股收益以扣除非经常性损益后归属于本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：

	2023 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	-347,148,260.00
归属于本公司普通股股东的非经常性损益	1,438,177.57
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润	-348,586,437.57
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,196,631,192.08
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.2913

(3) 稀释每股收益及扣除非经常性损益后的稀释每股收益

本集团于本报告期内无潜在的普通股或稀释作用的证券，因此基本每股收益等于稀释每股收益，扣除非经常性损益后的基本每股收益等于扣除非经常性损益后的稀释每股收益。

2、 加权平均净资产收益率的计算过程

(1) 加权平均净资产收益率

加权平均净资产收益率以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算：

	2023 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	-347,148,260.00
归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数	3,097,800,919.83
加权平均净资产收益率	-11.21%

归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算过程如下：

	2023 年
年初归属于本公司普通股股东的合并净资产	3,111,002,247.11
本年归属于本公司普通股股东的合并净利润的影响	-173,574,130.00
非公开发行股份的影响 (附注五、35)	247,444,075.53
回购股份的影响 (附注八、2)	-86,447,484.05
其他交易或事项引起的净资产增减变动	-623,788.76
年末归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数	3,097,800,919.83

(2) 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率以扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润除以归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算：

	2023 年
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润	-348,586,437.57
归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数	3,097,800,919.83
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	-11.25%



统一社会信用代码
91110000599649382G

营业执照

(副本) (3-1)

名称 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台湾投资特殊普通合伙企业

拆事务合伙人 邹俊

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；其他会计、税务咨询、法律、法规规定的其他业务；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)

出资额 12164万元

成立日期 2012年07月10日

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层



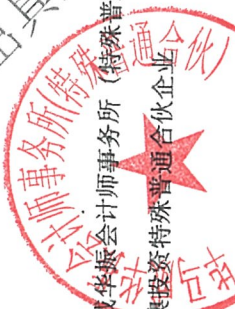
扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



2023年12月18日

登记机关

本文件仅用于出具业务报告目的使用，不得作任何其他用途



市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。
<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: NO.000421

说明

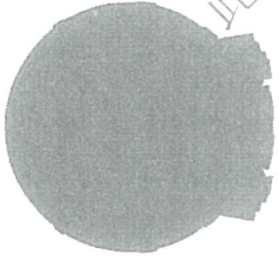
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

发证机关: 其他用途无效

此复印件仅供出具业务报告目的使用



会计师事务所 执业证书



名称: 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 邹俊

主任会计师:

办公场所: 北京市东长安街1号东方广场
东2座办公楼8层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 11000241

注册资本(出资额): 人民币壹亿零壹拾伍万元整

批准设立文号: 财会函(2012)31号

批准设立日期: 二〇一二年七月五日



当前位置: 首页 > 工作通知

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息 (截至2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单						
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期		
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000651421390A	11000243	2020-11-02		
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ06	11010274	2020-11-02		
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020-11-02		
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	911100005996493826	11000241	2020-11-02		
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010146	2020-11-02		
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02		
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	91310000055587870XB	31000012	2020-11-02		
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02		



姓名	王齐
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1978-11-06
Date of birth	
工作单位	毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)上海分所
Working unit	
身份证号码	310115197811060010
Identity card No.	



证书编号：
No. of Certificate

110002410370

批准注册协会：上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

2008

年

03

月

09

日

4

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



王齐(110002410370)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

日

5

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



王齐(110002410370)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 /y
月 /m
日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



王齐(110002410370)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 /y
月 /m
日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 /y
月 /m
日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 /y
月 /m
日 /d



姓名	徐文彬
Full name	_____
性别	男
Sex	_____
出生日期	1986-11-05
Date of birth	_____
工作单位	毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙) 上海分所
Working unit	_____
身份证号码	310107198611051771
Identity card No.	_____



证书编号:
No. of Certificate

110002414440

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2016 年 03 月 23 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 日
/y /m /d

