證券代碼: 600843 900924 證券簡稱: 上工申貝上工 B 股 公告編號: 2025-023

上工申貝(集團)股份有限公司 關於上海證券交易所對公司 2024 年年度報告 信息披露監管問詢函的回復公告

本公司董事會及全體董事保證本公告內容不存在任何虛假記載、誤導性陳述

或者重大遺漏,并對其內容的員實性、準確性和完整性承擔法律責任。 上工申貝(集團)股份有限公司(以下簡稱"公司")於近日收到了上海證 券交易所《關於上工申貝(集團)股份有限公司 2024 年年度報告的信息披露 分交勿州《關於上土甲貝(宋國)於[7]年於日,22十十年後報告的信息依屬 監管問詢函》(上證公函【2023 [743號,以下簡稱《問詢函》),公司對《問 詢函》高度重視,積極組織相關各方對《問詢函》中涉及的問題進行逐項落實。 現就《問詢函》中相關問題回復如下: 問題一,關於長期股權投資、根據年報及前期公告,報告期末公司長期股權 投資賬面餘額爲397億元,同比下降15.89%,減值準備餘額爲1411.56萬元。 其中聯營企業上海飛人科技有限公司(以下簡稱飛人科技)的長期股權投資賬

第一种富工宪上。所从中代对版公司(以下简单版法)的及功旅福议具面餘額 3.24億元,上海臨港融資有限公司(以下简稱能港融資)長期股權投資賬面餘額 4684.31萬元,上海吉贊實業有限公司(以下簡稱吉贊公司)的長期股權投資賬面餘額 2526.66萬元。報告期內、公司按權益法核算確認長期股權投資投資損失 623.11萬元,上年同期確認損失 1.27億元,本期確認其他綜合收益調整損失 1261.27萬元。另據年報,吉贊公司的投資單位連續兩年計提對外擔保損失,吉贊公司的另一股東因涉嫌刑事案件於 2022 年被上海黃浦鑒方文值查 警方立案偵查。

警方立案偵查。 請公司: (1) 補充披露對飛人科技、臨港融資、吉贊公司三家公司的投資 項目具體情況、包括但不限於投資背景、投資時間、投資金額、投資進度、合 作方情况; (2) 補充披露古贊公司投資單位對外擔保損失情况及涉案情况, 并結合三家聯營企業主營業務開展情况、所處行業環境變化,說明近兩年權益 法核算確認大額損失的原因和合理性; (3) 補充披露本期確認其他綜合收益 相關損失的原因和依據,并說明相關損失計入其他綜合收益的合理性,是否符 台《企業會計準則》的相關要求; (4) 結合問題(1)、(2),說明對外投 資面臨相關風險且確認大額投資損失的背景下,報告期未計提長期股權投資減 值的原因及合理性,以及前期長期股權投資減值計提是否充分。 一公司回復。

一、公司回復:
(1) 補充披露對飛人科技、臨港融資、吉贊公司三家公司的投資項目具體情况,包括但不限於投資背景、投資時間、投資金額、投資進度、合作方情况。
①飛人科技的投資背景、投資時間、投資金額、投資進度、合作方情况、上海飛人科技有限公司(以下簡稱"飛人科技")成立於2020年11月,經公司第九屆董事會第三次會議審議通過(公告編號:2020-072)由公司與中青芯鑫致遠(上海)企業管理合伙企業(有限合伙)和上海圓融創業投資有限公司共同設立。公司出資3億元,持有飛人科技約35.29%股權。公司採過過級報人報告以內的抵應的方式發展的成時就的機能額令材料和代制

公司擬通過飛人科技以海外幷購的方式將境外成熟的碳纖維復合材料組件制 造技術引入國內,抓住新材料產業發展的契機,形成複合材料加工裝備的能力,從而使公司從縫制設備制造領域向復合材料組件制造領域進行延伸 人科技公司成立後、購買了以歐纖維復合材料作爲機身主材料的輕型運動飛機 在亞大地區的銷售許可及相關生產技術,并着手推進該機型在中國民航的TC/ VTC 認證工作,此外,飛人科技公司還先後投資了與半導體相關的項目。 飛人科技股權結構如下表所示:

						單位:	萬元
庁	號	股東		持股比例	削(%)	出資額	
	1	上海圓融創業投資有	限公司		41.18	35,	000.00
	2	上工申貝(集團)股	份有限公司		35.29	30,	000.00
		中青芯鑫致遠(上海 伙企業(有限合伙)	(1) 企業管理合		23.53	20,	00.00
		合計			100.00	85,	000.00
(6)	が行う井	动态加热电	北北北田	1几次 45万	机滤锥麻	△//c七//e//□	

②臨港融資的投資背景、投資時間、投資金額、投資進度、合作方情况 2015年3月,經公司第七屆董事會第二十次會議審議通過(公告編號:臨 2015-003),由公司及全資子公司杜克普愛華有限責任公司(以下簡稱"DA 公司")共同設立上海臨港融資租賃有限公司(原名為"上海上工申貝融資租賃有限公司",以下簡稱"臨港租賃")。公司初始設立主要爲了向部分資金 不足的客戶通過售後回租等方式提供融資,從而進一步拓展高端錢制設備的銷 景、但由立後數數最惠的 量,但成立後業務量較小。

量,但成立後業務量較小。
2019年4月,經公司第八屆董事會第十二次會議審議通過(公告編號:
2019年4月,經公司第八屆董事會第十二次會議審議通過(公告編號:
2019年9月,出於拓展融資租賃業務需要,引入戰略投資者上海中通瑞德投資集團有限公司(以下簡稱"中通瑞德公司"),由其增資取得51%股權幷成為控股股東,公司和DA公司合計持有4%的股權,本次增資完成後上海上工申貝融資租賃有限公司不再新入公司合并報表範圍。
2021年9月,考慮到進一步做大做強融資業務,臨港租賃引入了戰略投資人上海臨港經濟發展(集團)投資管理有限公司和上海漕河涇開發區經濟技術發展有限公司(以下合并簡稱"臨港集團")等,并將上海上工申貝融資租賃有限公司更名為上海臨港融資租賃有限公司。臨港租賃為經營實體,對外不存在重大的股權投資項目,主要從事融資租賃有經公司。臨港租賃為經營實體,對外不存在重大的股權投資項目,主要從事融資租賃

重大的股權投資項目,主要從事聯資租賃業務,業務模式包括售後回租等。引 入臨港集團後,臨港租賃主要爲臨港片區內的中小初創企業提供融資租賃服務, 目前臨港租賃的日常經營活動由臨港集團實際負責。

公司及 DA 公司累計向臨港租賃出資約 1 億元, 合計持有臨港租賃 20.17% 股權。臨港租賃股權結構如下表所示: 單位:萬元

序號	股東	持股比例(%)	出資額
1	上海臨港經濟發展集團投資管理有限公司	20.00	10,000.00
2	上海漕河涇開發區經濟技術發展有限公司	20.00	10,000.00
3	上海中通瑞德投資集團有限公司	34.83	17,417.34
4	杜克普愛華有限責任公司	10.29	5,144.21
5	上工申貝(集團)股份有限公司	9.88	4,938.45
- 6	上海昇虹實業有限公司	5.00	2,500.00
	合計	100.00	50,000.00
	贊公司的投資背景、投資時間、投資金額		

上海吉贄實業有限公司(以下簡稱"吉贄公司")成立於2020年4月,經 總裁辦公會議審議同意,公司通過全資子公司杜克普百福實業(上海)有限公 司與申業控股有限公司、上海極度實業有限公司共同投資設立。杜克普百福實 業(上海)有限公司出資 1.8 億元,持有吉贊公司 25% 股權。該投資事項已在 公司 2020 年年度報告中披露 公司2020年—1786年 (1786)。 公司投資吉贄公司主要根據當時"一體兩翼"產業布局,"做強主業與適度 多元同步推進",探索拓展新型商業模式與新型技術領域,尤其是新能源汽車

吉贊公司股權結構如下表所示:

序號	股東	持股比例(%)	出資額
1	申業控股有限公司	40.00	28,800.00
2	上海極度實業有限公司	35.00	25,200.00
3	杜克普百福實業(上海)有限公司	25.00	18,000.00
	合計	100.00	72,000.00
(2)	補充披露古營公司投資單位對外擔	早捐生情况及法案情	522

家聯營企業主營業務開展情况、所處行業環境變化,說明近兩年權益法核算確

①吉贊公司投資單位對外擔保損失情况及涉案情况

立自員公司(文員平世紀) / 广海体海人市地域多米市地域 吉贄公司府於 2021 年 12 月 30 日成為臺州萬象公司的參股股東,持有臺州萬 象公司約 32.43% 股權。臺州萬象公司以其持有的土地使用權及地上在建工程 爲中通瑞德公司及其關聯方(由涉案人陳某某實際控制)、天洪公司及其關聯方的銀行借款提供抵押擔保,此外臺州萬象公司與其他多名相關方共同爲前述銀行借款提供了連帶責任保證,由於前述銀行借款已逾期,對臺州萬象公司產

吉贄公司本身未涉及案件,公司持有的吉贄公司股權及吉贄公司持有的臺州 萬象公司股權、廣州颯特紅外股份有限公司股權不存在被警方查封、凍結的情 况。在吉贄公司投資臺州萬象公司後的一年裏,吉贄公司從未接到臺州萬象公司要求召開董事會、股東會審議參股公司提供對外擔保事項的任何通知,公司對相關擔保事項均不知曉,公司也未參與過臺州萬象公司的任何經營決策。

②三家公司近兩年權益法核算確認大額損失的原因和合理性分析 受中通瑞德公司涉及刑事案件影響,近兩年吉贊公司和臨港租賃都確認了大 額投資損失:飛人科技投資的項目公司正常運營,飛人科技在近兩年也不存在

吉贊公司和臨港租賃近兩年權益法核算確認大額損失的原因和合理性說明如

. 吉贊公司近兩年權益法核算確認大額損失的原因和合理性

a. 古質公可വ啊平權益法核异哺認不額損失的原因和管理性 臺州萬美烏中通瑞德公司及其關聯方(由涉案人陳某某實際控制)、天洪公司及其關聯方借款提供了擔保,由於相關擔保在到期日後已全部逾期,臺州萬 象公司的銀行賬戶、土地使用權已被查封,2025年1月法院已對臺州萬象的 199-1 地塊土地使用權證行拍賣,第一次拍賣已流拍。在前述案件發生及擔保 陸續到期後,臺州萬象公司的工廠建設已全部停工。臺州萬象公司根據中通瑞

項目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
上述擔保及信用減值損失穿透計算到公司的 投資損失(萬元)	5,349.93	7,129.11	1,384.41
公司權益法確認的吉贊公司投資損失(萬元)	5,999.29	7,581.96	1,712.57
公司對吉贊公司權益法核算確認的		系其投資單位	臺州萬象公司

b. 臨港租賃近兩年權益法核算確認大額損失的原因和合理性

0. 監修社員以附十權益依於身曜於人稅稅民力的公內口學注 因受中通端德公司診嫌刑事案件影響、臨港租賃的股東方中通瑞德公司(自 涉案人陳某某實際控制)等合計持有的臨港租賃約40%股權已被司法凍結,且 臨港租賃對涉及案件股東方及其關聯方投放的融資租賃款項,在警方對涉及案 件股東方立案債查後出現逾期情況。臨港租賃在綜合考慮逾期時間。底層資產及抵押物的可執行情况、代價協議的執行情况後,自 2022 年起計提了相應的 信用減值損失,具體情况如下表所示:

	2024 年度	2023 年度	2022 年度
臨港租賃信用減値損失(萬元)	154.60	27,478.90	3,304.49
臨港租賃凈利潤(萬元)	-178.53	-27,094.94	203.69
公司權益法確認的臨港租賃投資損失(萬元)	36.01	5,464.34	-40.3
# Z	: 7 = 7 ++ 8	H 1000	りけ デルーケッ ポロ イコ

截至 2023 年末, 臨港租賃已將與中通瑞德公司及其關聯方的全部融資租賃 債權全額計提壞賬準備, 2024 年度計提的信用減值損失爲市場化項目計提, 與 中通瑞德公司的相關債權無關。由上表可見,公司確認的隨港租賃投資損失主要系計提中通瑞德公司相關債權的信用滅值損失所致,具有合理性。 (3)補充披露本期確認其他綜合收益相關損失的原因和依據,并說明相關

損失計入其他総合收益的合理性,是否符合《企業會計準則》的相關要求。 2024年度,公司按照權益法核算對聯營企業確認的其他綜合調整損失共計 1,261.27萬元,其中公司對飛人科技確認的其他綜合收益調整損失爲 1,264.06

萬元。公司按照飛人科技的財務報表中的其他綜合收益變動情况,根據公司的 持股比例確認相應的其他綜合收益變動,具體情况如下表所示:

		1 1
項目	飛人科技報表其他綜合收 益變動金額	公司確認的其他綜合收益 金額
其他權益工具投資公允價值變動	-3,993.48	-1,409.30
外幣財務報表折算差額	411.57	145.24
승計	-3,581.92	-1,264.06
由上表可目 强人科技甘他综合	> 协公調敕士更至甘州	h 横公工目投咨的公允

價值下降所致。飛人科技的其他權益工具投資爲三家半導體公司的股權投資, 2024年公允價值變動具體情况如下表所示

2024年末公允價值 2023年末公允價值 公允價值變動金額 7,680.00 11,673.48

由上表可見, 飛人科技其他權益工具投資的公允價值下降主要系半導體項目 的股權的公允價值下降。公允價值的測算方法采用市場法中的近期融資法。 期融資法是目標公司在發展階段持續接受外部多輪融資時確定公允價值的通行 方法。能夠更有效率地確定目標公司的公允價值。飛人科技於 2022—2023 年度 分別完成兩個、一個半導體項目投資,在投資當年及次年,均按照 12 個月內 的融資價格確認目標公司的公允價值,幷對後續出現融資估值上升的目標公司 的公允價值進行了調增。2024 年較 2023 年公允價值下降的原因是考慮到半導體行業需要持續對研發進行投入,技術突破具有難度,產品落地周期長,且目標公司 2022-2024 年處於虧損的狀態,故飛人科技針對投資時間超過兩個財務 年度的項目,以項目標的公司最新一輪融資價格作爲基礎,綜合考慮財務業績 變動趨勢、最新一輪融資的總體規模和定價基準日等因素,對公允價值進行了

調降, 但仍高於當時的投資成本

綜上,公司2024年度確認其他綜合收益相關損失的原因具有合理性,符合《企

(4)結合問題(1)、(2),說明對外投資面臨相關風險且確認大額投資損失的背景下,報告期未計提長期股權投資減值的原因及合理性,以及前期長

期及借贷额,被占纳尔司证民央纳尔福区复概值时综论及占单压,从及前纳及期股權投資減值計提是否充分。如(1)、(2)中所述,公司在2023—2024年確認大額投資損失主要系中通 遭德公司涉案事項所致。2024年度,在繼續確認相關損失後,吉贊公司持有的 臺州萬象股權賬面價值已減計至零,公司持有的吉贊公司股權剩餘金額1.115.10 萬元主要爲颯特紅外的股權價值。此外,公司委托上海加策資產評估有限公司 出具《上工申貝(集團)股份有限公司以長期股權投資減值測試爲目的涉及的 的括查自海主勢實業有限公司 25% 股權可收而全額查悉或任如果》《通知或認 所持有上海吉贊實業有限公司 25% 股權可收回金額資產評任報告》(滬加評報 字 [2025] 第 0184 號),經評估確定吉贊公司 25% 股權的可收回金額爲 1,121.64 萬元,高於吉贊公司股權的賬面價值,故公司 2024年度無需另行計提減值準備,

高力, 同於百貴公司政權的城間國國, 政公司 2024年度無而力力計 近級國平朔, 且公司前期的滅值準備計提充分。 臨港融資租賃在 2023 年度已將中通瑞德公司及其關聯方的全部融資租賃債 權金額計提壞賬準備, 中通瑞德公司有關事項自 2024 年起已不會再影響臨港 融資租賃的財務業績。在發生中通瑞德公司事項後、臨港融資租貸已不再開展 新增業務, 聚焦於全力收回存量業務的本息, 2024年度已大幅減虧, 正常經營, 不存在明顯的減值迹象, 故公司 2024年度無需另行計提減值準備。 職人科技不進內止海電機公司地家軍商。投资金份中灣應項目已经全種的公司

飛入科技不涉及中通瑞德公司涉案事項,投資的半導體項目已結合標的公司 的經營情况對公允價值進行了調整,飛入科技也不存在其他重大虧損的情况, 故公司 2024 年度無需另行計提減值準備。

綜上,公司 2024 年度未計提長期股權投資減值的原因合理,公司前期計提 的長期股權投資減値充分。

上述公司說明與我們執行財務報表審計中了解的情况沒有重大不一致。

工企工的证明。我们将们到为报纸节间十了标识的记忆日重人了一致。 我們對公司的長期股權投資執行的主要審計程序包括但不限於: 1.獲取飛人科技、臨港租賃公司的審計報告,并對審定報表進行分析性復核。

5. 獲取吉贊公司股權可回收價值的評估報告,聘請內部專家復核關鍵參數的

合理性。 基於實施的審計程序,我們未發現公司近兩年權益法核算確認大額損失存在 基於實施的審計程序,我們未發現公司近兩年權益法核算確認大額損失存在

不合理的情况,未發現公司本期確認其他綜合收益相關損失存在不合理的情况,未發現公司本期未計提長期股權投資減值準備存在不合理的情况,未發現公司前期長期股權投資減值計提不充分的情况。 問題二、關於物流業務及貿易業務。年報顯示,公司近年來主要涌過子公司

問題一、關於羽流業務及貿易業務。牛報顯示,公司近年來主要週過十公司 上海申絲企業發展有限公司承接物流業務。2022-2024年,公司物流業務收入 分別為 11.65 億元、12.91 億元、13.61 億元、收入占比分別為 35%。34.05%、 30.86%,系公司收入的主要來源之一。近三年物流業務毛利率分別為 8.88%、 8.24%、8.49%。同時,公司 2022-2023 年貿易業務收入分別為 3255.82 萬元、 2257.86萬元,毛利率分別為 2.07%和 11.26%,2024年未見單獨披露貿易業務收入。 請公司: (1) 補充披露物流業務及貿易業務的主要經營模式,包括但不限 於主要客戶和供應商類型、客戶下單方式、運輸服務提供方式、收入確認條件、 成本構成等,公司報告期內是否仍在開展貿易業務,如是,說明公司在毛利率 放平輔級守,公司報告到於是自分任的展員勿樂務的商業合理性,(2 結合業務模式、合同約定、貨物所有權的歸屬、貨物毀損滅失風險承擔等情况,說明公司相關收入核算方式及依據,是否符合《企業會計準則)相關規定,是否存在無商業實質的貿景務的,公远三年物流業務及貿易業務前十大客戶和供應商情况,包括但不限於名稱及關聯關系、主要合同、履約情况、交易金額、對應報告期末往來款餘額及期後銷售回款或貨物交付情况等。說明是否為上市公司關聯方、以及上述主權少即是不存在關聯關至。或者大學教社來 以及上述主體之間是否存在關聯關系或重大業務往來。

(1)補充披露物流業務及貿易業務的主要經營模式,包括但不限於主要客 (1) 相元级略初加来扬及良勿来荷的上安验官模式,包括但个晚形王安各 戶和供應商類型、客戶下單方式、運輸服務提供方式、收入確認條件,成本構 成等,公司報告期內是否仍在開展貿易業務,如是,說明公司在毛利率較低且 整體下滑的背景下,持續開展貿易業務的商業合理性。 物流業務:公司子公司上海申絲企業發展有限公司(以下簡稱"申絲公司") 主要提供公路幹錢物流運輸服務,申絲公司的客戶主要爲家電、紙品、光伏、 輸胎、化繳等企業,供應商主要爲小型供應商車隊及個體司機。申絲公司通過 知知問期。即每年份地等地應至多外型供應商車隊及個體司機。申絲公司通過

指投標人間客戶的物流應正多級後,參與客戶錢上或綫下報價,中標後會與客戶簽署物流運輸服務合同,客戶有物流訂單需求時會通知申絲公司的對接業務人員承接運輸,申絲公司組織供應商車隊或司機在指定的時間內前往客戶倉 庫裝貨,并運送到客戶的指定的目的地倉庫,客戶倉管清點貨物數量及確認貨 損情况後,簽署貨單確認完成運輸服務,申絲公司在運輸服務完成後確認物流 收入。物流服務的成本主要包括支付給供應商車隊的包幹運費(已包括油費、 路橋費等全部費用)、個體司機的勞務費、油費、路橋費及少量其他費用,近

成本項目	2024 -1-/52		2023 4752		
风平坝日	金額(萬元)	占比%	金額(萬元)	占比%	
供應商包幹運費	56,529.81	45.12	56,721.15	47.85	
個體司機勞務費	26,615.52	21.24	24,398.50	20.58	
油費	11,780.28	9.40	10,999.56	9.28	
路橋費	29,895.79	23.86	25,410.86	21.44	
其他費用	479.40	0.38	1,003.87	0.85	
合計	125,300.80	100.00	118,533.94	100.00	
100 E W W 11 E E	- 東深河マハヨ 1. と	- D NA / 1	*++**********	T (IVI 6000	

貿易業務:公司主要通過子公司上海申貝辦公機械進出口有限公司(以下簡稱"申貝進出口公司")開展辦公文具及其他日用品相關的出口貿易業務,申 貝進出口公司的客戶全部為境外的貿易批發商,供應商主要為工廠指定的銷售 代理公司及進出口貸運代理、海運公司。境外客戶會通過郵件或其他方式進行 詢價,申貝進出口公司接受訂單後會向供應商采購,同時根據交期預定海運輸 位,供應商將貨物送到申員進出口公司指定的港口後,申員進出口公司安排貨 代人司裝船并自行完成相應的報關手續,在貨物裝船并取得海運提單後,申貝進出口公司與客戶完成結算。申貝進出口公司按具體訂單適用的貿易術語確認收入,目前訂單主要適用 FOB 術語,故申貝進出口公司在取得海運提單後, 確認貿易收入。申貝進出口公司的成本爲采購貨款及貨代、海運費,近兩年主營業務成本構成如下表所示:

成本項目	2024 年度		2023 年度			
风平坝日	金額(萬元)	占比%	金額(萬元)	占比%		
采購貨款	2,549.48	98.05	2,040.64	98.12		
貨代及海運費	50.80	1.95	39.12	1.88		
合計	2,600.28	100.00	2,079.76	100.00		
		mmen da es a	manual design			

申貝進出口公司在 2024 年度仍繼續開展貿易業務, 2024 年取得貿易業務收入 2,619.32 萬元。考慮到公司在 2024 年度新拓展了汽車零部件及通用航空飛行器相關業務,且這兩項業務爲公司發展規劃中的核心業務,公司將投入更多 行器相關業務,且這兩項業務爲公司發展規劃中的核心業務、公司將投入更多的資源并進行重點管控,因此在2024年年度報告中主營業務分析中新增披露了汽車零部件及通用航空飛行器相關業務的營業收入、營業成本和毛利率等。公司考慮出口貿易等業務已不再是公司主要發展方向,且業務規模較小,2024年度貿易業務收入僅占公司營業收入的0.59%,爲引導投資者進一步聚焦公司核心業務的發展情况,故在2024年年度報告中主營業務分析中將出口貿易業務并入其他業務披露。但是公司在財務報告的營業收入附注中的營業收入、營業成本的分解信息中,對出口貿易業務的收入及成本進行了披露。申貝進出口公司的貿易業務系2005年公司與上海申貝辦公機械有限公司合并後帶入,原業務範圍包括辦公機械 公司的貿易采物等。2009年公司獎工海中與辦公徵城市歐公司百开接帶人東 業務範圍包括辦公機械、影像器材的生產及境內外貿易,由於與公司縫制主業 缺乏明顯的協同效應,收入規模已逐年萎縮、業務人員也逐步分流,不屬於公 司重點管控的核心業務。公司基於業務關停成本的綜合考慮,在申貝進出口公 司能夠有效控制出口貿易風險、基本能夠自負盈虧的情况下,未對申貝進出口

(2)結合業務模式、合同約定、貨物所有權的歸屬、貨物毀損滅失風險承 擔等情况,說明公司相關收入核算方式及依據,是否符合《企業會計準則》相關規定,是否存在無商業實質的貿易業務。 根據《企業會計準則一收入 (2017)》及其應用指南的規定,公司對物流業務、

貿易業務收入核算方式及依據分析如下表所示

申貝進出口公司從供應商采購貨物 多,自主安排貨物具體的交付地點 每運輸位,在裝船前申貝進出口分

1	近亲目第二万収 得商品或其他資 產控制權後,再 轉讓給客戶。	不適用。	個理解12, 在發射即中員進出口公司可以控制該批貨物。 申員進出口公司的客戶與供應商之 間完全獨立, 不存在由客戶指定供 應商的情况, 即申員進出口公司可 以自主決定該批貨物向離銷售。
2	三方代表本企 業向客戶提供服 務。	申絲公司通過供應商車隊或個體司 機完成物流服務,根據申絲公司同, 使完成物流服務,根據中絲公司同, 中絲公議等。個體司機經計節於。包括 等級。 以主導快應商車隊。個體司機是大學 等。 以主導性等。 以主導性等。 以主導性等。 是一具實際提供物流服務, 等。 在未經中緣公司同意的個元 接要求供應商車隊。 個體司機是 在 表達。 一華公司的物流服務。 自絲公司的的物流服務 與	
	企業承擔門各戶	公司需承擔相應的責任,包括客戶	承擔相應責任,包括退貨、換貨或 承擔質量扣款等。
4	企業在轉讓商品 之前或之後承擔 了該商品的存貨 風險。	不適用。	申貝進出口公司在與客戶確定銷售 訂單之前,承諾將自行購買約定的 貨物。申貝進出口公司的供應商將 貨物運送至申貝進出口公司指定的 倉庫後,不再承擔後續的貨物滅失 風險。
5		申絲公司有權決定是否參與客戶的 報價環節,報價金額由申絲公司自 行決策。	

線上所述,申絲公司及申貝進出口公司在業務開展過程中,均承擔了主要責 ,按照總額法核算符合《企業會計準則》的相關規定。公司不存在無商業實 質的貿易業務

(3) 近三年物流業務及貿易業務前十大客戶和供應商情况,包括但不限於 名稱及關聯關系、主要合同、履約情况、交易金額、對應報告期末往來款餘額 及期後銷售回款或貨物交付情况等,說明是否為上市公司關聯方以及上述主體 之間具至有企理際服务、表表中激發行 之間是否存在關聯關系或重大業務往來。

近三年前十大客戶相關情况如下表所示: 單位:萬元 應收賬款 餘額 数計 数額 数計 数額 数計 数額 数計 数額 数計 客戶名稱 收入金額 付款方式 G 集團 (包括下屬 15 家賃 24,485.07 10.372.61 電匯 / 銀行承兌匯票 8.024.10 13,316,43 3.124.63 494.00 6,605,38 電匯 10,058.2 1,131.7 406.1 3,079.92 電匯 3,923.76 電匯 9,274.4 1,691.1 400.0 3,684.65 電匯 / 銀行承兌匯票 8,670. 1,458.1 際結算主體 RRB 有限 2 6,453.0 3,122.04 指定的結算主體 ZS 集團(包括) 下屬 3 家貿 3,520.28 銀行承兌匯票 5,942.5 4,896.0 803.7 1,929.11 電匯 G 集團(包括下屬 20 家質 29,592.31 電匯 / 銀行承兌匯票 30,174.61 10,944.24 326.00 際結算主體) HH 集團(包括下屬 15 13.004.86 2,497,16 494.00 13,878,30 電匯

1,531.27

1,465.0

2,284.62

846.90

400.00

287.80

11,362.10 電匯

9,881.64 電腦

10,086.51 電匯 / 銀行承兌匯票

11,983.

11,912.

8,268.46

客戶名稱	收入金額	應收賬款 餘額	其他應 收款餘 額「	期後銷售收款 金額²	付款方式
RRB有限公司 (HE集團 指定的結算主體)	6,872.57	1,427.96	100.00	6,571.28	電匯
JT 輪胎(包括下屬 5 家結 算主體)	5,543.89	1,410.51	50.00	5,943.45	電匯
FS 輪胎	4,077.34	485.65	20.00	3,199.58	電匯 70%+ 銀行承兌 匯票 30%
HL集團(包括下屬3家實際結算主體)	3,736.69	1,398.51	5.00	4,587.30	電匯
ZS 集團 (包括下屬 2 家實際結算主體)	3,651.60	473.37	25.00	4,314.19	銀行承兌匯票
小計	99,226.49	23,918.36	2,554.70	99,416.66	
三、2022年度					
JG 集團(包括下屬 18 家實 際結算主體)	32,986.30	12,127.32	200.00		電匯 / 銀行承兌匯票
HH 集團(包括下屬 14 家 實際結算主體)	12,265.25	2,870.99	467.00		
GL 電器(包括下屬 12 家 實際結算主體)	8,986.75	1,934.33	350.00	13,453.75	
ML 集團(包括下屬 15 家 實際結算主體)	8,397.18	1,187.54	778.50	12,714.47	電匯
RRB有限公司 (HE集團 指定的結算主體)	6,977.42	1,756.95	100.00	.,	
JD 集團(包括下屬 5 家實際結算主體)	4,955.36	942.08	39.00	2,195.84	電匯
JY 集團(包括下屬 8 家實際結算主體)	3,586.33	2,040.17	159.00		電匯 / 銀行承兌匯票
HL 集團(包括下屬 4 家實 際結算主體)	3,528.28	1,731.62	5.00	4,402.13	
JT 輪胎(包括下屬4家結 算主體)	3,236.69	879.13	50.00	5,509.39	電匯
FS 輪胎(包括下屬2家結 算主體)	2,269.03	558.51	20.00	4,517.16	電匯 / 銀行承兌匯票
小計	87,188.57	26,028.65	2,168.50	101,369.13	

近三年前十大供應商相關情况如下表所示:

單位: 萬元

閏位, 萬元

							甲世: 两几
供應商名稱	采購內容	采購金額	應付賬 款餘額	其他 態計額 類	預付 賬款 餘額	期後采購 付款金額	付款方式
一、2024年度							
LG 物流科技有限公司	包幹運費	14,153.82	484.68			705.20	電匯
LG 能源科技(天津) 有限公司	油費	11,890.84				3.58	電匯
ZRZY 能源(大連)有 限公司	油費	3,872.83			125.53	3,301.98	
SY 道路運輸有限公司	包幹運費	2,833.76	161.46	26.50		1,424.99	上海銀行電子債 權憑證
ZJXL 運力科技有限公司	油費	2,669.57			29.92	1,427.42	電匯
HTTX 物聯科技有限公司	油費	2,086.97			52.54	431.69	
QR 物流有限公司	包幹運費	1,764.29	687.10	50.00		707.78	70% 銀行承兌匯 票 +30% 現匯
BY 供應鏈管理有限公司	包幹運費	1,749.16	774.90	10.00		1,406.37	電匯
JJ 運輸有限公司	包幹運費	1,421.89	170.59	20.00		785.15	- ella bronne
ZC 運輸有限公司	包幹運費	1,323.09	180.63	9.50		482.55	電匯 / 銀行承兌 匯票
小計		43,766.23	2,459.36	116.00	207.99	10,676.72	
二、2023年度							
LG 能源科技(天津) 有限公司	油費	17,476.07			94.91	13,436.65	電匯
LG 運輸有限公司天津 分公司	包幹運費	9,129.05					電匯
LG 物流科技有限公司	包幹運費	6,256.21	1,865.74			16,808.73	電匯
ZC 運輸有限公司	包幹運費	2,906.75	261.58	9.50		1,523.12	電匯 / 銀行承兌 匯票
SY 道路運輸有限公司	包幹運費	2,254.48	120.93	31.00		3,048.27	上海銀行電子債 權憑證
QC 物流有限公司	包幹運費	1,495.98	504.66	10.00		1,450.69	30% 銀行承兌匯 票 +70% 電匯
CT 運輸有限公司	包幹運費	1,423.38	87.39	10.00		540.76	電匯
ZGSH 銷售股份有限公司廣東廣州石油分公司	油費	1,387.25			11.20	136.10	電匯
KST 國際物流有限公司	包幹運費	1,386.13	61.51	6.00		626.07	銀行承兌匯票
LG 物流(大連)有限 公司	油費	1,354.20					電匯
小計		45,069.50	2,901.82	66.50	106.10	37,570.39	
三、2022 年度 LG 物流(大連)有限 公司	油費	12,180.05			84.20	1,530.24	電匯
LG 運輸有限公司天津 分公司	包幹運費	6,500.66	979.36			10,930.02	電匯
LG 運輸有限公司	包幹運費	4,127.77					電匯
ZC 運輸有限公司	包幹運費	3,234.86	660.50	20.50		3,567.28	電匯 / 銀行承兌 匯票
JA 運輸有限公司	包幹運費	3,201.88	447.68	11.00		1,211.28	銀行承兌匯票
BYGT 物流運輸有限公司	包幹運費	2,977.64	140.68	26.00		1,326.32	電匯
QR 物流有限公司	包幹運費	2,147.32	931.99	50.00		947.13	電匯 / 銀行承兌 匯票
LG 能源科技(天津) 有限公司	油費	1,904.90			53.75	19,747.96	電匯
SY 道路運輸有限公司	包幹運費	1,818.44	99.68	28.00		2,436.14	電匯 / 上海銀行電子債權憑證
LX 物流有限公司	包幹運費	1,817.61	37.31	18.00		667.85	電匯
小計		39,911.14	3,297.21	153.50	137.95	42,364.23	

2022-2024 年度,在申絲公司支付預付款後,以上供應商不存在未向申絲公司提供貨物或服務的情况。以上物流業務的客戶及供應商與公司、申絲公司及 公司其他子公司均不存在關聯關系,物流客戶與供應商之間不存在相互之間的 聯關系或重大業務往來

近三年前十大客戶相關情况如下表所示:

客戶名稱	所在國家 / 區域	收入金額	應收賬款餘 額	預收賬款餘 額	期後銷售回款 金額 4	付款方式
一、2024年	度					
MWT 公司	中國香港	791.15		12.35	232.60	電匯
ST 公司	日本	694.05	56.73	0.01	172.52	電匯
KS 公司	日本	397.85				信用證
s 公司	日本	232.38	9.67	0.99	62.98	電匯
YII 公司	中國香港	175.47			154.67	電匯
UPI 公司	美國	117.76				電匯
U 公司	日本	100.44				信用證
V 公司	中國香港	30.11		5.41	26.31	電匯
VFS 公司	越南	16.95			14.45	電匯
YFSM 公司	緬甸	16.49				電匯
小計		2,572.63	66.40	18.77	889.66	
二、2023年	度					
MWT 公司	中國香港	968.53		42.98	761.03	電匯
YII 公司	中國香港	268.63	25.68		201.55	電匯
U公司	日本	216.36			101.13	信用證
ST 公司	日本	209.97	46.60		684.31	電匯
s 公司	日本	119.26	15.72		239.45	電匯
KS 公司	日本	104.77	11.03		409.53	信用證
UPI 公司	美國	98.12			117.76	電匯
USS 公司	黎巴嫩	47.99			7.11	電匯
V 公司	中國香港	47.42	1.22		36.73	電匯
C 公司	美國	16.45			15.25	電匯
小計		2,097.51	100.25	42.98	2,573.84	
三、2022年	度					
MWT 公司	中國香港	1,863.36			1,013.00	電匯
YII 公司	中國香港	490.40	66.94		299.35	電匯
G 公司	黎巴嫩	115.91				電匯
KS 公司	日本	114.24			104.75	信用證
ST 公司	日本	75.16		0.51	162.89	電匯
SC 公司	日本	62.11			103.54	電匯
AF 公司	日本	47.06				電匯
V 公司	中國香港	37.38		7.05	39.46	電匯
C 公司	美國	27.19		3.53	12.78	電匯
UPI 公司	美國	10.51			98.12	電匯
小計		2,843,32	66,94	11.09	1,833,89	

近三年前十大供應商相關情况如下表所示:

				5	單位:萬
供應商名稱	采購內容	采購金額	應付賬款 餘額	期後采購付款 金額;	付款方式
一、2024年度					
ZX 貿易有限公司	貨款	1,582.01	278.44	687.71	電匯
IL 貿易有限公司	貨款	758.97	99.21	271.22	電匯
XT 研磨材料有限公司	貨款	116.76			電匯
RD 新材料科技中心	貨款	34.65			電匯
HL 文化用品有限公司	貨款	29.86		35.76	電匯
HC 國際物流有限公司	貨代費、海 運費	29.74	4.88	12.17	電匯
QA 國際物流有限公司	貨代費、海 運費	15.61			電匯
WHZZ(上海)包裝科技股 份有限公司	貨款	15.04		3.24	電匯
YNW 新材料科技有限公司	貨款	6.39		32.06	電匯
RD 文化用品有限公司	貨款	5.79			電匯
小計		2,594.83	382.53	1,045.96	
二、2023 年度					
ZX 貿易有限公司	貨款	905.63	156.12	1,685.65	電匯
JL 貿易有限公司	貨款	584.19	56.17	815.83	電匯
XT 研磨材料有限公司	貨款	96.67		131.94	電匯
YY 文具有限公司	貨款	94.21			電匯
RG 文具有限公司	貨款	75.01			電匯
FY 文化用品有限公司	貨款	54.57			電匯
HH 文具有限公司	貨款	47.17			電匯
HL 文化用品有限公司	貨款	47.11	8.08	42.87	電匯
HC 國際物流有限公司	貨代費、海 運費	18.33	1.77	26.63	電匯
WHZZ(上海)包裝科技股 份有限公司	貨款	16.24	1.38	18.38	電匯
小計		1,939.13	223.51	2,721.29	
三、2022 年度					
JL 貿易有限公司	貨款	1,026.15	17.77	620.49	電匯
ZX 貿易有限公司	貨款	759.46	74.20	927.73	電匯
RG 文具有限公司	貨款	355.53	24.09	108.85	電匯
YY 文具有限公司	貨款	123.57	6.47	112.92	電匯
FY 文化用品有限公司	貨款	80.47	8.14	69.80	電匯
HH 文具有限公司	貨款	56.64		53.30	雷雁
HC 國際物流有限公司	貨代費、海 運費	52.07	0.74	17.31	電匯
HL 文化用品有限公司	貨款	43.06		44.11	電匯
QA 國際物流有限公司	貨代費、海 運費	32.14	0.28	15.89	電匯
YX 貿易有限公司	貨款	26.83		18.19	電匯
小計		2,555.92	131.70	1,988.60	

申貝進出口公司未向供應商支付預付款。以上貿易業務的客戶及供應商與公 |、申貝進出口公司及公司其他子公司均不存在關聯關系,貿易客戶與供應商

品的思想: 上述公司說明與我們執行財務報表審計中了解的情况沒有重大不一致。 我們對公司的物流業務收入及出口貿易收入執行的主要審計程序包括但不限於: 1. 了解和評價公司管理層與物流業務收入相關的關鍵內部控制的設計和運行 實施分析性復核程序,對毛利率、周轉率等業績指標進行分析,關注是否

3. 抽樣選擇客戶實施函證程序。

"其他應付款爲申絲公司向供應簡車隊收取的保證金,在出現違法合同條款的情况後,申絲公司 有權根據實際情況記除供應簡單隊的押金。 2024 年度期後銷售回款金額的統計範圍爲 2025 年 1-5 月,其他年度均爲當年收款金額。 2024 年度期後銷售回款金額的統計範圍爲 2025 年 1-5 月,其他年度均爲當年收款金額。

抽樣選擇銷售訂單執行細節測試,獲取銷售環節的各項內外部單據,驗證

銷售收入是否真實發生。 5. 對靠近資產負債表日確認的收入實施截止測試,驗證銷售收入是否被計入

基於實施的審計程序,我們未發現公司持續開展出口貿易業務存在商業不合 型的情况。未發現公司有所,然而不及然公司的關時限的目別の來紹行任同年子 理的情况。未發現公司存在無商業實質的貿易業務,在企業會 計準則》相關規定的情况,未發現公司存在無商業實質的貿易業務,未發現物 流業務及出口貿易業務的前十大客戶、供應商與公司存在關聯關系,未發現物 流業務及出口貿易業務的前十大客戶、供應商與公司存在關聯關系,未發現物 流業務及出口貿易業務的前十大客戶、供應商存在相互之間的關聯關系或重大 業務任本

問題三、關於貨幣資金及有息負債。年報披露,公司貨幣資金期末餘 问题一、胸心景市資金及有心景度。午稅政齡, 公司自市資金初水縣 額 10.35 億元,同比增長 6.86%,報告期利息收入 877.16 萬元,同比下降 15.56%。報告期未受限貨幣資金餘額 3229.93 萬元,主要爲各類保證金及涉訴 凍結資金。同時,短期借款、一年內到期的非流動負債及長期借款期末合計約 15.14 億元,利息費用 6221.51 萬元,公司債務規模較大,財務費用較高。 請公司: (1)結合貨幣資金的存放地點、存放類型、利率水平、發生額、 日均存款餘額、理財情况等,說明利息收入和貨幣資金規模匹配性、利息收入 線化複熱與貨幣資金組長的區間及合理性。(2)納查拉瑪臺:與有自傳的全額

變化趨勢與貨幣資金相反的原因及合理性;(2)補充披露主要有息負債的金額。 要忙6歲勞與貝幣資並相反的原因及否理性;(2)相元成廢土要有息貝頂的並縮、利率、期限、融資用途等,并結合公司行業特點、業務模式,日常經營所需資金規模,貸款成本和資金使用計劃等,說明公司在資金餘額較多的同時大額負債的原因及合理性;(3)補充披露受限貨幣資金的具體情况,除已披露的受限貨幣資金外,是否存在其他質押,凍結等權利限制或其他潜在的限制性安排,是否存在與控股股東或其他關聯方聯合或共管賬戶以及貨幣資金被他方實際使

二、公司回復: (1)結合貨幣資金的存放地點、存放類型、利率水平、發生額、日均存款餘額、理財情况等,說明利息收入和貨幣資金規模匹配性、利息收入變化趨勢與貨幣資金相反的原因及合理性。

公司貨幣資金及理財餘額、利息收入及理財收益情况按存放地點的列示情况

單位: 萬元

項目	2024-12-31/2024 年度	2023-12-31/2023 年度	
一、境內公司			
貨幣資金餘額	68,643.63	73,270.45	
理財產品餘額	45,000.00	57,000.00	
減去:募集資金餘額6	54,459.96	76,257.52	
減去: 受限資金	3,229.93	2,425.74	
自有資金餘額	55,953.74	51,587.19	
存款利息收入	391.49	588.84	
理財收益	1,133.21	1,578.85	
二、境外公司			
自有資金餘額	34,819.62	23,549.83	
存款利息收入	485.66	454.93	
由上表可見,公司的在	序款利息收入及理財收益減少	>系境內公司影響所致,境	

內公司的主要利息收入及理財收益變動情况如下表所示: 單位, 萬元

項目	2024 年度	2023 年度
公司本部利息收入	227.92	395.49
公司本部理財收益	1,133.21	1,578.85
申絲公司	49.67	50.12
上工縫制機械(浙江)有限公司	57.82	82.87
其他境內子公司	56.08	60.36
승計	1,524.70	2,167.69
由上表可見,2024年度公司本部的存款及	子公司上工縫制機	&械(浙江)有限

公司(以下簡稱"上工鑑制公司"的利息收入,理此收益較 2023 年度有所下降, 其他子公司的利息收入變動較少,公司本部及上工縫制公司的存款規模及利率 水平變動情况如下表所示:

項目	2024年	度	2023 年度		
クタロ	平均餘額7(萬元)	年利率區間	平均餘額 ⁸ (萬元)	年利率區間	
一、公司本部	一、公司本部				
活期存款	7,236.14	0.10%-0.20%	8,180.16	0.20%-0.25%	
七天通知存款	2,604.21	1.10%	4,064.80	1.10%	
協定存款	18,393.83	0.95%-1.35%	23,792.54	1.265%-1.90%	
理財產品	45,000.009	1.60%-2.80%	56,000.00	2.32%-2.90%	
二、上工縫制公	司				
活期存款	942.42	0.10%-0.20%	1,519.52	0.20%-0.25%	
協定存款	1,631.16	1.70%	2,129.73	1.70%	
保證金存款	1,982.94	1.45%-1.82%	2,773.41	1.82%	
由上表可見	, 2024 年度公司本	部及上工縫制	公司的資金規模	較 2023 年度有	
	存款及理財的年利				
司本部的協定存款利率最高下降 0.95 個百分點,降幅達到 50%。以上兩方面原					
因,共同導致公司境內的存款利息收入、理財收益下降較多。公司本部及上工					

項目 字款平均餘 額① 存款平均餘 額① 里財收益: 公司本部針 30,838.4 227.9 0.74% 36,037.5 395.4 1.10% 行存款 公司本部理

縫制公司的利息收入、理財收益匡算情况如下表所示

45,000.0 1,133.2 2.52% 56,000.00 1,578.8 2.82% 1.27% 4.556.52 57.82 6.422.6 1.29% 82.87 由上表可見,公司及子公司上工縫制公司的實際存款利率水平及公司理財產 出上表引克,公司及丁立司上上縣的公司的貢原行為刊学が干及公司連即在 品的實際收益率水平均在金融機構的年利率水平區間內,公司的利息收入和貨 幣資金規模能夠匹配,利息收入變化趨勢與貨幣資金相反的原因主要爲 2024

年度境內存款利率持續下行所致,具有合理性。 (2)補充披露主要有息負債的金額、利率、期限、融資用途等,并結合公司行業特點、業務模式、日常經營所需資金規模、貸款成本和資金使用計劃等, 說明公司在資金餘額較多的同時大額負債的原因及合理性; 公司的利息費用中包括租賃負債的利息支出783.93 萬元及境外子公司長期養 老金計劃的利息支出608.12 萬元,剔除前述非銀行貸款的利息支出後,公司銀

行貸款的利息支出金額共計 4,829.46 萬元。公司及各子公司的有息負債具體情 况如下表所示: 單位: 萬元

利率區間 融資用途 借款主體 類別 款本金餘額 流動資金貸款。 其中 11,009.87 萬元 專門 用於跨境幷購 SNT 公司 公司本部 2.60%-3.159 見期借款 26,461.3 及收購申絲公司 17% 的股權,其餘爲流動資金貸款。 15,230.0 2.70%-3.01% 流動資金貸款 L富怡智能制造 短期借款 4,150.0 3.35%-3.55% 流動資金貸款 其中 475.49 萬元発息貸款 專門用於支付上海飛爾的 上海上工飛爾汽 零部件有限公司 豆期借款 16,775.0 0.00%-3.15% 員工薪酬,其餘爲流動資 金貸款。 専門用於公司總部申絲大 上海杜克普愛華科長期借款 3.00%-5.145% 度的施工建設。 5,731.3 德國杜克普愛華有 限責任公司 1,520. 4 012%-5 355% 流動資金貸款。

公司對集團國內全資子公司實行銀行集團授信,授信範圍內公司需要流動資金借款,由公司本部統一向銀行借款。流動資金貸款主要用於公司本部及子公 司的日常經營周轉所需,包括采購原材料、支付工資等以及歸還他行貸款。公

司本部及上海杜克普愛華科技有限公司的專項借款具體情况如下表所示:		
借款主體	借款金額(萬 元)	具體情况
公司本部		公司本部於 2024 年 4 月 29 日向上海農村商業銀行上海自貿區 行借入7 年期跨境井陽借款 9,000.00 萬元. 用途為歸還改構捍 設備項目 (SNT 公司) 的集團內關聯方借款, 該在借款每半年 該一次。公司使用該筆借款及自有資金问 DA 公司增資 16,183.1 萬元。
	2,660.87	公司本部於 2024 年度收購子公司申絲公司 17% 股權. 幷於 20 年 6 月 28 日向招商銀行上海分行借入 7 年期幷購貸款 2,800.92 元,該筆借款每半年還款一次。
上海杜克普 愛華科技有 限公司	5,731.31	申絲公司於 2015 年起通過上海杜克普愛華科技有限公司 (原上申絲凱樂供應號管理有限公司) 用於建設與代物流總部級管理心項目(申絲大廈), 2018 年 12 月向中國建設銀行上海寶鋼山支行借入 10 年期專項借款 8,286.00 萬元,每半年還款一次,該全部用於支付申総太廈的建設,已程数,2023 年 3 月,基於利成本的考慮,上海杜克普愛華科技有限公司將該筆專項借款進度被,重新向中國工商銀行虹口支行借入 10 年期專項借款,本6,900.00 萬元,接季獎還款,
合計	16,741.18	

由於境內外的利率環境存在較大差异,跨境資金流動的時效性也有所不足, 公司在進行資金管理時將境內外資金各作爲一個獨立的單元制定對應的投融資 政策。境內外的結存資金及有息負債情况如下表所示:

自有資金餘額① 有息負債餘額② 償債資金覆蓋率(③=①/②) 141,118.54 在剔除指定用途的募集資金、以及無法使用的受限資金後,

司境內資金僅能夠覆蓋境內有息債務的 39.65%, 即境內公司不存在資金餘額 行後行員並圖能必須益場行行志員為前了500%,於先行為可十一年貢並歐極數多的同時大額負債的情况。此外,重點項目投資及重點業務的推進也需要公司持續增加資金投入,如2025年1-5月公司累計向境外子公司 SG Investment America Inc. 增資 2,200.00 萬美元(折合人民幣 15,978.84 萬元)用於進一步發

America Inc. 增貨之200000 海突儿(近日乙尺幣153/884 萬几) 川市進一步聚 展輕型運動形機相關的0 萬殊,因此增加銀行貸款融資具有合理性。 公司未在境外增加有息債務規模,主要考慮近幾年美元處於加息周期,歐元 區的借款利率也受到美元利率大幅上升的影響,已上漲至 4%—5% 的區間,境 外借款利率已遠高於境內借款利率,放公司基於財務成本的考慮,未增加境外 有息負債的規模。目前,公司境外重點項目投資及重點業務推進所需資金主要 多個人同世級企業主辦金 通過公司本部在境內融資後,以增資和股東借款的方式進行,也進一步增加了 境內有息債務的規模 補充披露受限貨幣資金的具體情况,除已披露的受限貨幣資金外,

否存在其他質押、凍結等權利限制或其他潜在的限制性安排,是否存在與控股 股東或其他關聯方聯合或共管賬戶以及貨幣資金被他方實際使用的情况。

具體情况 受限資金類別 子公司上工縫制公司開立銀行承兌匯票存入的保證金 2,303.25 質押比例為 40%,上工縫制公司 2024 年末未結清的 付銀行承兌匯票金額為 5,757.90 萬元。 银行承兑匯票保證 609.59 公司本部與租戶津晉大酒店動遷糾紛賠償事項產生訴訟,經原告申請,被法院裁定凍結的資金。 子公司申絲公司、上工富怡智能制造(天津)有限公司 317.08 履行與客戶簽訂的協議,向客戶開立履約保函存入的保 履約保函保證金 其他受限資金 0.01 ETC 保證金等

除上表列示的保證金外,公司不存在其他質押、凍結的受限資金。公司不存在控股股東,不存在與其他關聯方聯合或共管的賬戶,也不存在貨幣資金被他 方實際使用的情况。

国山间总元: 上述公司說明與我們執行財務報表審計中了解的情况沒有重大不一致。 我們對貨幣資金及有息負債執行的主要審計程序包括但不限於:

心。尼島市县亚及日忌貝頂訊仃的王要審計程序包括但不限於: 1. 對銀行存款及借款實施函證程序,獲取銀行回函幷與公司記錄的各項財務 信息核對。

2. 獲取銀行開戶淸單及企業信用報告, 幷與公司記錄的賬戶及借款信息進行 核對

3. 獲取銀行借款及存款相關協議,與公司記錄的各項信息核對,并根據協議 約定對銀行借款利息支出及銀行存款利息收入進行測算,檢查公司列報的利息 支出及收入的進確性 獲取銀行對賬單及日記賬,抽查銀行存款及借款大額收支,執行發生額分

析及細節測試,將日記賬的賬面記錄和銀行對賬單進行雙向核對。 5. 檢查銀行存款收支的截止。

"募集資金餘額包括存放在募集資金專戶的銀行存款餘額及使用募集資金購買的理財產品餘額。 7 按照年初及合月末存款金額平均計算。 "計算方式司 2024 年度 "公司本部的理財產品金部使用募集資金購買,2024 年 1 月上旬公司贖回 1.20 億元募集資金理 財用於支付募投項目的數權映講》 1.20 億元後,購買理財產品的規模未發生變動,故年度平均 理財產品購買金額直接按照 4.50 億元計算。

(下轉 A6)

