

苏美达股份有限公司
2018 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—143 页



审计报告

天健审〔2019〕1-87号

苏美达股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了苏美达股份有限公司（以下简称苏美达公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了苏美达公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）应收款项减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）及五（一）3、4和5。

截至2018年12月31日，苏美达公司财务报表所示应收账款项目账面余额为人民币8,291,011,394.51元，坏账准备为人民币145,577,656.04元，账面价值为人民币8,145,433,738.47元；预付账款项目账面余额为人民币6,646,245,312.07元，坏账准备为人民币216,957,031.11元，账面价值为人民币6,429,288,280.96元；其他应收款项目账面余额为人民币1,548,476,407.78元，坏账准备为人民币75,131,253.87元，账面价值为人民币1,473,345,153.91元。

对于单独进行减值测试的应收款项，当存在客观证据表明其发生减值时，苏美达公司管理层（以下简称管理层）综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录、担保物价值等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收款项，管理层根据信用风险特征划分组合，与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收款项金额重大，且应收款项减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收款项减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收款项减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与应收款项减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）复核以前年度已计提坏账准备的应收款项的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

（3）复核管理层对应收款项进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收款项；

（4）对于单独进行减值测试的应收款项，获取并检查管理层对未来现金流量

现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于采用组合方式进行减值测试的应收款项，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对对应计提坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收款项的期后回款情况，评价管理层计提应收款项坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收款项减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 诉讼或仲裁事项

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注十一（二）1。

苏美达公司部分子公司涉及较多诉讼或仲裁事项，诉讼或仲裁事项主要包括公司被起诉要求偿还货款以及公司起诉客户要求返还货款，涉及金额较大。诉讼或仲裁案件尚未判决或裁决之前，对于案件可能的结果的判断以及对财务报表的可能影响金额需要管理层运用重大会计估计和判断，我们将诉讼或仲裁事项确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对诉讼或仲裁事项，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 向苏美达公司法务部人员了解诉讼的具体情况，并从公司外聘律师事务所或公司法务部取得法律意见书；

(2) 结合通过苏美达公司法务部相关人员了解的案件的具体情况，法律意见书中对案件进展情况的描述、案件的可能的结果、潜在风险，与管理层进行充分讨论，评价管理层作出的预计负债或坏账准备的计提是否恰当；

(3) 检查诉讼或仲裁事项是否在财务报表中作出恰当的列报。

(三) 关联方关系及其交易的认定、抵消和披露的完整性

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五（一）11、附注七（一）1（1）及附注十。

截至 2018 年 12 月 31 日，苏美达公司存在合并范围内和合并范围外的不同交易类别且金额重大的关联方交易。由于关联方数量较多，涉及的关联方交易种类多样，存在合并范围内的关联方交易未完全抵消和合并范围外的关联方关系与关联方交易未在财务报表附注中充分披露的风险。同时关联方交易涉及金额比较重大，我们将关联方关系及其交易的认定、抵消和披露的完整性确定为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解和评价苏美达公司管理层识别和披露关联方关系及其交易的内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）获取管理层提供的关联方关系清单，并与企业信用信息系统中查询到的信息进行核对；

（3）结合对重要客户、供应商和其他重大交易的审计，检查重大的销售、采购和其他合同，以识别是否存在未抵消的重大关联方交易或未披露的关联方关系和重大关联方交易；

（4）核对合并范围内的关联方交易发生额和余额，抽样函证披露的关联方交易发生额和余额；

（5）复核关联交易的会计处理和披露的恰当性。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估苏美达公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

苏美达公司治理层（以下简称治理层）负责监督苏美达公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对苏美达公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否

存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致苏美达公司不能持续经营。

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

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

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

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

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



中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

二〇一九年三月二十五日

中国注册会计师
刘绍秋
430100020030

中国注册会计师
高高平
310000062360

合并资产负债表

2018年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：苏美达股份有限公司

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	8,244,284,228.22	7,540,244,556.78	短期借款	20	9,688,320,881.76	8,829,687,157.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	22,480,824.35	13,598,125.47	拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	21	7,290,746.57	26,094,122.61
应收票据及应收账款	3	9,501,744,912.66	8,849,163,807.04	衍生金融负债			
预付款项	4	6,405,658,749.76	8,409,079,134.79	应付票据及应付账款	22	8,817,538,539.29	9,175,884,515.85
应收保费				预收款项	23	9,697,343,194.00	10,186,454,265.66
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	5	1,473,345,153.91	2,370,582,527.95	应付职工薪酬	24	197,735,169.24	174,809,283.93
买入返售金融资产				应交税费	25	325,565,760.96	244,906,207.16
存货	6	4,182,232,143.49	3,958,011,459.96	其他应付款	26	626,579,971.34	1,025,638,398.07
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	7	76,168,065.81		保险合同准备金			
其他流动资产	8	826,583,914.79	495,089,316.04	代理买卖证券款			
流动资产合计		30,732,497,992.99	31,635,768,928.03	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	27	1,301,512,424.43	1,136,638,973.28
				其他流动负债	28		400,000,000.00
				流动负债合计		30,661,886,687.59	31,200,112,923.56
				非流动负债：			
				长期借款	29	1,681,780,650.22	1,563,203,800.69
				应付债券	30		600,000,000.00
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	31	444,440,912.83	478,570,077.21
				长期应付职工薪酬			
				预计负债	32	255,247,995.54	227,985,897.72
				递延收益	33	113,441,259.88	100,856,425.57
				递延所得税负债	18	93,449,639.63	88,186,593.01
				其他非流动负债	34	1,000,000,000.00	
				非流动负债合计		3,588,360,458.10	3,058,802,794.20
				负债合计		34,250,247,145.69	34,258,915,717.76
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放委托贷款及垫款				实收资本(或股本)	35	1,306,749,434.00	1,306,749,434.00
可供出售金融资产	9	149,929,538.87	149,929,538.87	其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款	10	469,613,284.88	461,238,366.50	永续债			
长期股权投资	11	1,519,576,255.10	744,890,355.61	资本公积	36	1,265,253,982.23	1,249,627,762.40
投资性房地产	12	34,598,322.29	32,293,583.05	减：库存股			
固定资产	13	8,779,684,178.03	7,128,578,181.63	其他综合收益	37	22,637,591.81	7,885,417.58
在建工程	14	189,046,113.04	331,597,966.89	专项储备			
生产性生物资产				盈余公积	38	223,966,703.83	208,431,332.91
油气资产				一般风险准备			
无形资产	15	393,807,452.39	389,209,465.67	未分配利润	39	1,604,209,643.22	1,219,158,300.03
开发支出				归属于母公司所有者权益合计		4,422,817,355.09	3,991,852,246.92
商誉	16	55,919,448.42	55,919,448.42	少数股东权益		4,046,157,938.38	3,066,817,056.85
长期待摊费用	17	186,839,652.81	98,496,574.41	所有者权益合计		8,468,975,293.47	7,058,669,303.77
递延所得税资产	18	166,549,844.96	268,399,240.09				
其他非流动资产	19	41,160,355.38	21,263,372.36				
非流动资产合计		11,986,724,446.17	9,681,816,093.50				
资产总计		42,719,222,439.16	41,317,585,021.53	负债和所有者权益总计		42,719,222,439.16	41,317,585,021.53

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 资 产 负 债 表

2018年12月31日

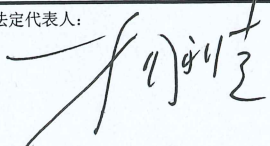
会企01表

单位:人民币元

编制单位: 苏美达股份有限公司

资 产	注 释 号	期 末 数	期 初 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	期 初 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		2,328,269.17	1,551,724.45	短期借款			
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负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款				应付票据及应付账款			
预付款项				预收款项			
其他应收款	1	155,000,000.00	68,001,189.82	应付职工薪酬			
存货				应交税费		6,400.00	
持有待售资产				其他应付款		4,000,000.00	
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		146,141.02	87,722.91	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		157,474,410.19	69,640,637.18	其他流动负债			
				流动负债合计		4,006,400.00	
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	2	4,273,576,016.23	4,256,933,156.23	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产				预计负债			
在建工程				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产				非流动负债合计			
开发支出				负债合计		4,006,400.00	
商誉				所有者权益(或股东权益):			
长期待摊费用				实收资本(或股本)		1,306,749,434.00	1,306,749,434.00
递延所得税资产				其他权益工具			
其他非流动资产				其中: 优先股			
非流动资产合计		4,273,576,016.23	4,256,933,156.23	永续债			
				资本公积		2,817,539,161.17	2,817,539,161.17
				减: 库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		162,597,505.91	147,062,134.99
				未分配利润		140,157,925.34	55,223,063.25
				所有者权益合计		4,427,044,026.42	4,326,573,793.41
资产总计		4,431,050,426.42	4,326,573,793.41	负债和所有者权益总计		4,431,050,426.42	4,326,573,793.41

法定代表人:




主管会计工作的负责人:

第 8 页 共 143 页



会计机构负责人:




合并利润表

2018年度

会合02表

编制单位：苏美达股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		81,958,875,121.33	74,085,713,073.49
其中：营业收入	1	81,958,875,121.33	74,085,713,073.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		80,257,743,687.59	72,873,595,728.28
其中：营业成本	1	76,930,405,830.40	69,884,046,635.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	71,974,166.18	93,487,480.76
销售费用	3	1,375,050,374.77	1,190,673,262.37
管理费用	4	896,435,347.24	778,702,212.81
研发费用	5	289,221,010.17	357,023,265.84
财务费用	6	424,119,934.13	471,271,048.96
其中：利息费用		676,652,374.72	612,876,082.33
利息收入		184,147,496.51	212,412,283.98
资产减值损失	7	270,537,024.70	98,391,822.35
加：其他收益	8	88,712,325.31	104,835,741.98
投资收益（损失以“-”号填列）	9	-162,393,540.81	-25,741,874.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		54,465,988.84	63,244,972.17
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	10	13,261,648.13	30,539,711.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-964,154.88	-218,405.34
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,639,747,711.49	1,321,532,519.54
加：营业外收入	12	208,389,921.47	135,999,400.19
减：营业外支出	13	85,277,620.71	32,823,098.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,762,860,012.25	1,424,708,820.82
减：所得税费用	14	524,697,393.12	327,338,358.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,238,162,619.13	1,097,370,462.64
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,235,007,048.73	1,185,741,976.17
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,155,570.40	-88,371,513.53
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		455,470,190.34	358,099,598.74
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		782,692,428.79	739,270,863.90
六、其他综合收益的税后净额	15	40,060,033.05	-25,942,710.53
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		14,752,174.23	-11,939,499.31
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		14,752,174.23	-11,939,499.31
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分		4,174,191.45	
5. 外币财务报表折算差额		10,577,982.78	-11,939,499.31
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		25,307,858.82	-14,003,211.22
七、综合收益总额		1,278,222,652.18	1,071,427,752.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		470,222,364.57	346,160,099.43
归属于少数股东的综合收益总额		808,000,287.61	725,267,652.68
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.35	0.27
（二）稀释每股收益		0.35	0.27

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2018年度

会企02表

编制单位：苏美达股份有限公司

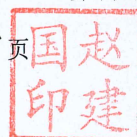
单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		30.00	2,411,725.50
销售费用			
管理费用		1,218,273.44	2,237,199.09
研发费用			
财务费用		11,487.32	54,450.02
其中：利息费用			
利息收入		15,578.68	
资产减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	1	155,583,500.00	68,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		583,500.00	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		154,353,709.24	63,296,625.39
加：营业外收入		1,000,000.00	
减：营业外支出			3,060,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		155,353,709.24	60,236,625.39
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		155,353,709.24	60,236,625.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		155,353,709.24	60,236,625.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		155,353,709.24	60,236,625.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2018年度

会合03表

编制单位：苏美达股份有限公司

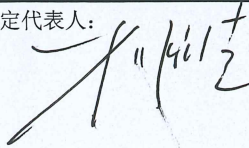
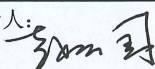
单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		91,994,907,432.55	84,014,572,274.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,905,849,467.79	2,003,778,475.37
收到其他与经营活动有关的现金	1	3,767,545,640.70	3,317,237,587.71
经营活动现金流入小计		97,668,302,541.04	89,335,588,337.48
购买商品、接受劳务支付的现金		87,078,885,226.43	78,301,011,904.76
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,671,785,398.32	1,362,383,931.43
支付的各项税费		1,095,243,816.50	1,312,656,721.31
支付其他与经营活动有关的现金	2	4,598,730,556.33	4,191,093,002.98
经营活动现金流出小计		94,444,644,997.58	85,167,145,560.48
经营活动产生的现金流量净额		3,223,657,543.46	4,168,442,777.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		47,144,016.64	
取得投资收益收到的现金		22,402,820.99	28,512,519.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,378,276.71	28,612,229.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		24,939,356.14	175,992,391.28
收到其他与投资活动有关的现金	3	3,573,660,131.50	4,271,518,221.67
投资活动现金流入小计		3,685,524,601.98	4,504,635,361.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,829,645,486.03	2,760,862,894.85
投资支付的现金		921,307,797.60	66,747,001.67
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			26,058,806.79
支付其他与投资活动有关的现金	4	3,086,404,700.34	4,649,773,540.28
投资活动现金流出小计		5,837,357,983.97	7,503,442,243.59
投资活动产生的现金流量净额		-2,151,833,381.99	-2,998,806,881.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,308,427,043.85	262,737,280.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,308,427,043.85	262,737,280.00
取得借款收到的现金		27,753,319,679.99	23,844,964,872.21
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	405,454,861.83	830,851,293.96
筹资活动现金流入小计		29,467,201,585.67	24,938,553,446.17
偿还债务支付的现金		26,744,589,433.42	22,663,302,286.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,449,559,543.85	1,446,713,383.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		780,439,736.48	794,969,605.99
支付其他与筹资活动有关的现金	6	1,669,750,933.35	793,864,361.93
筹资活动现金流出小计		29,863,899,910.62	24,903,880,031.75
筹资活动产生的现金流量净额		-396,698,324.95	34,673,414.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		33,277,277.89	-73,429,491.39
五、现金及现金等价物净增加额	7	708,403,114.41	1,130,879,818.05
加：期初现金及现金等价物余额		6,786,285,374.55	5,655,405,556.50
六、期末现金及现金等价物余额		7,494,688,488.96	6,786,285,374.55

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2018年度

会企03表

编制单位：苏美达股份有限公司

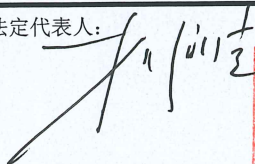
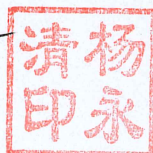
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,246,430.54	19,760.51
经营活动现金流入小计		1,246,430.54	19,760.51
购买商品、接受劳务支付的现金		58,418.11	
支付给职工以及为职工支付的现金		513,293.64	54,722.64
支付的各项税费		30.00	2,411,725.50
支付其他与经营活动有关的现金		955,307.84	6,128,077.53
经营活动现金流出小计		1,527,049.59	8,594,525.67
经营活动产生的现金流量净额		-280,619.05	-8,574,765.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		68,000,000.00	330,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		68,000,000.00	330,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		16,059,360.00	250,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,059,360.00	250,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		51,940,640.00	80,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,100,000.00	
筹资活动现金流入小计		4,100,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,883,476.23	70,564,469.44
支付其他与筹资活动有关的现金		100,000.00	
筹资活动现金流出小计		54,983,476.23	70,564,469.44
筹资活动产生的现金流量净额		-50,883,476.23	-70,564,469.44
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		776,544.72	860,765.40
加：期初现金及现金等价物余额		1,351,724.45	490,959.05
六、期末现金及现金等价物余额		2,128,269.17	1,351,724.45

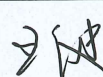
法定代表人：

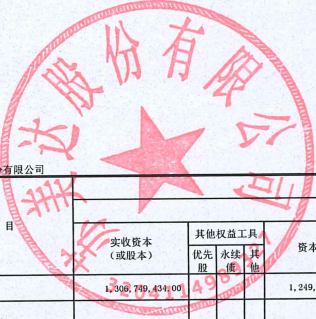
主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 12 页 共 143 页

合并所有者权益变动表

2018年度

会合04表

单位：人民币元

编制单位：苏美达股份有限公司

项 目	本期数										上年同期数															
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益			专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,306,749,434.00				1,249,627,762.40		7,885,417.58		208,431,332.91		1,219,158,300.03	3,066,817,056.85	7,058,669,303.77	1,306,749,434.00				1,249,624,490.53		19,824,916.89		202,407,670.37		937,646,833.27	2,835,193,617.17	6,550,846,962.23
加：会计政策变更																										
前期差错更正																										
同一控制下企业合并																										
其他																										
二、本年期初余额	1,306,749,434.00				1,249,627,762.40		7,885,417.58		208,431,332.91		1,219,158,300.03	3,066,817,056.85	7,058,669,303.77	1,306,749,434.00				1,249,624,490.53		19,824,916.89		202,407,670.37		937,646,833.27	2,835,193,617.17	6,550,846,962.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					15,626,219.83		14,752,174.23		15,535,370.92		385,051,343.19	979,340,881.53	1,410,305,989.70					603,271.87		-11,939,499.31		6,023,662.54		281,511,466.76	231,623,439.68	507,822,341.54
（一）综合收益总额							14,752,174.23				455,470,190.34	808,000,287.61	1,278,222,652.18							-11,939,499.31				358,099,598.74	725,267,652.68	1,071,427,752.11
（二）所有者投入和减少资本					15,626,219.83							941,445,327.60	957,071,547.43					603,271.87						301,325,392.99	301,928,664.86	301,325,392.99
1. 所有者投入的普通股											341,445,327.60	341,445,327.60													301,325,392.99	301,325,392.99
2. 其他权益工具持有者投入资本											600,000,000.00	600,000,000.00														
3. 股份支付计入所有者权益的金额																										
4. 其他					15,626,219.83													603,271.87								603,271.87
（三）利润分配								15,535,370.92		-70,418,847.15	-770,104,733.68	-824,988,209.91								6,023,662.54		-76,588,131.98		-794,969,605.99	-865,534,075.43	
1. 提取盈余公积								15,535,370.92		-15,535,370.92										6,023,662.54		-6,023,662.54				
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者（或股东）的分配										-54,883,476.23	-770,104,733.68	-824,988,209.91												-70,564,469.44	-794,969,605.99	-865,534,075.43
4. 其他																										
（四）所有者权益内部结转																										
1. 资本公积转增资本（或股本）																										
2. 盈余公积转增资本（或股本）																										
3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																										
5. 其他																										
（五）专项储备																										
1. 本期提取																										
2. 本期使用																										
（六）其他																										
四、本期期末余额	1,306,749,434.00				1,265,253,982.23		22,637,591.81		223,966,703.83		1,604,209,643.22	4,046,157,938.38	8,468,975,293.47	1,306,749,434.00				1,249,627,762.40		7,885,417.58		208,431,332.91		1,219,158,300.03	3,066,817,056.85	7,058,669,303.77

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2018年度

会企04表

单位：人民币元

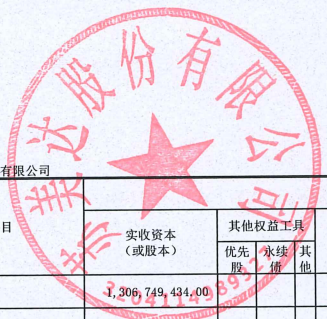
编制单位：苏美达股份有限公司

项 目	本期数									上年同期数															
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计			
		优先 股	永续 债	其 他									优先 股	永续 债	其 他										
一、上年年末余额	1,306,749,434.00				2,817,539,161.17				147,062,134.99	55,223,063.25	4,326,573,793.41	1,306,749,434.00							2,817,539,161.17				141,038,472.45	71,574,569.84	4,336,901,637.46
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
其他																									
二、本年初余额	1,306,749,434.00				2,817,539,161.17				147,062,134.99	55,223,063.25	4,326,573,793.41	1,306,749,434.00							2,817,539,161.17				141,038,472.45	71,574,569.84	4,336,901,637.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									15,535,370.92	84,934,862.09	100,470,233.01												6,023,662.54	-16,351,506.59	-10,327,844.05
（一）综合收益总额										155,353,709.24	155,353,709.24													60,236,625.39	60,236,625.39
（二）所有者投入和减少资本																									
1. 所有者投入的普通股																									
2. 其他权益工具持有者投入资本																									
3. 股份支付计入所有者权益的金额																									
4. 其他																									
（三）利润分配									15,535,370.92	-70,418,847.15	-54,883,476.23												6,023,662.54	-76,588,131.98	-70,564,469.44
1. 提取盈余公积									15,535,370.92	-15,535,370.92													6,023,662.54	-6,023,662.54	
2. 对所有者（或股东）的分配										-54,883,476.23	-54,883,476.23													-70,564,469.44	-70,564,469.44
3. 其他																									
（四）所有者权益内部结转																									
1. 资本公积转增资本（或股本）																									
2. 盈余公积转增资本（或股本）																									
3. 盈余公积弥补亏损																									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																									
5. 其他																									
（五）专项储备																									
1. 本期提取																									
2. 本期使用																									
（六）其他																									
四、本期期末余额	1,306,749,434.00				2,817,539,161.17				162,597,505.91	140,157,925.34	4,427,044,026.42	1,306,749,434.00											147,062,134.99	55,223,063.25	4,326,573,793.41

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the legal representative.



Handwritten signature of the accounting officer.



Handwritten signature of the accounting department head.



苏美达股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

苏美达股份有限公司（原名常林股份有限公司，以下简称公司或本公司）系经国家体改委体生（1996）51 号文批准，由常州林业机械厂发起设立，于 1996 年 6 月 24 日在江苏省工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省常州市。公司现持有统一社会信用代码为 91320000100019964R 的营业执照，注册资本 1,306,749,434.00 元，股份总数 1,306,749,434 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 666,465,434 股；无限售条件的流通股份 640,284,000 股。公司股票已于 1996 年 7 月 1 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属综合性行业。主要经营活动为承包境外工程和境内国际招标工程，自营和代理各类商品和技术的进出口，开展进料加工业务，经营对销贸易和转口贸易，建筑安装，排水、供热等管道系统和各类机械设备安置安装，市政工程、机电设备安装工程、环保工程的施工与承包，光伏电池组件生产与贸易，风能及光伏电站和系统集成项目建设与贸易，金属材料及制品的销售，工程项目的咨询与设计。

本财务报表业经公司 2019 年 3 月 25 日八届十七次董事会批准对外报出。

本公司将江苏苏美达集团有限公司（以下简称苏美达集团公司）、苏美达国际技术贸易有限公司和江苏苏美达成套设备工程有限公司等 161 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

苏美达澳大利亚有限公司、苏美达澳大利亚有限责任公司以澳元为记账本位币；冉升能源有限公司以林吉特为记账本位币；江苏苏美达成套设备工程有限公司厄瓜多尔办事处、苏美达香港有限公司、永诚贸易有限公司、苏美达迪拜公司、苏美达五金(北美)有限公司、香港创奇贸易有限公司、缅甸双赢服饰有限公司、億利国际控股有限公司、创美有限公司、苏美达双赢有限公司、苏美达埃塞俄比亚纺织服装有限公司、伯克希尔毛毯控股有限公司、伯克希尔毛毯家纺用品有限公司、苏美达航运有限公司（本部）、金达航运有限公司、美达航运有限公司、安达航运有限公司、诚达航运有限公司、锐达航运有限公司、通达航运有限公司、迅达航运有限公司、越达航运有限公司、创达航运有限公司、荣达航运有限公司、辉达航运有限公司、丰达航运有限公司、润达航运有限公司、运达航运有限公司、苏美达海运有限公司、江苏苏美达机电有限公司俄罗斯分公司、北美车轮有限公司、北美弗曼装备有限公司、苏美达北美公司以美元为记账本位币；德国高普贸易有限公司、苏美达五金(欧洲)有限公司、海尼兴汽车零部件有限公司、苏美达工业投资有限责任公司（本部）、苏美达欧洲公司以欧元为记账本位币；苏美达日本公司以日元为记账本位币；江苏苏美达成套设备工程有限公司印尼办事处以印尼盾为记账本位币；苏美达英国公司以英镑为记账本位币；江苏苏美达成套设备工程有限公司越南办事处以越南盾为记账本位币。除上述子公司外的其他公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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

份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改

变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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和在初始确认时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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和在初始确认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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生

严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 1%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
其他组合	应收控股股东中国机械工业集团有限公司（以下简称国机集团）合并范围内的关联方以及公司的关联方之间的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	

账龄组合	账龄分析法
其他组合	对应收国机集团合并范围内的关联方以及公司的关联方之间的款项不计提坏账准备，对有客观证据表明可能发生了减值的上述款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	0.5	0
1-2 年	1	1
2-3 年	8	8
3-4 年	15	15
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

生产企业发出原材料采用月末一次加权平均法或移动加权平均法核算，发出产成品(自制半成品)采用月末一次加权平均法或移动加权平均法核算，从事商品流通业务的控股子公司发出库存商品和产成品采用个别计价法核算。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为金融资产,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前,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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十四）投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5	2.71-4.75
机器设备	年限平均法	5-20	0-5	4.75-20.00
运输设备	年限平均法	3-8	5	11.88-31.67
其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有

权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	3-10
专利权	10
非专利技术	10
商标使用权	20

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十九）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产

组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则和《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13号），对发行的永续债金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

（二十四）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相

关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的,根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;若合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日,合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同,按其差额计提存货跌价准备;待执行的亏损合同,按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

公司主要从事商品贸易、光伏电站发电销售等业务。

本公司商品销售收入确认的具体方法：1) 内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。2) 外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

本公司光伏电站发电销售收入确认的具体方法：电力已经供出并经抄表确认；供出的电款金额已确定，销售发票已开具，电款已收讫或预计可以收回；供出的电的成本可以可靠计量。

（二十五）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十七) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用

之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十八) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析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。

(二十九) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 采用套期会计的依据、会计处理方法

(1) 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

(2) 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：1) 在套期开始时，公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，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；2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；4) 套期有效性能够可靠地计量；5) 持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，公司认定其高度有效：1) 在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；2) 该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

(3) 套期会计处理

1) 公允价值套期

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

2) 现金流量套期

① 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，无效部分计入当期损益。

② 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果该预期交易使公司在随后确认一项非金融资产或非金融负债的，将原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。

③ 其他现金流量套期，原直接计入所有者权益的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

(三十) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	1,783,200,101.04	应收票据及应收账款	8,849,163,807.04
应收账款	7,065,963,706.00		
应付票据	3,950,547,815.44	应付票据及应付账款	9,175,884,515.85
应付账款	5,225,336,700.41		

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应付利息	59,015,815.09	其他应付款	1,025,638,398.07
应付股利	34,946,440.00		
其他应付款	931,676,142.98		
管理费用	1,135,725,478.65	管理费用	778,702,212.81
		研发费用	357,023,265.84
收到其他与经营活动有关的现金[注]	3,316,237,587.71	收到其他与经营活动有关的现金	3,317,237,587.71
收到其他与投资活动有关的现金[注]	4,272,518,221.67	收到其他与投资活动有关的现金	4,271,518,221.67

[注]：将实际收到的与资产相关的政府补助 1,000,000.00 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、11%、10%、6%、5%、3%[注 1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 2]

[注 1]：从事外贸业务的控股子公司出口货物实行“免、退”税政策，出口退税率为 5%、9%、13%、15%和 16%。

[注 2]：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
苏美达欧洲公司	30%

纳税主体名称	所得税税率
苏美达日本株式会社	30%
苏美达澳大利亚有限公司	30%
苏美达工业投资有限责任公司	29.83%
海尼兴汽车零部件有限公司	29.83%
苏美达北美公司	21%
北美车轮有限公司	21%
北美弗曼装备有限公司	21%
苏美达机电俄罗斯分公司	20%
苏美达英国有限公司	19%
苏美达航运有限公司	17%
苏美达海运有限公司	17%
永诚贸易有限公司	16.5%
苏美达香港有限公司	16.5%
香港创奇贸易有限公司	16.5%
億利国际控股有限公司	16.5%
苏美达五金（北美）有限公司	15%
南京金正奇交通设备有限责任公司	15%
江苏苏美达五金工具有限公司	15%
江苏苏美达车轮有限公司	15%
江苏辉伦太阳能科技有限公司	15%
南京苏美达动力产品有限公司	15%
南京苏美达智能技术有限公司	15%
安徽苏正奇铸业科技有限公司	10%
江苏苏美达创优家居用品有限公司	10%
天津苏美达国际贸易有限公司	10%
成都苏美达国际贸易有限公司	10%
南京苏美达辉伦电力科技有限公司	10%
江苏苏美达智能科技有限公司	10%

纳税主体名称	所得税税率
淮滨苏美达服装科技发展有限公司	10%
伯克希尔毛毯控股有限公司	[注 1]
创美有限公司	[注 1]
金达航运有限公司	[注 2]
通达航运有限公司	[注 2]
美达航运有限公司	[注 2]
润达航运有限公司	[注 2]
苏美达香港有限公司	[注 2]
苏美达航运有限公司	[注 2]
苏美达海运有限公司	[注 2]
苏美达双赢有限公司	[注 3]
德国高普贸易有限公司	[注 4]
苏美达五金（欧洲）有限公司	[注 4]
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注 1]：全资子公司创美有限公司、伯克希尔毛毯控股有限公司注册地为美国，其所得税分为联邦公司所得税和州公司所得税，联邦公司所得税按企业所得采取累进税率，其不同级次的税率分为 15%、25%、34%、39%、34%、35%、38%、35%，公司适用税率为 34%。

[注 2]：金达航运有限公司设立在巴拿马，通达航运有限公司、美达航运有限公司、润达航运有限公司和苏美达香港有限公司设立在香港，苏美达航运有限公司和苏美达海运有限公司设立在新加坡，根据当地税收政策，公司从事的业务不涉及当地本地，即离岸业务免税。

[注 3]：于 2017 年投资设立，新加坡新成立企业前三年免税。

[注 4]：公司税率为 15%，城市交易税的范围一般为 14%和 17%之间，实际的公司税率（包括联合附加税和交易税）范围一般在 30%和 33%之间。所得税或企业所得税征收 5.5%的联合附加税。

（二）税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示江苏省 2016 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》，江苏苏美达五金工具有限公司通过高新技术企业认定，自 2016 年起减按 15%的税率计缴企业所得税，认定有效期三年。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示江苏省 2018 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》，南京金正奇交通设备有限责任公司通过高新技术企业认定，自 2018 年起减按 15% 的税率计缴企业所得税，认定有效期三年。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示江苏省 2018 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》，南京苏美达动力产品有限公司通过高新技术企业认定，自 2018 年起减按 15% 的税率计缴企业所得税，认定有效期三年。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示江苏省 2018 年第四批拟认定高新技术企业名单的通知》，南京苏美达智能技术有限公司通过高新技术企业认定，自 2018 年起减按 15% 的税率计缴企业所得税，认定有效期三年。

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组《关于公示江苏省 2017 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》（苏高企协〔2017〕15 号文），江苏苏美达车轮有限公司通过高新技术企业认定，自 2018 年起减按 15% 的税率计缴企业所得税，认定有效期三年。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示江苏省 2015 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》（苏高企协〔2015〕14 号），江苏辉伦太阳能科技有限公司（以下简称辉伦太阳能）通过高新技术企业认定，自 2015 年起减按 15% 的税率计缴企业所得税，认定有效期三年，已于 2017 年 12 月 31 日到期。2018 年 8 月向江苏省科技厅递交 2018 年度高新技术企业认定材料，并通过资格认定，预计 2019 年能够取得高新技术企业证书。

控股子公司江苏苏美达创优家居用品有限公司、南京苏美达辉伦电力科技有限公司、江苏苏美达智能科技有限公司、天津苏美达国际贸易有限公司、成都苏美达国际贸易有限公司、安徽苏正奇铸业科技有限公司、淮滨苏美达服装科技发展有限公司系小型微利企业，减按 10% 的税率计缴企业所得税。其中江苏苏美达智能科技有限公司并减免地方教育费附加。

根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十七条第三款和《财政部、国家税务总局关于公共基础设施项目和环境保护、节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2012〕10 号）的规定，内蒙古中能国电新能源科技有限公司通过认定享受企业所得税三免三减半优惠政策。自 2015 年 6 月 1 日起享受该优惠政策；

根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十七条第三款和《财政部、国家税务总局关于公共基础设施项目和环境保护、节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2012〕10 号）的规定，河北中赛光伏发电有限公司通过认

定享受企业所得税三免三减半优惠政策。自 2016 年 1 月 1 日起享受该优惠政策；

根据《财税部、国家税务总局关于公共基础设施项目和环境保护、节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2012〕10 号）的规定，公司控股太阳能电站子公司享受企业所得税三免三减半优惠政策。该优惠政策从太阳能电站公司确认第一笔收入的年份开始享受，具体各家公司享受所得税优惠政策开始时间列示如下：

公司名称	所得税优惠开始时间
合肥苏美达阳光发电有限公司	2014 年
中电电气盱眙光伏发电有限公司	2014 年
东台沿海苏阳达光伏发电有限公司	2015 年
恩菲新能源（中宁）有限公司	2015 年
徐州中宇发电有限公司	2015 年
合肥苏阳光伏发电有限公司	2015 年
内蒙古中能国电新能源科技有限公司	2015 年
烟台德联新能源有限公司	2016 年
和布克赛尔蒙古自治县美恒光伏发电有限公司	2016 年
会东县德润新能源开发有限责任公司	2016 年
垦利聚兴新能源有限责任公司	2016 年
襄垣县隆维新能源有限公司	2016 年
安阳诺丁太阳能发电有限公司	2016 年
三门峡鹏辉新能源有限公司	2016 年
肥东红日新能源发电有限公司	2016 年
平邑金城光伏发电有限公司	2016 年
东营市曙光太阳能有限责任公司	2016 年
垦利万恒新能源有限公司	2016 年
宿迁德信泰和能源科技有限公司	2016 年
宝应县宝丰达新能源发电有限公司	2016 年
陕西旭光新能源有限公司	2016 年
河北中赛光伏发电有限公司	2016 年
无棣清能新能源有限公司	2017 年
怀安县昊明新能源有限公司	2017 年
农安县丰德光伏发电有限公司	2017 年

公司名称	所得税优惠开始时间
农安县宏达电力工程有限公司	2017年
鑫和阳光（扎赉特旗）能源有限公司	2017年
大庆市辰瑞新阳太阳能开发有限公司	2017年
大庆市纪元新阳太阳能开发有限公司	2017年
大庆美阳达新能源科技开发有限公司	2018年
怀安美恒光伏发电有限公司	2018年
宁武县烁晶能源科技有限公司	2018年
永和县美能新能源有限公司	2018年

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	9,180,321.11	7,635,858.58
银行存款	7,481,470,436.97	6,759,963,342.50
其他货币资金	753,633,470.14	772,645,355.70
合计	8,244,284,228.22	7,540,244,556.78
其中：存放在境外的款项总额	635,246,394.25	555,609,170.72

（2）其他说明

期末其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 639,416,543.30 元、保函保证金 49,392,696.88 元、信用证保证金 2,407,829.77 元、履约保证金 41,539,283.08 元、贷款保证金 16,538,973.81 元、在途资金 300,412.42 元、住房维修金 1,623,147.32 元、支付宝 2,387,745.56 元和微信 26,838.00 元。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末数	期初数
交易性金融资产	22,480,824.35	13,598,125.47

项 目	期末数	期初数
其中：衍生金融资产	22,480,824.35	13,598,125.47
合 计	22,480,824.35	13,598,125.47

3. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	1,356,311,174.19	1,783,200,101.04
应收账款	8,145,433,738.47	7,065,963,706.00
合 计	9,501,744,912.66	8,849,163,807.04

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,350,778,812.33		1,350,778,812.33	1,763,733,809.74		1,763,733,809.74
商业承兑汇票	5,532,361.86		5,532,361.86	19,466,291.30		19,466,291.30
小 计	1,356,311,174.19		1,356,311,174.19	1,783,200,101.04		1,783,200,101.04

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,110,444,830.96	
商业承兑汇票	100,981,159.88	
小 计	2,211,425,990.84	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

商业承兑汇票的承兑人是国机财务有限责任公司，国机财务有限责任公司承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,237,831,740.05	99.36	104,032,259.52	1.26	8,133,799,480.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备	53,179,654.46	0.64	41,545,396.52	78.12	11,634,257.94
小 计	8,291,011,394.51	100.00	145,577,656.04	1.76	8,145,433,738.47

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	119,568,352.52	1.66	42,000,000.00	35.13	77,568,352.52
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,996,128,014.44	96.97	63,001,986.21	0.90	6,933,126,028.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备	98,901,783.72	1.37	43,632,458.47	44.12	55,269,325.25
小 计	7,214,598,150.68	100.00	148,634,444.68	2.06	7,065,963,706.00

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,732,550,314.09	33,662,751.65	0.50
1-2 年	857,603,579.91	8,576,035.82	1.00
2-3 年	205,350,659.02	16,428,052.73	8.00
3-4 年	78,843,425.55	11,826,513.83	15.00
4-5 年	16,067,767.28	8,033,883.65	50.00
5 年以上	7,907,955.34	7,907,955.34	100.00
小 计	7,898,323,701.19	86,435,193.02	

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收国机集团合并范围内的关联方以及公司的关联方之间的款项	339,508,038.86	17,597,066.50	5.18
小计	339,508,038.86	17,597,066.50	5.18

确定组合依据的说明：对应收国机集团合并范围内的关联方以及公司的关联方之间的款项不计提坏账准备，但如有客观证据表明可能发生了减值的合并范围内应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备 64,090,876.74 元，收回坏账准备 5,061,501.60 元，汇率变动增加坏账准备 1,860,449.33 元，汇率变动减少坏账准备 19,985.25 元。

② 本期重要的坏账准备收回情况

单位名称	收回金额	收回方式
徐州国丰商贸有限公司	5,000,000.00	通过银行账户收回
石家庄嘉丰机电设备有限公司	32,000.00	通过银行账户收回
合肥银淮顺商贸有限公司	23,197.00	通过银行账户收回
贵阳双木工具设备有限公司	6,304.60	通过银行账户收回
小计	5,061,501.60	

3) 本期实际核销的应收账款情况

① 本期实际核销应收账款 74,049,631.06 元。

② 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	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
国泰纸业（唐山曹妃甸）有限公司	货款	46,628,030.12	标的物已转卖	股东大会批准	否
Montana Energy Rom Srl	货款	13,494,402.90	预计无法收回	总经理办公会批准	否
SUPPLY TECH PTY LTD	货款	5,900,233.46	对方已破产	总经理办公会批准	否
安平县佳华五金丝网有限公司	货款	3,880,186.95	标的物已转卖	总经理办公会批准	否
小计		69,902,853.43			

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 1	1,029,461,728.35	12.42	11,360,858.00
客户 2	481,062,880.00	5.80	2,405,314.40
客户 3	176,457,750.00	2.13	899,448.56
客户 4	158,571,149.20	1.91	1,585,711.49
客户 5	88,095,177.80	1.06	440,475.89
小 计	1,933,648,685.35	23.32	16,691,808.34

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 1,933,648,685.35 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 23.32%，相应计提的坏账准备合计数为 16,691,808.34 元。

5) 期末，已有账面价值 417,861,393.31 元的应收账款用于质押担保。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备 [注]	账面价值
1 年以内	5,935,575,499.39	89.62	110,433,036.84	5,825,142,462.55
1-2 年	445,445,935.93	6.73	67,194,842.27	378,251,093.66
2-3 年	159,005,347.10	2.40	39,329,152.00	119,676,195.10
3 年以上	82,588,998.45	1.25		82,588,998.45
合 计	6,622,615,780.87	100.00	216,957,031.11	6,405,658,749.76

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	7,555,286,986.98	88.723	67,194,842.27	7,488,092,144.71
1-2 年	684,538,168.31	8.039	39,329,152.00	645,209,016.31
2-3 年	251,889,499.80	2.958		251,889,499.80

账龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
3年以上	23,888,473.97	0.28		23,888,473.97
合计	8,515,603,129.06	100.00	106,523,994.27	8,409,079,134.79

注：2014年5月，江苏苏美达船舶工程有限公司（以下简称“船舶公司”）代理的1艘22000m³液化乙烯（LEG）船因南通太平洋海洋工程有限公司（现已更名为南通中集太平洋海洋工程有限公司，以下简称“SOE”）被债权人申请破产清算而停工。目前，SOE已经完成破产重整。经充分评估，启动该艘船建造将面临成本要素上升和续建支出较大等风险，经公司与SOE协商评估后一致认为，目前该船舶续建不符合双方成本效益原则。因此，经过详细研究、慎重考虑，船舶公司确定不再进行续建工作，由SOE管理人尽快确认该项目债权并按重整计划清偿；基于项目弃造，船舶公司根据预付款项预计损失，累计计提减值准备8,720万元。基于谨慎性原则，公司对于其他继续建造尚未完工的船舶累计计提减值准备12,976万元。

2) 账龄1年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
南通太平洋海洋工程有限公司	261,408,046.73[注1]	公司已破产重整
江苏新韩通船舶重工有限公司	247,616,296.22[注2]	预付造船款，尚未交船
浙江汇吉船舶工程有限公司	111,912,121.79[注3]	预付造船款，尚未交船
南京东泽船舶制造有限公司	65,825,520.58[注4]	预付造船款，尚未交船
大连裕翔船舶工程研究中心有限公司	64,926,654.72[注5]	预付造船款，尚未交船
小计	751,688,640.04	

[注1]：其中账龄1年以内44,856,405.57元，1-2年110,487,497.64元，2-3年106,064,143.52元。

[注2]：其中账龄1年以内182,492,882.57元，1-2年65,123,413.65元。

[注3]：其中账龄1年以内29,000,000.00元，1-2年82,912,121.79元。

[注4]：其中账龄1年以内14,948,609.14元，1-2年50,876,911.44元。

[注5]：其中账龄1年1年以内4,856,013元，1-2年11,037,151.30元，2-3年4,746,857.19元，3年以上44,286,633.23元。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 110,433,036.84 元。

(3) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
供应商 1	400,379,604.18	6.05
供应商 2	261,408,046.73	3.95
供应商 3	250,324,095.27	3.78
供应商 4	247,616,296.22	3.74
供应商 5	228,752,953.99	3.45
小 计	1,388,480,996.39	20.97

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 1,388,480,996.39 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 20.97%。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	1,473,345,153.91	2,370,582,527.95
合 计	1,473,345,153.91	2,370,582,527.95

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	31,113,276.94	2.01	6,222,655.39	20.00	24,890,621.55
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,500,993,034.83	96.93	54,744,119.99	3.65	1,446,248,914.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备	16,370,096.01	1.06	14,164,478.49	86.53	2,205,617.52
合 计	1,548,476,407.78	100.00	75,131,253.87	4.85	1,473,345,153.91

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	668,190,661.45	26.96	85,017,466.29	12.72	583,173,195.16
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,796,395,741.50	72.49	8,986,408.71	0.50	1,787,409,332.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备	13,695,800.09	0.55	13,695,800.09	100.00	
合计	2,478,282,203.04	100.00	107,699,675.09	4.35	2,370,582,527.95

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
靖江达凯重机有限公司	31,113,276.94	6,222,655.39	20.00	长期未收回, 预计产生部分损失
合计	31,113,276.94	6,222,655.39	20.00	

③ 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	839,135,366.35		
1-2年	200,569,050.48	2,005,690.51	1.00
2-3年	189,663,876.81	15,173,110.18	8.00
3-4年	700,808.00	105,121.20	15.00
4-5年	227,606.00	113,803.00	50.00
5年以上	208,142.00	208,142.00	100.00
合计	1,230,504,849.64	17,605,866.89	

④ 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收国机集团合并范围内的关联方以及公司的关联方之间的款项	270,488,185.19	37,138,253.10	13.73
小计	270,488,185.19	37,138,253.10	13.73

确定组合依据的说明: 对应收国机集团合并范围内的关联方以及公司的关联方之间的款项不计提坏账准备, 但如有客观证据表明可能发生了减值的合并范围内应收款项, 单独进行

减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备 35,700,176.60 元，本期收回坏账准备 11,685,200.00 元，汇率变动增加坏账准备 384,466.73 元，汇率变动减少坏账准备 879,369.59 元。

② 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
句容嘉叶服饰有限公司	11,685,200.00	法院判决，房产和股权偿债
小 计	11,685,200.00	

3) 本期实际核销的其他应收款情况

① 本期实际核销其他应收款 79,458,894.96 元。

② 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	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
中航油进出口有限责任公司	应收暂付款	79,025,000.00	确定无法收回	股东大会批准	否
小 计		79,025,000.00			

4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	132,236,644.60	392,045,911.95
拆借款	765,425,708.02	1,473,947,885.58
应收暂付款	184,489,939.60	176,594,760.42
出口退税	387,602,700.71	366,979,066.77
其他	78,721,414.85	68,714,578.32
合 计	1,548,476,407.78	2,478,282,203.04

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
单位 1	出口退税	387,602,700.71	1 年以内	25.03		否
单位 2	拆借款	303,818,638.87	3 年以内	19.62	14,484,997.58	否
单位 3	拆借款	110,346,250.98	2 年以内	7.13	17,854,023.41	是
单位 4	应收暂付款	80,182,708.45	3 年以内	5.18	18,772,612.72	是

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
单位 5	拆借款	62,142,777.65	1 年以内	4.01		是
小 计		944,093,076.66		60.97	51,111,633.71	

6) 按应收金额确认的政府补助

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
合肥市财政局	光伏发电补贴	28,940,617.73	1 年以内	[注]
		29,467,749.40	1-2 年	
		804,440.00	2-3 年	
小 计		59,212,807.13		

[注]: 预计 2019 年收回 12,202,628.90 元, 剩余款项尚未确定; 依据合肥市人民政府办公厅文件合政〔2014〕24 号, 在合肥新建光伏发电项目且全部使用由当地企业生产的组件和逆变器, 屋顶、光电建筑一体化等光伏电站, 按年发电量给予 0.25 元/kWh 补贴。

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	314,365,146.89	8,149,266.39	306,215,880.50
在产品	312,668,392.68	4,254,345.03	308,414,047.65
库存商品	3,097,213,697.31	63,463,544.69	3,033,750,152.62
发出商品	133,185,684.82		133,185,684.82
委托加工物资	191,411,364.14		191,411,364.14
低值易耗品	9,499,841.97		9,499,841.97
建造合同形成的已完工未结算资产	199,755,171.79		199,755,171.79
合 计	4,258,099,299.60	75,867,156.11	4,182,232,143.49

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	354,214,803.81	5,701,089.82	348,513,713.99

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	288,190,458.13	3,561,915.90	284,628,542.23
库存商品	2,499,386,960.76	11,010,160.19	2,488,376,800.57
发出商品	598,551,291.90		598,551,291.90
委托加工物资	101,114,333.61		101,114,333.61
低值易耗品	5,689,269.69		5,689,269.69
消耗性生物资产	100,211.88		100,211.88
建造合同形成的已完工未结算资产	131,037,296.09		131,037,296.09
合 计	3,978,284,625.87	20,273,165.91	3,958,011,459.96

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	5,701,089.82	2,409,752.07	38,424.50			8,149,266.39
在产品	3,561,915.90	667,972.84	24,456.29			4,254,345.03
库存商品	11,010,160.19	57,235,209.61	120,977.89	4,902,803.00		63,463,544.69
小 计	20,273,165.91	60,312,934.52	183,858.68	4,902,803.00		75,867,156.11

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料/在产品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	不存在	不存在
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	不存在	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	金 额
累计已发生成本	1,102,923,266.16
累计已确认毛利	125,463,462.12

项 目	金 额
减：预计损失	
已办理结算的金额	1,028,631,556.49
建造合同形成的已完工未结算资产	199,755,171.79

7. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁	29,210,639.31		29,210,639.31			
分期收款销售商品	46,957,426.50		46,957,426.50			
合 计	76,168,065.81		76,168,065.81			

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	626,555,209.20	479,145,065.90
预缴企业所得税	9,983,041.41	15,934,346.64
预缴其他税金	215,576.91	9,903.50
内部交易暂估增值税	189,830,087.27	
合 计	826,583,914.79	495,089,316.04

9. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	149,929,538.87		149,929,538.87	149,929,538.87		149,929,538.87
其中：按成本计量的	149,929,538.87		149,929,538.87	149,929,538.87		149,929,538.87

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
国机财务有限责任公司	75,859,200.00			75,859,200.00
国机资本控股有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
江苏苏博生物医学股份有限公司[注 1]	14,143,901.67			14,143,901.67
江苏现代造船技术有限公司	300,000.00			300,000.00
江苏鹰能创业投资有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00
无锡真木震洋输送机械有限公司[注 2]	926,437.20			926,437.20
浙江中智机器人股份有限公司[注 3]	1,700,000.00			1,700,000.00
小 计	149,929,538.87			149,929,538.87

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
国机财务有限责任公司					5.45	3,000,000
国机资本控股有限公司					2.11	550,000
江苏苏博生物医学股份有限公司					4.90	
江苏现代造船技术有限公司					6.00	
江苏鹰能创业投资有限公司					7.00	616,000.00
无锡真木震洋输送机械有限公司					6.00	
浙江中智机器人股份有限公司					10.00	
小 计						4,166,000.00

[注 1]：原名为江苏苏博生物医学科技有限公司

[注 2]：原名为无锡真木阳丘输送机械有限公司

[注 3]：原名为浙江中智机器人有限公司

10. 长期应收款

项 目	期末数			期初数			折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
融资租赁款	274,332,363.53		274,332,363.53	240,340,978.28		240,340,978.28	6.89%-8.67%
其中：未 实现融资收益	123,812,605.40		123,812,605.40	122,862,387.00		122,862,387.00	
分期收款销售 商品	195,280,921.35		195,280,921.35	220,897,388.22		220,897,388.22	
合 计	469,613,284.88		469,613,284.88	461,238,366.50		461,238,366.50	

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企 业投资	167,390,800.68		167,390,800.68	289,535,982.90		289,535,982.90
对联营企 业投资	1,353,645,454.42	1,460,000.00	1,352,185,454.42	456,814,372.71	1,460,000.00	455,354,372.71
合 计	1,521,036,255.10	1,460,000.00	1,519,576,255.10	746,350,355.61	1,460,000.00	744,890,355.61

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合 收益调整
合营企业					
江苏苏美达能源环境科 技有限公司	143,350,511.97		153,219,581.29	17,869,069.32	
南京苏美达航运有限公 司	79,296,221.39				
东方海运企业有限公司	20,861,213.31	11,918,643.41		3,532,210.11	
东方海事服务有限公司	21,620,742.38	11,943,889.70		1,559,480.44	
苏美达清洁能源国际发 展有限公司	24,407,293.85			-7,748,893.91	
小 计	289,535,982.90	23,862,533.11	153,219,581.29	15,211,865.96	
联营企业					
天津天传新能源电气有 限公司	4,080,321.80			-3,478,435.10	

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
江苏苏美达资本控股有限公司	205,209,261.21		45,000,000.00	2,228,105.72	
陕西达美轮毂有限公司		40,000,000.00			
江苏美达资产管理有限公司		90,000,000.00			
江苏苏美达技术设备贸易有限公司	7,486,195.57			3,389,425.50	
江苏苏美达工程设备有限公司	6,422,969.26			7,800,076.62	
上海恒昊国际贸易有限公司		2,450,000.00		-1,032,817.23	
上海聚友化工有限公司	10,249,166.70			1,286,969.00	
南京启智浦交科技开发有限公司		2,900,000.00			
新大洋造船有限公司		763,590,029.17		13,996,015.67	
东方辉煌船运有限公司	28,519,628.68			1,453,208.04	
腾达航运有限公司	32,420,088.89			5,900,614.98	
旺达航运有限公司	28,659,522.83			5,182,480.00	
江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司	31,929,057.88			9,923,041.08	
江苏苏美达上电发电有限公司	7,411,361.20			-6,021,114.67	
苏美达东台发电有限公司	40,711,971.72			1,159,600.91	
江苏苏美达恒润综合能源服务有限公司 [注 1]	3,500,028.30				
江苏北辰电力能源有限公司	10,054,790.32			-1,054,336.96	
江苏腾启新能源发展有限公司	1,908,083.78	400,000.00		-1,948.04	
徐州中辉光伏科技有限公司	33,695,721.80			-5,146,677.60	
江苏苏美达工程技术有限公司	4,556,202.77			403,736.47	
上海钰通美达供应链管理有限公司 [注 2]		2,669,821.54		-676,998.53	

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
国机融资租赁(天津)有限公司		16,059,360.00		583,500.00	
小计	456,814,372.71	918,069,210.71	45,000,000.00	35,894,445.86	
合计	746,350,355.61	941,931,743.82	198,219,581.29	51,106,311.82	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
合营企业						
江苏苏美达能源环境科技有限公司		8,000,000.00				
南京苏美达航运有限公司					79,296,221.39	
东方海运企业有限公司					36,312,066.83	
东方海事服务有限公司					35,124,112.52	
苏美达清洁能源国际发展有限公司					16,658,399.94	
小计		8,000,000.00			167,390,800.68	
联营企业						
天津天传新能源电气有限公司					601,886.70	
江苏苏美达资本控股有限公司					162,437,366.93	
陕西达美轮毂有限公司					40,000,000.00	
江苏美达资产管理有限公司					90,000,000.00	
江苏苏美达技术设备贸易有限公司		3,200,000.00			7,675,621.07	
江苏苏美达工程设备有限公司		4,660,525.47			9,562,520.41	
上海恒昊国际贸易有限公司					1,417,182.77	
上海聚友化工有限公司					11,536,135.70	
南京启智浦交科技开发有限公司					2,900,000.00	
新大洋造船有限公司					777,586,044.84	

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
东方辉煌船运有限公司					29,972,836.72	
腾达航运有限公司					38,320,703.87	
旺达航运有限公司					33,842,002.83	
江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司		4,272,049.39			37,580,049.57	
江苏苏美达上电发电有限公司					1,390,246.53	
苏美达东台发电有限公司					41,871,572.63	
江苏苏美达恒润综合能源服务有限公司					3,500,028.30	
江苏北辰电力能源有限公司					9,000,453.36	
江苏腾启新能源发展有限公司					2,306,135.74	
徐州中辉光伏科技有限公司					28,549,044.20	
江苏苏美达工程技术有限公司					4,959,939.24	1,460,000.00
上海钰通美达供应链管理有限公司					1,992,823.01	
国机融资租赁（天津）有限公司					16,642,860.00	
小 计		12,132,574.86			1,353,645,454.42	1,460,000.00
合 计		20,132,574.86			1,521,036,255.10	1,460,000.00

[注 1]：原名为江苏苏美达恒润售电有限公司

[注 2]：原名为上海苏美达国际货运代理有限公司

12. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	52,811,566.21	52,811,566.21
本期增加金额	9,828,015.56	9,828,015.56
固定资产转入	9,828,015.56	9,828,015.56

项 目	房屋及建筑物	合 计
期末数	62,639,581.77	62,639,581.77
累计折旧和累计摊销		
期初数	20,517,983.16	20,517,983.16
本期增加金额	7,523,276.32	7,523,276.32
1) 计提或摊销	1,652,783.88	1,652,783.88
2) 固定资产转入	5,870,492.44	5,870,492.44
期末数	28,041,259.48	28,041,259.48
账面价值		
期末账面价值	34,598,322.29	34,598,322.29
期初账面价值	32,293,583.05	32,293,583.05

13. 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
账面原值					
期初数	1,548,607,461.23	6,232,318,468.96	763,862,825.94	231,408,095.40	8,776,196,851.53
本期增加金额	412,961,806.37	1,562,469,932.07	300,267,800.78	39,482,127.48	2,315,181,666.70
1) 购置	73,268,898.84	58,031,729.59	262,858,477.02	19,211,205.93	413,370,311.38
2) 在建工程转入	331,285,103.65	742,529,497.35		19,394,058.52	1,093,208,659.52
3) 企业合并增加		755,259,919.00	1,217,985.94	236,001.18	756,713,906.12
4) 其他增加[注]	8,407,803.88	6,648,786.13	36,191,337.82	640,861.85	51,888,789.68
本期减少金额	57,549,567.02	76,435,614.84	4,522,240.13	21,469,720.33	159,977,142.32
1) 处置或报废	32,692,285.12	66,554,237.59	4,032,944.39	20,996,796.65	124,276,263.75
2) 转入投资性房地产	9,828,015.56				9,828,015.56
3) 其他减少[注]	15,029,266.34	9,881,377.25	489,295.74	472,923.68	25,872,863.01
期末数	1,904,019,700.58	7,718,352,786.19	1,059,608,386.59	249,420,502.55	10,931,401,375.91
累计折旧					
期初数	391,354,437.80	990,606,209.10	84,770,787.51	134,232,521.16	1,600,963,955.57

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
本期增加金额	70,624,215.06	448,652,027.14	40,882,463.78	35,623,237.64	595,781,943.62
1) 计提	70,546,536.81	334,440,905.99	37,920,472.27	35,193,260.52	478,101,175.59
2) 企业合并增加		111,736,704.80	920,539.94	217,219.28	112,874,464.02
3) 其他增加[注]	77,678.25	2,474,416.35	2,041,451.57	212,757.84	4,806,304.01
本期减少金额	17,538,612.42	62,688,261.96	3,857,737.61	8,186,955.88	92,271,567.87
1) 处置或报废	5,799,116.47	54,469,479.83	3,392,906.66	8,091,740.72	71,753,243.68
2) 转入投资性房地产	5,870,492.44				5,870,492.44
3) 其他减少[注]	5,869,003.51	8,218,782.13	464,830.95	95,215.16	14,647,831.75
期末数	444,440,040.44	1,376,569,974.28	121,795,513.68	161,668,802.92	2,104,474,331.32
减值准备					
期初数		34,973,546.16	11,681,168.17		46,654,714.33
本期增加金额			588,152.23		588,152.23
1) 其他增加[注]			588,152.23		588,152.23
期末数		34,973,546.16	12,269,320.40		47,242,866.56
账面价值					
期末账面价值	1,459,579,660.14	6,306,809,265.75	925,543,552.51	87,751,699.63	8,779,684,178.03
期初账面价值	1,157,253,023.43	5,206,738,713.70	667,410,870.26	97,175,574.24	7,128,578,181.63

[注]：本期账面原值和累计折旧其他增加、其他减少系汇率变动影响。

2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
房屋及建筑物	1,109,746.47	221,588.93		888,157.54	
机器设备	73,339,692.60	13,455,337.61	18,199,465.28	41,684,889.71	
小 计	74,449,439.07	13,676,926.54	18,199,465.28	42,573,047.25	

3) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	759,590,350.90	238,361,258.57	16,774,080.88	504,455,011.45
运输设备	421,174,725.74	26,362,533.74		394,812,192.00
小 计	1,180,765,076.64	264,723,792.31	16,774,080.88	899,267,203.45

4) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
机器设备	7,961,032.74
运输设备	998,654,332.10
小 计	1,006,615,364.84

5) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司办公大楼	175,941,865.00	产权证书尚在办理中
江苏苏美达家用纺织有限公司商务研发中心大楼	145,791,980.95	产权证书尚在办理中
东营市曙光太阳能有限责任公司厂房	70,721,208.73	产权证书尚在办理中
三门峡鹏辉新能源有限公司办公楼	46,086,181.84	产权证书尚在办理中
平邑金城光伏发电有限公司厂房	21,611,317.66	产权证书尚在办理中
安徽苏正奇铸业科技有限公司办公楼及厂房	8,210,761.60	尚未办理权属变更
扬州伟烨轮毂有限公司办公楼	6,656,592.57	房产面积较小，政府没有授予房产证
江苏苏美达创星纺织品有限公司厂房	4,806,229.80	产权证书尚在办理中
小 计	479,826,138.15	

6) 期末，已有账面价值 1,221,117,959.56 元的的固定资产用于抵押担保。

14. 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
苏美达集团公司办公系统项目				6,762,047.21		6,762,047.21
轻纺国际板块建筑及设备的新建和更新改造项目	2,033,095.43		2,033,095.43	212,162,698.87		212,162,698.87
能源控股板块光伏发电及设备更新改造项目	52,239,025.43		52,239,025.43	21,517,538.68		21,517,538.68

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宝应 30MW 渔光互补光伏并网发电项目				25,299,841.03		25,299,841.03
机电板块生产线及设备更新改造项目	100,044,447.40		100,044,447.40	55,919,302.98		55,919,302.98
五金工具板块厂房及设备更新改造项目	30,815,751.66		30,815,751.66	9,936,538.12		9,936,538.12
伊顿品牌管理马集智能仓储物流系统集成项目	3,913,793.12		3,913,793.12			
合 计	189,046,113.04		189,046,113.04	331,597,966.89		331,597,966.89

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数[注 1]	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注 2]	期末数
苏美达集团公司办公系统项目	6,762,047.21	6,762,047.21			6,762,047.21	
轻纺国际板块建筑及设备的新建和更新改造项目	386,656,635.60	212,162,698.87	115,828,026.59	320,514,612.05	5,443,017.98	2,033,095.43
能源控股板块光伏更新改造项目	466,271,953.37	21,517,538.68	105,565,497.78	74,844,011.03		52,239,025.43
宝应 30MW 渔光互补光伏并网发电项目	61,109,333.33	25,299,841.03	29,784,322.93	55,084,163.96		
大庆美阳达 40MW 工程	278,800,000.00		232,023,196.49	232,023,196.49		
张家口怀安美恒 30MW 电站项目	220,500,000.00		169,443,476.37	169,443,476.37		
宁武烁晶 30MW 电站项目	204,000,000.00		159,962,584.01	159,962,584.01		
机电板块生产线及设备更新改造项目	406,314,421.33	55,919,302.98	114,392,080.43	62,953,338.86	7,313,597.15	100,044,447.40
伊顿品牌管理马集智能仓储物流系统集成项目	22,500,000.00		3,913,793.12			3,913,793.12
五金工具板块厂房及设备更新改造项目	176,985,162.00	9,936,538.12	39,262,490.29	18,383,276.75		30,815,751.66
小 计	2,229,899,552.84	331,597,966.89	970,175,468.01	1,093,208,659.52	19,518,662.34	189,046,113.04

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
苏美达集团公司办公系 统项目	100.00	100.00				自筹资金
轻纺国际板块建筑及设 备的新建和更新改造项 目	84.83	84.83	4,249,476.29	2,684,807.99	4.98	自筹资金
能源控股板块光伏发电 及设 备更新改造项目	27.26	27.26				自筹资金
宝应 30MW 渔光互补光伏 并网	90.41	100.00				募投资金
大庆美阳达 40MW 工程	100.00	100.00				自筹资金
张家口怀安美恒 30MW 电 站项	100.00	100.00				自筹资金
宁武烁晶 30MW 电站项目	100.00	100.00				自筹资金
机电板块生产线及设备 更新	42.05	42.05				自筹资金
伊顿品牌管理马集智能 仓储物流系统集成项目	17.00	17.00				自筹资金
五金工具板块厂房及设 备更新改造项目	27.80	27.80				自筹资金
小 计			4,249,476.29	2,684,807.99		

[注 1]: 预算系含税金额。

[注 2]: 其他减少 12,756,615.13 元转入长期待摊费用, 6,762,047.21 元转入无形资产。

15. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	商标使用权	合 计
账面原值						
期初数	219,644,965.23	32,659,833.86	457,966.77	66,664,915.30	114,413,842.00	433,841,523.16
本期增加金 额	11,479,864.16	15,326,544.78		8,794,896.64	5,760,790.00	41,362,095.58
1) 购置	10,193,864.16	15,088,790.60		5,882,209.46		31,164,864.22
2) 企业合 并增加	1,286,000.00					1,286,000.00
3) 其他增 加[注 1]		237,754.18		2,912,687.18	5,760,790.00	8,911,231.36

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	商标使用权	合计
本期减少金额	16,190,968.36	516,069.14				16,707,037.50
1) 处置	14,161,968.36	516,069.14				14,678,037.50
2) 其他转出[注 2]	2,029,000.00					2,029,000.00
期末数	214,933,861.03	47,470,309.50	457,966.77	75,459,811.94	120,174,632.00	458,496,581.24
累计摊销						
期初数	18,423,273.76	10,613,068.00	54,755.19	10,773,717.08	4,767,243.46	44,632,057.49
本期增加金额	5,209,175.30	5,695,119.33	46,130.01	8,021,414.26	4,245,856.27	23,217,695.17
1) 计提或摊销	4,584,147.15	5,480,270.70	46,130.01	7,637,721.32	4,005,823.35	21,754,092.53
2) 企业合并增加	45,010.00					45,010.00
3) 其他增加[注 1]	580,018.15	214,848.63		383,692.94	240,032.92	1,418,592.64
本期减少金额	2,854,184.88	306,438.93				3,160,623.81
1) 处置	2,281,859.20	306,438.93				2,588,298.13
2) 其他转出[注 2]	572,325.68					572,325.68
期末数	20,778,264.18	16,001,748.40	100,885.20	18,795,131.34	9,013,099.73	64,689,128.85
账面价值						
期末账面价值	194,155,596.85	31,468,561.10	357,081.57	56,664,680.60	111,161,532.27	393,807,452.39
期初账面价值	201,221,691.47	22,046,765.86	403,211.58	55,891,198.22	109,646,598.54	389,209,465.67

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0。

[注 1]：其他增加系汇率变动的影响。

[注 2]：其他转出系土地使用权被政府收回的影响。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
安徽苏正奇铸业科技有限公司办公楼及厂房土地使用权	1,055,296.87	尚在办理中
鑫和阳光(扎赉特旗)能源有限公司土地使用权	376,159.88	尚在办理中
小计	1,431,456.75	

(3) 期末，已有账面价值 9,145,168.28 元的无形资产用于抵押担保。

16. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
伯克希尔毛毯控股有限公司	43,447,720.45				43,447,720.45
江苏苏美达轻纺科技产业有限公司	5,866,309.72				5,866,309.72
南京苏美达创元制衣有限公司	1,253,676.56				1,253,676.56
江苏苏美达家纺实业有限公司	3,503,172.01				3,503,172.01
怀安县昊明新能源有限公司	1,233,939.85				1,233,939.85
农安县丰德光伏发电有限公司	251,276.95				251,276.95
农安县宏达电力工程有限公司	244,185.90				244,185.90
岢岚县天阳新能源有限公司	119,166.98				119,166.98
合计	55,919,448.42				55,919,448.42

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
伯克希尔毛毯控股有限公司						
江苏苏美达轻纺科技产业有限公司						
南京苏美达创元制衣有限公司						
江苏苏美达家纺实业有限公司						
怀安县昊明新能源有限公司						
农安县丰德光伏发电有限公司						
农安县宏达电力工程有限公司						
岢岚县天阳新能源有限公司						
小计						

(3) 商誉减值测试过程

1) 伯克希尔毛毯控股有限公司资产组

① 商誉所在资产组相关信息

资产组的构成	固定资产、无形资产
资产组的账面价值	169,062,686.95
分摊至本资产组的商誉账面价值及分摊方法	43,447,720.45, 无需分摊
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	212,510,407.40
资产组是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的2019-2023年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率12.42%，预测期以后的现金流量根据增长率0.00%推断得出，该增长率与行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是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利率。

根据公司聘请的北京天健兴业资产评估有限公司出具的《江苏苏美达家用纺织有限公司商誉减值测试所涉及的商誉资产组可收回金额项目价值咨询报告》（文号天兴苏咨字（2019）第0005号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为218,732,242.96元，高于账面价值212,510,407.40元，商誉并未出现减值损失。

2) 江苏苏美达轻纺科技产业有限公司资产组

① 商誉所在资产组相关信息

资产组的构成	无形资产、长期待摊费用
资产组的账面价值	1,330,315.67
分摊至本资产组的商誉账面价值及分摊方法	5,866,309.72, 无需分摊
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	7,196,625.39
资产组是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的2019-2023年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率13.93%，预测期以后的现金流量根据增长率0.00%推断得出，该增长率与行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场

货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

3) 南京苏美达创元制衣有限公司资产组

① 商誉所在资产组相关信息

资产组的构成	无形资产、长期待摊费用
资产组的账面价值	5,604,310.12
分摊至本资产组的商誉账面价值及分摊方法	1,671,568.75, 无需分摊
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	7,275,878.87
资产组是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,其预计现金流量根据公司批准的2019-2023年期现金流量预测为基础,现金流量预测使用的折现率13.93%,预测期以后的现金流量根据增长率0.00%推断得出,该增长率与行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括:产品预计售价、销量、成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是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利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

4) 江苏苏美达家纺实业有限公司资产组

① 商誉所在资产组相关信息

资产组的构成	固定资产、无形资产
资产组的账面价值	15,058,612.14
分摊至本资产组的商誉账面价值及分摊方法	3,503,172.01, 无需分摊
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	18,561,784.15
资产组是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,其预计现金流量根据公司批准的2019-2023年期现金流量预测为基础,现金流量预测使用的折现率13.93%,预测期以后的现金流量根据增长率0.00%推断得出,该增长率与行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括:产品预计售价、销量、成本及其他相关费用。公

司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是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利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

5) 怀安县昊明新能源有限公司资产组

① 商誉所在资产组相关信息

资产组的构成	固定资产、长期待摊费用
资产组的账面价值	337,791,839.76
分摊至本资产组的商誉账面价值及分摊方法	1,233,939.85, 无需分摊
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	339,025,779.61
资产组是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的2019-2023年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率11.75%，预测期以后的现金流量根据增长率0.00%推断得出，该增长率与行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是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利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

6) 农安县丰德光伏发电有限公司资产组

① 商誉所在资产组相关信息

资产组的构成	固定资产、长期待摊费用
资产组的账面价值	69,932,388.14
分摊至本资产组的商誉账面价值及分摊方法	251,276.95, 无需分摊
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	70,183,665.09
资产组是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的2019-2023年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率11.75%，预测期以后的现金流量根据增长率0.00%推断得出，该增长率与行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是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利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

7) 农安县宏达电力工程有限公司资产组

① 商誉所在资产组相关信息

资产组的构成	固定资产、长期待摊费用
资产组的账面价值	68,727,740.99
分摊至本资产组的商誉账面价值及分摊方法	244,185.90, 无需分摊
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	68,971,926.89
资产组是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的2019-2023年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率11.75%，预测期以后的现金流量根据增长率0.00%推断得出，该增长率与行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是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利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

8) 岢岚县天阳新能源有限公司资产组

① 商誉所在资产组相关信息

资产组的构成	固定资产、长期待摊费用
资产组的账面价值	267,410,765.81
分摊至本资产组的商誉账面价值及分摊方法	119,166.98, 无需分摊
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	267,529,932.79
资产组是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的2019-2023年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率11.75%，预测期以后的现

金流量根据增长率 0.00%推断得出，该增长率与行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是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利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
预付租赁费	57,757,816.86	83,300,728.07	25,189,740.64		115,868,804.29
预付资金占用费	2,692,307.65	2,586,206.90	1,542,759.63		3,735,754.92
临时设施	5,508,562.22	4,088,420.21	3,106,401.90		6,490,580.53
自有设施改良维护费	13,078,314.01	18,082,968.44	4,463,863.65		26,697,418.80
经营租入固定资产改良支出	19,459,573.67	20,225,603.21	5,638,082.61		34,047,094.27
合 计	98,496,574.41	128,283,926.83	39,940,848.43		186,839,652.81

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	142,311,296.20	31,892,790.45	308,029,818.34	76,301,242.57
内部交易未实现利润	384,069,921.94	95,281,615.29	374,028,321.82	92,630,015.65
可抵扣亏损	48,349,506.55	16,294,728.52	267,771,307.35	73,474,309.97
远期结售汇	848,590.53	212,147.63	21,032,858.64	5,230,304.27
递延收益	11,447,681.06	1,717,152.16	12,464,726.38	1,869,708.96
预提费用	62,189,354.91	21,151,410.91	56,502,260.35	18,893,658.67
合 计	649,216,351.19	166,549,844.96	1,039,829,292.88	268,399,240.09

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
远期结售汇	16,594,035.97	3,545,304.38	12,188,771.85	2,626,591.05
资产评估增值	192,157,072.88	48,039,268.22	205,821,567.80	51,455,391.95
长期资产折旧政策差异	99,678,731.02	41,865,067.03	81,201,452.40	34,104,610.01
合 计	308,429,839.87	93,449,639.63	299,211,792.05	88,186,593.01

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	360,772,361.24	25,996,138.56
可抵扣亏损	398,928,145.94	290,871,772.89
内部交易未实现利润	129,345,665.25	
小 计	889,046,172.43	316,867,911.45

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2018 年		45,042,954.94	
2019 年	35,189,685.83	35,189,685.83	
2020 年	31,743,581.01	31,743,581.01	
2021 年	78,538,271.43	92,191,137.86	
2022 年	54,810,470.03	86,704,413.25	
2023 年	198,646,137.64		
小 计	398,928,145.94	290,871,772.89	

19. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预交的土地出让金	3,468,000.00	2,700,000.00
预付的工程设备款	7,186,335.54	10,816,426.93
预付长期资产购置款	30,506,019.84	7,640,693.00
预付软件款		106,252.43
合 计	41,160,355.38	21,263,372.36

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款[注]	642,410,783.91	191,884,085.91
抵押借款		10,000,000.00
保证借款	4,704,935,081.59	3,909,487,955.43
信用借款	4,340,975,016.26	4,718,315,115.66
合 计	9,688,320,881.76	8,829,687,157.00

[注]：期末质押借款详见本财务报表附注其他重要事项财产质押情况之说明

21. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末数	期初数
交易性金融负债	7,290,746.57	26,094,122.61
其中：衍生金融负债	7,290,746.57	26,094,122.61
合 计	7,290,746.57	26,094,122.61

22. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	3,717,996,825.37	3,950,547,815.44
应付账款	5,099,541,713.92	5,225,336,700.41
合 计	8,817,538,539.29	9,175,884,515.85

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	150,723,433.01	
银行承兑汇票	3,567,273,392.36	3,950,547,815.44
小 计	3,717,996,825.37	3,950,547,815.44

(3) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款及设备款	3,993,476,849.53	4,445,788,127.28

项 目	期末数	期初数
费用款	495,797,571.41	287,612,946.52
购置长期资产款	610,267,292.98	491,935,626.61
小 计	5,099,541,713.92	5,225,336,700.41

2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
江苏启安建设集团有限公司	189,285,932.85 [注 1]	工程未结算
四川电力设计咨询有限责任公司	58,134,527.76[注 2]	工程未结算
Moksa 1Energy Trading DMCC	45,823,278.17[注 3]	工程未结算
江苏叁和光电工程有限公司	38,306,973.07[注 4]	工程未决算
HANWHA CORPORATION	33,551,174.75[注 5]	业务未结算
小 计	365,101,886.60	

3) 其他说明

[注 1]: 其中账龄 1 年以内 2,154,731.94 元, 1-2 年 179,500,399.71 元, 2-3 年 7,630,801.20 元。

[注 2]: 其中账龄 1 至 2 年 58,134,527.76 元。

[注 3]: 其中账龄 1 至 2 年 45,823,278.17 元。

[注 4]: 其中账龄 2 至 3 年 38,306,973.07 元。

[注 5]: 其中账龄 1-2 年 9,626,121.00 元, 2-3 年 22,069,292.50 元, 3-4 年 1,855,761.25 元。

23. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	9,697,343,194.00	10,186,454,265.66
合 计	9,697,343,194.00	10,186,454,265.66

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
OLDENDORFF CARRIERS GMBH & CO., KG	125,337,450.00[注 1]	未到结算期

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
Servicio de Contratación de Obras	78,590,595.51[注 2]	未到结算期
TOP LEGEND SHIPPING CO., LIMITED, HONGKONG	51,673,534.95[注 3]	未到结算期
东方电气集团东方电机有限公司	49,395,495.55[注 4]	未到结算期
VIRTUE JOY INTERNATIONAL TRADING LIMITED	27,323,152.50[注 5]	未到结算期
小 计	332,320,228.51	

(3) 其他说明

[注 1]: 其中账龄 1 年以内 78,842,316.00, 1-2 年 46,495,134.00 元。

[注 2]: 其中账龄 1-2 年 78,590,595.51 元。

[注 3]: 其中账龄 1 年以内 19,352,278.95 元, 1-2 年 16,598,571.00 元, 3 年以上 15,722,685.00 元。

[注 4]: 其中 1 年以内 26,247,375.44 元, 1-2 年 23,148,120.11 元。

[注 5]: 其中 1-2 年 20,967,834.50 元, 2-3 年 6,355,318.00 元

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	174,557,701.74	1,538,562,100.23	1,515,940,443.23	197,179,358.74
离职后福利—设定提存计划	251,582.19	153,437,329.26	153,312,100.95	376,810.50
辞退福利		1,341,799.05	1,162,799.05	179,000.00
合 计	174,809,283.93	1,693,341,228.54	1,670,415,343.23	197,735,169.24

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	156,302,532.17	1,306,671,834.27	1,291,772,039.45	171,202,326.99
零散用工薪酬		80,000,812.19	79,680,812.19	320,000.00
职工福利费		54,158,945.95	54,158,945.95	
社会保险费	668,979.08	48,478,241.04	48,513,794.50	633,425.62

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：医疗保险费	68,886.35	40,512,015.50	40,518,670.86	62,230.99
工伤保险费	595,018.62	4,703,991.74	4,733,344.68	565,665.68
生育保险费	5,074.11	3,262,233.80	3,261,778.96	5,528.95
住房公积金		34,857,917.63	34,857,704.63	213.00
工会经费和职工教育经费	17,586,190.49	14,394,349.15	6,957,146.51	25,023,393.13
小 计	174,557,701.74	1,538,562,100.23	1,515,940,443.23	197,179,358.74

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	248,278.22	142,308,404.12	142,183,633.41	373,048.93
失业保险费	3,303.97	2,240,437.14	2,239,979.54	3,761.57
企业年金缴费		8,888,488.00	8,888,488.00	
小 计	251,582.19	153,437,329.26	153,312,100.95	376,810.50

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	113,904,920.61	134,301,830.76
消费税		214,938.02
企业所得税	197,134,380.93	82,814,838.44
代扣代缴个人所得税	6,182,018.69	6,624,782.46
城市维护建设税	1,623,112.62	9,115,585.92
房产税	2,189,645.58	1,553,524.67
土地使用税	1,661,130.61	1,844,619.13
教育费附加	685,899.62	3,998,732.92
地方教育附加	362,330.63	2,512,399.89
印花税	1,530,673.89	1,766,961.71
其他	291,647.78	157,993.24
合 计	325,565,760.96	244,906,207.16

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	43,566,492.24	59,015,815.09
应付股利	24,611,437.20	34,946,440.00
其他应付款	558,402,041.90	931,676,142.98
合 计	626,579,971.34	1,025,638,398.07

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	4,343,598.55	1,735,614.19
企业债券利息		21,001,863.01
短期应付债券利息		7,617,154.92
短期借款应付利息	18,212,883.43	25,840,321.86
一年内到期的非流动负债利息	21,010,010.26	2,820,861.11
小 计	43,566,492.24	59,015,815.09

(3) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	24,611,437.20	34,946,440.00
小 计	24,611,437.20	34,946,440.00

(4) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	108,050,010.75	94,682,961.04
拆借款	262,924,613.62	663,591,075.91
应付暂收款	155,129,193.00	99,686,934.70
其他	32,298,224.53	73,715,171.33
小 计	558,402,041.90	931,676,142.98

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
OCEAN MASTER WORLDWIDE CORPORATION	50,867,961.55 [注 1]	股东借款, 未到偿还期
JinXin Shipping Co. Ltd.	22,930,995.98 [注 2]	股东借款, 未到偿还期
Evergains Resources & Trading Company Limited	10,518,551.71 [注 3]	股东借款, 未到偿还期
小 计	84,317,509.24	

[注 1] 其中账龄 1 至 2 年 50,867,961.55 元。

[注 2] 其中账龄 1 年以内 819,054.29 元; 2-3 年 820,050.48 元; 3 年以上 21,291,891.21 元。

[注 3] 其中账龄 1 年以内 285,852.28 元; 2-3 年 286,199.97 元; 3 年以上 9,946,499.46 元。

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	558,454,004.45	663,742,932.17
一年内到期的应付债券	600,000,000.00	300,000,000.00
一年内到期的长期应付款	143,058,419.98	172,896,041.11
合 计	1,301,512,424.43	1,136,638,973.28

28. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期应付债券		400,000,000.00
合 计		400,000,000.00

(2) 短期应付债券本期增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
江苏苏美达集团有限公司 2017 年度第二期超短期融资券	100.00	2017/8/15	270.00	400,000,000.00	400,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
江苏苏美达集团有限公司2018年度第一期超短期融资券	100.00	2018/2/6	210.00	500,000,000.00	
小计				900,000,000.00	400,000,000.00

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
江苏苏美达集团有限公司2017年度第二期超短期融资券		14,764,931.51		400,000,000.00	
江苏苏美达集团有限公司2018年度第一期超短期融资券	500,000,000.00	16,627,397.26		500,000,000.00	
小计	500,000,000.00	31,392,328.77		900,000,000.00	

29. 长期借款

项目	期末数	期初数
质押借款[注 1]	164,524,290.80	193,855,765.20
抵押借款[注 2]	635,475,644.80	371,597,344.73
保证借款	176,487,828.00	521,537,184.00
信用借款	395,533,255.51	286,860,700.76
抵押及质押借款[注 3]	240,092,484.00	189,352,806.00
抵押及保证借款[注 4]	69,667,147.11	
合计	1,681,780,650.22	1,563,203,800.69

[注 1]：期末质押借款详见本财务报表附注公司其他重要事项财产质押情况之说明。

[注 2]：期末抵押借款详见本财务报表附注公司其他重要事项财产抵押情况之说明。

[注 3]：期末抵押及质押借款详见本财务报表附注公司其他重要事项财产抵押及质押情况之说明

[注 4]：期末抵押及保证借款详见本财务报表附注公司其他重要事项财产抵押情况之说明。

30. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
期末账面余额	600,000,000.00	900,000,000.00
减：一年内到期的应付债券	600,000,000.00	300,000,000.00
期末账面价值		600,000,000.00

(2) 应付债券增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	期初数
江苏苏美达集团有限公司 2016 年度 第一期中期票据	100.00	2016/1/26	3.00	600,000,000.00	600,000,000.00
江苏苏美达集团有限公司 2015 年度 第一期中期票据	100.00	2015/10/13	3.00	300,000,000.00	300,000,000.00
小 计				900,000,000.00	900,000,000.00

(续上表)

债券名称	本期 发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期 偿还	期末数
江苏苏美达集团有限公司 2016 年度第一期中期票据		65,431,232.88			600,000,000.00
江苏苏美达集团有限公司 2015 年度第一期中期票据		12,510,000.00		300,000,000.00	
小 计		77,941,232.88		300,000,000.00	600,000,000.00

31. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	535,777,138.71	591,889,215.73
未确认融资费用	-91,336,225.88	-113,319,138.52
合 计	444,440,912.83	478,570,077.21

32. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
合并标的保证	198,582,512.66	179,877,448.00	保证义务

项 目	期末数	期初数	形成原因
待执行的亏损合同	56,665,482.88	48,108,449.72	销售合同预计亏损
合 计	255,247,995.54	227,985,897.72	

(2) 其他说明

1) 控股子公司江苏苏美达新能源发展有限公司对 ISQ 五个光伏电站项目收取可再生能源补贴存在保证义务，因相关可再生能源补贴于 2017 年取消，导致江苏苏美达新能源发展有限公司存在补偿义务，预计金额为 198,582,512.66 元且很可能需要发生，因此，江苏苏美达新能源发展有限公司据此金额计提了预计负债 198,582,512.66 元。

2) 根据子公司 INNOMOTIVE SYSTEMS HAINICHEN GMBH 与客户签订的长期销售合同，双方约定固定的销售单价，并在合同执行期间保持不变。而子公司产品的成本受到原材料市场价格波动的影响，在原材料价格上涨时产品成本随之增加，从而导致合同亏损。子公司 INNOMOTIVE SYSTEMS HAINICHEN GMBH 每年末会根据当年原材料市场行情预测未来期间产成品的成本，对于成本大于长期合同中约定的产品售价部分计提预计负债 54,314,200.83 元。

3) 根据子公司江苏苏美达电力运营有限公司与客户签署的运维协议计提发电量损失赔偿，每五个年度结算一次，2018 年是第二年，计提预计负债 2,351,282.05 元。

33. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	92,875,693.01	20,250,000.00	5,045,397.40	108,080,295.61	与资产相关
运维、工程款递延	7,980,732.56	10,460,908.46	13,080,676.75	5,360,964.27	
合 计	100,856,425.57	30,710,908.46	18,126,074.15	113,441,259.88	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
丹阳 15MW 项目	46,200,000.00		2,887,500.00	43,312,500.00	与资产相关
高淳 6MW 项目	7,854,000.00	18,250,000.00	557,052.08	25,546,947.92	与资产相关
丹阳人民政府 2MW 光伏电站	8,203,391.71		512,712.00	7,690,679.71	与资产相关
重载汽车用抗疲劳 A356.2-X 合金及纳米复合强化轮毂研发及产业化	3,776,000.00		347,000.00	3,429,000.00	与资产相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
招商引资前期费用补助	912,499.93		50,000.04	862,499.89	与资产相关
基于北斗/多源传感器的高铁安全运营智能监测与预警系统关键技术研发	485,334.67		157,333.32	328,001.35	与资产相关
土地补偿款	25,444,466.70		533,799.96	24,910,666.74	与资产相关
生产扶持资金		2,000,000.00		2,000,000.00	与资产相关
小 计	92,875,693.01	20,250,000.00	5,045,397.40	108,080,295.61	

[注]: 政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

34. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
理财直融工具	1,000,000,000.00	
合 计	1,000,000,000.00	

35. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	1,306,749,434.00						1,306,749,434.00

36. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	1,088,320,947.98	2,564,800.00[注 1]		1,090,885,747.98
其他资本公积	161,306,814.42	13,061,419.83[注 2]		174,368,234.25
合 计	1,249,627,762.40	15,626,219.83		1,265,253,982.23

(2) 其他说明

[注 1]: 系中国机械工业集团有限公司投入的科技发展基金, 金额 2,564,800.00 元。

[注 2]: 江苏苏美达能源控股有限公司本期收购子公司东营市曙光太阳能有限责任公司

少数股东股权确认的资本公积 13,061,419.83 元。

37. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	7,885,417.58	43,323,849.55	-55,168.54	3,318,985.04	14,752,174.23	25,307,858.82	22,637,591.81
其中：现金流量套期损益的有效部分		15,190,077.78	-55,168.54	3,318,985.04	4,174,191.45	7,752,069.83	4,174,191.45
外币财务报表折算差额	7,885,417.58	28,133,771.77			10,577,982.78	17,555,788.99	18,463,400.36
其他综合收益合计	7,885,417.58	43,323,849.55	-55,168.54	3,318,985.04	14,752,174.23	25,307,858.82	22,637,591.81

38. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	208,431,332.91	15,535,370.92		223,966,703.83
合 计	208,431,332.91	15,535,370.92		223,966,703.83

(2) 其他说明

本期增加系按母公司可供分配利润的 10%提取法定盈余公积。

39. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	1,219,158,300.03	937,646,833.27
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,219,158,300.03	937,646,833.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	455,470,190.34	358,099,598.74
减：提取法定盈余公积	15,535,370.92	6,023,662.54
应付普通股股利	54,883,476.23	70,564,469.44
期末未分配利润	1,604,209,643.22	1,219,158,300.03

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	81,745,013,916.82	76,820,752,225.73	73,598,522,009.53	69,407,883,742.53
其他业务收入	213,861,204.51	109,653,604.67	487,191,063.96	476,162,892.66
合 计	81,958,875,121.33	76,930,405,830.40	74,085,713,073.49	69,884,046,635.19

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税		179,856.86
城市维护建设税	22,064,744.57	33,679,925.08
教育费附加	10,670,461.75	16,037,468.57
地方教育附加	5,444,086.46	8,516,511.58
印花税	15,352,382.09	18,806,871.77
房产税	11,064,449.32	10,111,144.61
土地使用税	6,709,990.57	5,940,028.81
车船税	141,148.14	215,673.48
其他	526,903.28	
合 计	71,974,166.18	93,487,480.76

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	636,344,613.19	521,859,254.95
交通及运输费	363,958,509.89	308,939,478.54
销售服务费	160,168,627.43	126,441,930.62
检验及手续费	53,921,196.35	66,954,975.47
宣传展览费	46,299,450.11	45,482,691.72
邮电快件费	33,515,930.95	31,965,665.30

项 目	本期数	上年同期数
其 他	80,842,046.85	89,029,265.77
合 计	1,375,050,374.77	1,190,673,262.37

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	294,778,635.89	250,251,722.98
差旅费	168,699,225.49	141,041,009.62
折旧摊销	90,928,937.22	73,994,554.23
租赁费	89,818,944.13	44,691,590.79
聘请中介机构费	79,199,990.44	77,996,306.11
办公经费	68,996,282.89	63,421,510.11
业务招待费	42,704,742.82	51,049,042.22
其 他	61,308,588.36	76,256,476.75
合 计	896,435,347.24	778,702,212.81

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料成本	140,586,377.20	161,125,721.81
职工薪酬	75,234,929.41	129,396,090.94
聘请中介机构费	34,077,486.50	19,063,578.58
折旧摊销	25,426,744.91	22,609,675.65
其 他	13,895,472.15	24,828,198.86
合 计	289,221,010.17	357,023,265.84

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	676,652,374.72	612,876,082.33
利息收入	184,147,496.51	212,412,283.98

项 目	本期数	上年同期数
汇兑净损益	-124,287,876.82	35,181,779.57
手续费	55,902,932.74	35,625,471.04
合 计	424,119,934.13	471,271,048.96

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	210,224,090.18	66,101,738.13
存货跌价损失	60,312,934.52	14,090,618.94
固定资产减值损失		18,199,465.28
合 计	270,537,024.70	98,391,822.35

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	5,045,397.40	16,287,560.58	5,045,397.40
与收益相关的政府补助	83,666,927.91	88,548,181.4	51,258,290.28
合 计	88,712,325.31	104,835,741.98	56,303,687.68

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	54,465,988.84	63,244,972.17
处置长期股权投资产生的投资收益	22,005,097.13	-118,349,299.58
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-246,752,268.78	17,143,321.48
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,166,000.00	3,550,000.00
银行理财产品	3,721,642.00	8,669,131.85
合 计	-162,393,540.81	-25,741,874.08

10. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,818,183.17	6,625,016.58
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	13,818,183.17	6,625,016.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-556,535.04	23,914,695.19
合 计	13,261,648.13	30,539,711.77

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
未划分至持有待售长期资产损益	-964,154.88	-218,405.34	-964,154.88
合 计	-964,154.88	-218,405.34	-964,154.88

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
拆迁补偿	80,011,000.00		80,011,000.00
无需支付款项	49,262,824.46	39,344,571.70	49,262,824.46
违约及赔款收入	41,549,345.97	30,489,415.79	41,549,345.97
非同一控制下企业合并形成	23,145,121.02	41,803,402.18	23,145,121.02
权益法下取得资产公允价值与成本差额	8,977,072.89	17,736,345.45	8,977,072.89
政府补助[注]	3,846,985.00	469,772.00	3,846,985.00
非流动资产毁损报废收益	20,889.15	27,949.07	20,889.15
其 他	1,576,682.98	6,127,944.00	1,576,682.98
合 计	208,389,921.47	135,999,400.19	208,389,921.47

[注]：本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
违约及赔偿支出[注]	66,311,003.67	4,775,841.02	66,311,003.67
非流动资产毁损报废损失	9,066,581.70	1,942,941.74	9,066,581.70
对外捐赠	5,541,726.53	7,166,295.62	5,541,726.53
滞纳金罚款支出	613,868.64	1,328,137.40	613,868.64
地方税费	2,023.98	244,295.35	
其 他	3,742,416.19	17,365,587.78	3,742,416.19
合 计	85,277,620.71	32,823,098.91	85,275,596.73

[注]：主要系子公司苏美达制衣注销给予员工的遣散款及因 ISQ 项目取消省补所致。

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	424,738,392.61	432,781,899.05
递延所得税费用	99,959,000.51	-105,443,540.87
合 计	524,697,393.12	327,338,358.18

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	1,762,860,012.25	1,424,708,820.82
按母公司适用税率计算的所得税费用	440,715,003.06	356,177,205.21
子公司适用不同税率的影响	-24,992,139.28	-66,985,941.08
调整以前期间所得税的影响	-15,895,236.95	45,444,115.19
非应税收入的影响	-47,832,255.79	-42,004,747.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	59,380,175.88	7,310,308.51
研发费加计扣除	-2,163,108.67	-166,464.90
递延所得税资产适用税率变化影响	-148,293.64	-89,949.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,729,217.41	-2,260,440.59

项 目	本期数	上年同期数
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异 或可抵扣亏损的影响	125,362,465.92	29,914,272.99
其他		
所得税费用	524,697,393.12	327,338,358.18

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到银行利息收入	124,542,307.55	111,222,521.27
收到与收益相关的政府补助	108,040,112.91	97,528,913.96
收到的拆迁补偿款	80,011,000.00	
收回票据、信用证、保函等保证金	1,775,880,795.40	1,755,872,222.59
收回单位往来款及其他	1,679,071,424.84	1,352,613,929.89
合 计	3,767,545,640.70	3,317,237,587.71

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用付现支出	1,266,201,262.57	1,194,388,128.83
对外捐赠及赞助	5,541,726.53	
违约及赔偿支出	66,311,003.67	
银行手续费	55,902,932.74	35,625,471.04
支付信用、票据、保函、履约保证金	1,765,764,229.66	1,567,739,062.06
支付单位往来款及其他	1,439,009,401.16	1,393,340,341.05
合 计	4,598,730,556.33	4,191,093,002.98

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
远期结售汇盈利转入		17,143,321.48
收回单位往来款及利息	2,039,470,131.50	401,417,912.78
收回银行理财产品	1,534,190,000.00	3,812,000,000.00
收到融资租赁款		40,956,987.41
合 计	3,573,660,131.50	4,271,518,221.67

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付单位往来款	1,115,632,344.29	849,193,578.15
购买银行理财产品	1,724,020,087.27	3,800,579,962.13
远期结售汇亏损支出	246,752,268.78	
合 计	3,086,404,700.34	4,649,773,540.28

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回质押的定期存款及贸易融资保证金	102,166,965.09	2,000,000.00
收到单位往来款本金	303,287,896.74	828,851,293.96
合 计	405,454,861.83	830,851,293.96

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的减资款	508,926,888.39	
质押的定期存款及贸易融资保证金	107,920,087.86	10,135,851.04
归还单位往来款及利息	1,052,903,957.10	280,783,036.23
支付融资租赁款		502,945,474.66
合 计	1,669,750,933.35	793,864,361.93

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,238,162,619.13	1,097,370,462.64
加: 资产减值准备	270,537,024.70	98,391,822.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	479,753,959.47	381,904,962.60
无形资产摊销	21,754,092.53	19,034,470.60
长期待摊费用摊销	39,940,848.43	18,866,939.48
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)	964,154.88	218,405.34
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	9,045,692.55	1,914,992.67
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-13,261,648.13	-30,539,711.77
财务费用(收益以“-”号填列)	552,364,497.90	558,931,689.25
投资损失(收益以“-”号填列)	130,271,346.90	25,741,874.08
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	105,380,527.80	-87,615,280.34
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	5,050,898.99	-17,828,260.53
存货的减少(增加以“-”号填列)	-284,533,618.05	-572,452,274.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,559,862,048.66	-497,255,223.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-891,634,902.30	3,231,297,656.28
其他		-59,539,747.63
经营活动产生的现金流量净额	3,223,657,543.46	4,168,442,777.00
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	7,494,688,488.96	6,768,587,543.90
减: 现金的期初余额	6,768,587,543.90	5,655,405,556.50

补充资料	本期数	上年同期数
加：现金等价物的期末余额		17,697,830.65
减：现金等价物的期初余额	17,697,830.65	
现金及现金等价物净增加额	708,403,114.41	1,130,879,818.05

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	32,313,709.17
其中：江苏苏美达机电产业有限公司	27,355,469.17
上海钰通美达供应链管理有限公司	4,958,240.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	7,374,353.03
其中：江苏苏美达机电产业有限公司	1,463.22
上海钰通美达供应链管理有限公司	7,372,889.81
处置子公司收到的现金净额	24,939,356.14

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	7,494,688,488.96	6,768,587,543.90
其中：库存现金	9,180,321.11	7,635,858.58
可随时用于支付的银行存款	7,481,470,436.97	6,759,313,342.50
可随时用于支付的其他货币资金	4,037,730.88	1,638,342.82
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		17,697,830.65
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	7,494,688,488.96	6,786,285,374.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	635,246,394.25	555,609,170.72

(4) 现金流量表补充资料的说明

2017年度现金流量表中现金期末数6,786,285,374.55元，与2017年12月31日资产负债表中货币资金期末数为7,540,244,556.78元，差额753,959,182.23元，系现金流量表

中现金期末数扣除了公司及子公司不符合现金及现金等价物标准的质押的定期存款 650,000.00 元，银行承兑汇票保证金 623,047,549.59 元，保函保证金 111,959,949.48 元，贷款保证金 10,135,851.04 元，信用证保证金 1,735,312.12 元，履约保证金 10,000.00 元，在途资金 6,420,520.00 元。

2018 年度现金流量表中现金期末数 7,494,688,488.96 元，与 2018 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 8,244,284,228.22 元，差额 749,595,739.26 元，系现金流量表中现金期末数扣除了公司及子公司不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 639,416,543.30 元，保函保证金 49,392,696.88 元，贷款保证金 16,538,973.81 元，信用证保证金 2,407,829.77 元，履约保证金 41,539,283.08 元，在途资金 300,412.42 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	749,595,739.26	详见货币资金项目注释之说明
应收账款	1,040,349,149.08	银行融资质押
固定资产	1,379,873,959.56	银行融资抵押
无形资产	9,145,168.28	银行融资抵押
其他	341,565,830.20	银行融资股权质押
合 计	3,520,529,846.38	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			1,393,976,772.74
其中：美元	157,587,647.73	6.8632	1,081,555,542.66
欧元	28,852,472.65	7.8473	226,414,008.60
英镑	1,981,539.52	8.6762	17,192,233.19
日元	499,431,995.43	0.0619	30,914,840.53
卢布	6,095,332.45	0.0986	600,999.78

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
缅甸	265,392,424.22	0.0044	1,167,726.67
港币	302,464.72	0.8762	265,019.59
瑞士法郎	1,553,415.43	6.9494	10,795,305.19
加拿大元	2.87	5.0381	14.4593
新加坡元	4,115.00	5.0062	20,600.51
印尼盾	7,261,843,275.45	0.0005	3,630,921.64
新西兰元	586.00	4.5954	2,692.90
澳元	206,505.9200	4.8250	996,390.4600
林吉特	7,148,262.59	1.6479	11,779,621.92
越南盾	28,802,848,814.00	0.0003	8,640,854.64
应收账款			2,371,810,177.59
其中：美元	286,325,690.10	6.8632	1,965,109,981.08
欧元	39,575,382.46	7.8473	310,559,770.78
英镑	2,395,456.89	8.6762	20,783,463.07
日元	770,283,615.43	0.0619	47,680,555.80
卢布	1,768,635.24	0.0986	174,387.43
澳元	4,714,404.97	4.8250	22,747,003.98
林吉特	2,885,500.00	1.6479	4,755,015.45
短期借款			2,236,680,426.22
其中：美元	306,817,135.54	6.8632	2,105,747,364.64
欧元	16,685,109.73	7.8473	130,933,061.58
应付票据及应付账款			1,328,569,342.97
其中：美元	131,838,080.26	6.8632	904,831,112.38
欧元	39,684,268.00	7.8473	311,414,356.30
英镑	3,075,127.37	8.6762	26,680,415.49
日元	991,151,333.43	0.0619	61,352,199.30
缅甸	8,480,000.00	0.0044	37,312.00
瑞士法郎	1,023,480.00	6.9494	7,112,571.91

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
澳元	3,526,368.47	4.8250	17,014,727.88
林吉特	76,854.00	1.6479	126,647.71
长期借款			931,654,950.31
其中：美元	132,705,025.69	6.8632	910,781,132.31
欧元	2,660,000.00	7.8473	20,873,818.00

(2) 境外经营实体说明

子公司全称	子公司类型	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
冉升能源有限公司	控股子公司	马来西亚吉隆坡	林吉特	日常使用货币
江苏苏美达成套设备工程有限公司俄罗斯风电项目联营体	联营体	俄罗斯	人民币	日常使用货币
新加坡可洛丝实业有限公司	控股子公司	新加坡	人民币	日常使用货币
启衡（缅甸）服装厂	控股子公司	缅甸	人民币	日常使用货币
江苏苏美达成套设备工程有限公司厄瓜多尔办事处	分支机构	厄瓜多尔	美元	日常使用货币
江苏苏美达成套设备工程有限公司印尼办事处	分支机构	印尼	印尼盾	日常使用货币
江苏苏美达成套设备工程有限公司越南办事处	分支机构	越南	越南盾	日常使用货币
苏美达香港有限公司	全资子公司	香港	美元	日常使用货币
永诚贸易有限公司	全资子公司	香港	美元	日常使用货币
苏美达迪拜公司	全资子公司	迪拜	美元	日常使用货币
苏美达英国公司	全资子公司	英国	英镑	日常使用货币
德国高普贸易公司	全资子公司	德国	欧元	日常使用货币
苏美达澳大利亚有限公司	全资子公司	澳大利亚	澳元	日常使用货币
苏美达五金(北美)有限公司	全资子公司	美国	美元	日常使用货币
苏美达五金(欧洲)有限公司	全资子公司	欧洲	欧元	日常使用货币
香港创奇贸易有限公司	全资子公司	香港	美元	日常使用货币
缅甸双赢服饰有限公司	全资子公司	缅甸	美元	日常使用货币
德利国际控股有限公司	控股子公司	香港	美元	日常使用货币
创美有限公司	全资子公司	美国	美元	日常使用货币
苏美达双赢有限公司	全资子公司	新加坡	美元	日常使用货币

子公司全称	子公司类型	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
苏美达埃塞俄比亚纺织服装有限公司	全资子公司	埃塞俄比亚	美元	日常使用货币
伯克希尔毛毯控股有限公司	全资子公司	美国	美元	日常使用货币
伯克希尔毛毯家纺用品有限公司	全资子公司	美国	美元	日常使用货币
苏美达航运有限公司	全资子公司	新加坡	美元	日常使用货币
金达航运有限公司	控股子公司	巴拿马	美元	日常使用货币
美达航运有限公司	控股子公司	香港	美元	日常使用货币
安达航运有限公司	全资子公司	马绍尔	美元	日常使用货币
诚达航运有限公司	全资子公司	马绍尔	美元	日常使用货币
锐达航运有限公司	控股子公司	马绍尔	美元	日常使用货币
通达航运有限公司	控股子公司	香港	美元	日常使用货币
迅达航运有限公司	控股子公司	马绍尔	美元	日常使用货币
越达航运有限公司	全资子公司	马绍尔	美元	日常使用货币
创达航运有限公司	全资子公司	马绍尔	美元	日常使用货币
荣达航运有限公司	全资子公司	马绍尔	美元	日常使用货币
辉达航运有限公司	全资子公司	马绍尔	美元	日常使用货币
丰达航运有限公司	全资子公司	马绍尔	美元	日常使用货币
润达航运有限公司	全资子公司	香港	美元	日常使用货币
运达航运有限公司	全资子公司	香港	美元	日常使用货币
苏美达海运有限公司	控股子公司	新加坡	美元	日常使用货币
江苏苏美达机电有限公司俄罗斯分公司	分支机构	俄罗斯	美元	日常使用货币
海尼兴汽车零部件有限公司	控股子公司	德国	欧元	日常使用货币
苏美达工业投资有限责任公司	控股子公司	德国	欧元	日常使用货币
北美车轮有限公司	全资子公司	美国	美元	日常使用货币
北美弗曼装备有限公司	全资子公司	美国	美元	日常使用货币
苏美达日本公司	全资子公司	日本	日元	日常使用货币
苏美达北美公司	全资子公司	北美	美元	日常使用货币
苏美达欧洲公司	全资子公司	欧洲	欧元	日常使用货币
苏美达澳大利亚有限责任公司	全资子公司	澳大利亚	澳元	日常使用货币

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

① 总额法

项 目	期初递延收益	本期新增 补助金额	本期摊销金额	期末递延收益	本期摊销 列报项目	说明
丹阳 15MW 项目	46,200,000.00		2,887,500.00	43,312,500.00	其他收益	与资产相关
高淳 6MW 项目	7,854,000.00	18,250,000.00	557,052.08	25,546,947.92	其他收益	与资产相关
丹阳人民政府 2MW 光伏电站	8,203,391.71		512,712.00	7,690,679.71	其他收益	与资产相关
重载汽车用抗疲劳 A356.2-X 合金及纳米复合 强化轮毂研发及产业化	3,776,000.00		347,000.00	3,429,000.00	其他收益	与资产相关
招商引资前期费用补助	912,499.93		50,000.04	862,499.89	其他收益	与资产相关
基于北斗/多源传感器的高 铁安全运营智能监测与预 警系统关键技术研发	485,334.67		157,333.32	328,001.35	其他收益	与资产相关
土地补偿款	25,444,466.70		533,799.96	24,910,666.74	其他收益	与资产相关
生产扶持资金		2,000,000.00		2,000,000.00	其他收益	与资产相关
小 计	92,875,693.01	20,250,000.00	5,045,397.40	108,080,295.61		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
财政专项基金	75,770,446.79	其他收益	安阳县马家乡财政所马政[2015]111号
个税返还	6,168,308.29	其他收益	
科技补助	1,728,172.83	其他收益	宁财教[2016]591号
政府奖励	1,467,388.96	营业外收入	永城市人民政府/永文[2018]20号
所得税返还	1,379,596.04	营业外收入	
扶贫补助	1,000,000.00	营业外收入	江苏省财政厅/苏组通[2018]31号
小 计	87,513,912.91		

3) 财政贴息

① 公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
江苏苏美达机电有 限公司财政贴息		276,200.00	276,200.00		财务费用	
小 计		276,200.00	276,200.00			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 92,835,510.31 元。

4. 套期

(1) 现金流量套期

本公司为规避以外币计价的出口业务相关的收汇现金流面临的现金流量变动风险(即被套期风险),与银行签订了《远期结汇合同》(即套期工具),该项套期为现金流量套期,指定该套期关系的会计期间为2018年度。本公司采用比率分析法对该套期的有效性进行评价。本期现金流量套期相关财务信息如下:

被套期 项目名称	套期 工具	套期工具 期末公允价值	现金流量预 期发生期间 及其影响损 益的期间	套期工具 累计利得或损 失①	套期有效部分	
					本期 发生额	本期末累计金 额(套期储备) ②
外汇确定 承诺及外 汇预期交 易	远 期 结 汇 产 品	15,190,077.78	2018 年度	15,190,077.78	15,190,077.78	15,190,077.78
小 计		15,190,077.78		15,190,077.78	15,190,077.78	15,190,077.78

(续上表)

被套期 项目名称	套期无效部分			本期转出的套期储备④		累计转出的 套期储备⑤	套期储备余额 ⑥=②-⑤
	本期末累计 金额③=①- ②	上期 末累 计金 额	本期 发生 额	转出至当期 损益	转至资产 或者负债		
外汇确定承诺 及外汇预期交 易				-55,168.54		-55,168.54	15,245,246.32
小 计				-55,168.54		-55,168.54	15,245,246.32

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
陕西旭光新能源有限公司	2018年3月	0.00	100.00	购买股权
江苏苏美达能源环境科技有限公司[注]	2018年11月	0.00	50.00	购买股权

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
陕西旭光新能源有限公司	2018年3月	控制权发生转移	22,527,554.65	7,108,688.37
江苏苏美达能源环境科技有限公司[注]	2018年11月	控制权发生转移	66,868,741.93	1,683,730.21

[注]：(1) 由江苏苏美达成套设备工程有限公司与另一股东南京博鑫能源科技有限公司分别出资 50%成立，经 2018 年 11 月 28 日股东会决议通过修改公司的章程，新修订的公司章程约定“第三十条 股东会会议由股东按照约定比例行使表决权，其中江苏苏美达成套设备工程有限公司表决权占 51%；南京博鑫能源科技有限公司表决权占 49%”；另“第三十四条 董事会由三名董事组成，其中江苏苏美达成套设备工程有限公派出董事 2 名，南京博鑫能源科技公司派出董事 1 人”，且章程规定三分之二董事表决通过即生效。且 2018 年 11 月 29 日完成公司章程的工商备案。

(2) 河北中赛光伏发电有限公司、中能国电新能源科技江苏有限公司和内蒙古中能国电新能源科技有限公司系江苏苏美达能源环境科技有限公司的全资子公司。

2. 合并成本及商誉

项 目	陕西旭光新能源有限公司	江苏苏美达能源环境科技有限公司
合并成本		
现金		
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		153,219,581.28

项 目	陕西旭光新能源有限公司	江苏苏美达能源环境科技有 限公司
合并成本合计		153,219,581.28
减：取得的可辨认净资产公允价 值份额	18,793,310.34	157,571,391.96
商誉/合并成本小于取得的可辨 认净资产公允价值份额的金额	-18,793,310.34	-4,351,810.68

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	陕西旭光新能源有限公司		江苏苏美达能源环境科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	312,617,883.48	312,617,883.48	754,925,043.28	754,925,043.28
货币资金	1,298.83	1,298.83	47,029,076.78	47,029,076.78
应收票据			8,975,936.67	8,975,936.67
应收账款	55,506,777.94	55,506,777.94	100,343,808.86	100,343,808.86
预付款项	44,389.59	44,389.59	37,552,545.08	37,552,545.08
其他应收款	3,467,348.30	3,467,348.30	33,018,844.74	33,018,844.74
其他流动资产	19,701,489.34	19,701,489.34	44,320,610.49	44,320,610.49
固定资产	228,497,719.48	228,497,719.48	476,076,249.52	476,076,249.52
无形资产			1,240,990.00	1,240,990.00
长期待摊费用	5,398,860.00	5,398,860.00	6,366,981.14	6,366,981.14
负债	293,824,573.14	293,824,573.14	439,782,259.35	439,782,259.35
应付票据			2,800,000.00	2,800,000.00
应付账款	282,654,618.94	282,654,618.94	35,232,625.48	35,232,625.48
预收账款			30,574,633.33	30,574,633.33
应交税费			-746.79	-746.79
其他应付款	11,169,954.20	11,169,954.20	3,375,481.00	3,375,481.00
长期借款			163,191,400.00	163,191,400.00
长期应付款			204,608,866.33	204,608,866.33

项 目	陕西旭光新能源有限公司		江苏苏美达能源环境科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
净资产	18,793,310.34	18,793,310.34	315,142,783.93	315,142,783.93
减：少数股东权益			157,571,391.97	157,571,391.97
取得的净资产	18,793,310.34	18,793,310.34	157,571,391.96	157,571,391.96

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

根据双方签订的股权转让协议价格协商确定可辨认资产、负债公允价值。

(二) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置 价款	股权处置 比例(%)	股权处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款与处置投资对应的 合并财务报表层面享有该子 公司净资产份额的差额
江苏苏美达机电产 业有限公司	27,355,469.17	100.00	进场交易	2018年6月	实际控制权 转移	18,364,216.05
上海钰通美达供应 链管理有限公司	4,958,240.00	65.00	进场交易	2018年1月	实际控制权 转移	972,975.60

(续上表)

子公司名称	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例	丧失控制权之日 剩余股权的账 面价值	丧失控制权之日 剩余股权的公 允价值	按照公允价值重新 计量剩余股权产生 的利得或损失	丧失控制权之日剩 余股权公允价值的 确定方法及主要假 设	与原子公司股权投资相关的 其他综合收益、其他所有者 权益变动转入投资损益的金 额
江苏苏美达机电产 业有限公司						
上海钰通美达供应 链管理有限公司	35.00	2,145,911.60	2,669,821.54	523,909.94	参照出售股权的 交易价格确定	

(三) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
江苏苏美达家用纺织有限 公司	分立设立	2018年5月	65,000,000.00	100.00
江苏苏美达伊顿纪德管理 咨询有限公司	分立设立	2018年8月	14,000,000.00	100.00
海南苏美达供应链有限公 司	投资设立	2018年1月	50,000,000.00	100.00

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
淮滨苏美达服装科技发展有限公司	投资设立	2018年11月	20,000,000.00	100.00
扬州滨江造船有限公司	投资设立	2018年2月	8,000,000.00	80.00
苏美达海运有限公司	投资设立	2018年10月	2,553,162.00	51.00
苏美达埃塞俄比亚纺织服装有限公司	投资设立	2018年11月	1,342,660.00	100.00
上海苏美达商务咨询有限公司	投资设立	2018年2月	510,000.00	51.00
辉达航运有限公司	投资设立	2018年9月	USD10,000.00	100.00
丰达航运有限公司	投资设立	2018年9月	USD10,000.00	100.00
江苏苏美达纺织工贸有限公司	投资设立	2018年1月	20,000,000.00	100.00
荣达航运有限公司	投资设立	2018年3月		
哈尔滨苏能新能源科技有限公司	投资设立	2018年1月		
沧州美恒光伏发电有限公司	投资设立	2018年1月		
山西烁晶能源科技有限公司	投资设立	2018年1月		
泗洪县恒达光伏发电有限公司	投资设立	2018年1月		
大庆美阳达新能源科技开发有限公司	投资设立	2018年1月		
怀安美恒光伏发电有限公司	投资设立	2018年1月		
宁武县烁晶能源科技有限公司	投资设立	2018年1月		
永和县美能新能源有限公司	投资设立	2018年1月		
句容嘉叶服饰有限公司	其他	2018年4月		

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
南通苏美达科技工程有限公司	注销	2018年11月		12,528.24
江苏苏美达制衣有限公司	注销	2018年12月	5,462,522.50	45,590,269.92
江苏同舟投资管理有限公司	注销	2018年6月	74,107.96	2,276.74
扬州御万里进出口有限公司	注销	2018年7月		-499.58

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏苏美达集团有限公司	南京市	南京市	工程承包及贸易	100.00		同一控制下企业合并
苏美达国际技术贸易有限公司	南京市	南京市	贸易		35.00	同一控制下企业合并
江苏苏美达供应链运营有限公司	南京市	南京市	贸易		100.00	同一控制下企业合并
上海苏美达国际贸易有限公司	上海市	上海市	贸易		100.00	同一控制下企业合并
永诚贸易有限公司	香港	香港	贸易		100.00	同一控制下企业合并
天津苏美达国际贸易有限公司	天津市	天津市	贸易		100.00	同一控制下企业合并
江苏苏美达通用设备贸易咨询有限公司	南京市	南京市	贸易		50.00	同一控制下企业合并
福建苏美达机电设备有限公司	厦门市	厦门市	贸易		100.00	同一控制下企业合并
北京苏美达北方国际贸易有限公司	北京市	北京市	贸易		51.00	同一控制下企业合并
江苏永诚国际货运代理有限公司	南京市	南京市	贸易		100.00	同一控制下企业合并
成都苏美达国际贸易有限公司	成都市	成都市	贸易		100.00	同一控制下企业合并
广东苏美达国际贸易有限公司	广州市	广州市	贸易		100.00	同一控制下企业合并
北京东健金秋投资管理有限公司	北京市	北京市	投资		51.00	同一控制下企业合并
苏美达迪拜公司	迪拜	迪拜	贸易		100.00	投资设立
上海苏美达商务咨询有限公司	上海	上海	贸易		51.00	投资设立
海南苏美达供应链有限公司	海南海口	海南海口	贸易		100.00	投资设立
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	南京市	南京市	贸易		35.00	同一控制下企业合并
南京苏美达创元制衣有限公司	南京市	南京市	制造业		75.00	同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏苏美达东方纺织有限公司	南京市	南京市	贸易		42.37	其他
億利国际控股有限公司	香港	香港	贸易		100.00	其他
南京创思特服饰有限公司	南京市	南京市	制造业		100.00	同一控制下企业合并
江苏苏美达吉杰欧纺织服装有限公司	南京市	南京市	贸易		40.25	其他
南京苏美达吉杰欧服装有限公司	南京市	南京市	贸易		100.00	其他
江苏苏美达创为针织服饰有限公司	南京市	南京市	制造业		100.00	同一控制下企业合并
江苏苏美达轻纺科技产业有限公司	南京市	南京市	制造业		100.00	同一控制下企业合并
香港创奇贸易有限公司	香港	香港	贸易		100.00	同一控制下企业合并
南京苏美达创品制衣有限公司	南京市	南京市	制造业		100.00	同一控制下企业合并
南京苏美达服装技术研发有限公司	南京市	南京市	制造业		100.00	同一控制下企业合并
缅甸双赢服饰有限公司	缅甸	缅甸	制造业		100.00	同一控制下企业合并
河南苏美达服装科技发展有限公司	商丘市	商丘市	制造业		100.00	同一控制下企业合并
江苏长江纺织品贸易有限公司	南京市	南京市	贸易		40.00	其他
扬州苏美达长江制衣有限公司	扬州市	扬州市	贸易		75.00	其他
河南苏美达可洛丝服饰科技有限公司	商丘市	商丘市	贸易		100.00	其他
重庆苏美达长江制衣有限公司	重庆市	重庆市	加工		100.00	投资设立
新加坡可洛丝实业有限公司	新加坡	新加坡	贸易		100.00	其他
启衡(缅甸)服装厂	缅甸	缅甸	贸易		100.00	其他
江苏苏美达创智服装科技发展有限公司	南京市	南京市	制造业		100.00	投资设立
苏美达双赢有限公司	新加坡	新加坡	贸易		100.00	投资设立
苏美达埃塞俄比亚纺织服装有限公司	埃塞俄比亚	埃塞俄比亚	加工		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
淮滨苏美达服装科技发展有限公司	信阳市	信阳市	加工		100.00	投资设立
江苏苏美达家用纺织有限公司	南京市	南京市	贸易		35.00	分立设立
江苏苏美达纺织有限公司	南京市	南京市	贸易		100.00	投资设立
江苏苏美达纺织工贸有限公司	南京市	南京市	贸易		100.00	投资设立
江苏苏美达家纺实业有限公司	南京市	南京市	制造业		100.00	同一控制下企业合并
江苏苏美达创意家纺实业有限公司	南京市	南京市	制造业		100.00	同一控制下企业合并
江苏苏美达创星纺织品有限公司	南京市	南京市	制造业		100.00	同一控制下企业合并
创美有限公司	美国	美国	贸易		100.00	同一控制下企业合并
伯克希尔毛毯控股有限公司	美国	美国	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
伯克希尔毛毯家纺用品有限公司	美国	美国	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
江苏苏美达创优家居用品有限公司	南京市	南京市	制造业		100.00	投资设立
句容嘉叶服饰有限公司	句容市	句容市	贸易		100.00	其他
江苏苏美达伊顿纪德管理咨询有限公司	南京市	南京市	贸易		35.00	分立设立
江苏苏美达伊顿纪德品牌管理有限公司	南京市	南京市	贸易		100.00	同一控制下企业合并
江苏苏美达能源控股有限公司	南京市	南京市	投资		35.00	投资设立
苏美达日本公司	日本	日本	贸易		100.00	同一控制下企业合并
苏美达欧洲公司	德国	德国	贸易		100.00	同一控制下企业合并
苏美达北美公司	美国	美国	贸易		100.00	同一控制下企业合并
合肥苏美达阳光发电有限公司	合肥市	合肥市	光伏发电		85.00	同一控制下企业合并
扬州苏美达国际贸易有限公司	扬州市	扬州市	贸易		100.00	同一控制下企业合并
江苏辉伦太阳能科技有限公司	南京市	南京市	制造业		100.00	同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏苏美达新能源发展有限公司	盐城市	盐城市	发电及贸易		100.00	同一控制下企业合并
江苏苏美达材料科技有限公司	镇江市	镇江市	光伏发电		100.00	同一控制下企业合并
江苏苏美达电力运营有限公司	徐州市	徐州市	光伏发电		100.00	同一控制下企业合并
恩菲新能源(中宁)有限公司	中卫市	中卫市	光伏发电		100.00	同一控制下企业合并
合肥枣广投资管理有限公司	合肥市	合肥市	光伏发电		100.00	同一控制下企业合并
徐州中宇发电有限公司	徐州市	徐州市	光伏发电		100.00	同一控制下企业合并
淮安苏美达光伏电力有限公司	徐州市	徐州市	光伏发电		100.00	同一控制下企业合并
江苏德联投资咨询有限公司	常州市	常州市	投资		100.00	同一控制下企业合并
烟台德联新能源有限公司	烟台市	烟台市	研究服务		100.00	同一控制下企业合并
合肥苏阳光伏发电有限公司	合肥市	合肥市	光伏发电		85.00	同一控制下企业合并
和布克赛尔蒙古自治县美恒光伏发电有限公司	和布克赛尔蒙古自治县	和布克赛尔蒙古自治县	光伏发电		100.00	同一控制下企业合并
平邑金城光伏发电有限公司	临沂市	临沂市	光伏发电		100.00	同一控制下企业合并
东营市曙光太阳能有限责任公司	东营市	东营市	光伏发电		51.00	非同一控制下企业合并
肥东红日新能源发电有限公司	合肥市	合肥市	光伏发电		100.00	同一控制下企业合并
三门峡鹏辉新能源有限公司	三门峡市	三门峡市	光伏发电		100.00	同一控制下企业合并
垦利万恒新能源有限公司	东营市	东营市	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
宿迁德信泰和能源科技有限公司	宿迁市	宿迁市	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
陕西旭光新能源有限公司	陕西榆林	陕西榆林	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
哈尔滨苏能新能源科技有限公司	哈尔滨	哈尔滨	夹层公司		100.00	投资设立
大庆美阳达新能源科技开发有限公司	大庆	大庆	光伏发电		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
沧州美恒光伏发电有限公司	沧州	沧州	夹层公司		100.00	投资设立
怀安美恒光伏发电有限公司	怀安县	怀安县	光伏发电		100.00	投资设立
山西烁晶能源科技有限公司	山西	山西	夹层公司		100.00	投资设立
宁武县烁晶能源科技有限公司	宁武县	宁武县	光伏发电		100.00	投资设立
泗洪县恒达光伏发电有限公司	泗洪县	泗洪县	夹层公司		100.00	投资设立
永和县美能新能源有限公司	永和县	永和县	光伏发电		100.00	投资设立
滨州市达能新能源开发有限公司	滨州市	滨州市	投资		51.00	同一控制下企业合并
无棣清能新能源有限公司	滨州市	滨州市	光伏发电		51.00	同一控制下企业合并
江苏苏美达船舶工程有限公司	南京市	南京市	贸易		35.00	同一控制下企业合并
苏美达航运有限公司	新加坡	新加坡	投资		100.00	投资设立
金达航运有限公司	巴拿马	巴拿马	远洋运输		52.65	投资设立
通达航运有限公司	香港	香港	远洋运输		51.00	投资设立
美达航运有限公司	香港	香港	远洋运输		51.00	投资设立
安达航运有限公司	马绍尔	马绍尔	远洋运输		100.00	投资设立
诚达航运有限公司	马绍尔	马绍尔	远洋运输		100.00	投资设立
锐达航运有限公司	马绍尔	马绍尔	远洋运输		65.00	投资设立
迅达航运有限公司	马绍尔	马绍尔	远洋运输		65.00	投资设立
越达航运有限公司	马绍尔	马绍尔	远洋运输		100.00	投资设立
创达航运有限公司	马绍尔	马绍尔	远洋运输		100.00	投资设立
荣达航运有限公司	马绍尔	马绍尔	远洋运输		100.00	投资设立
辉达航运有限公司	马绍尔	马绍尔	远洋运输		100.00	投资设立
丰达航运有限公司	马绍尔	马绍尔	远洋运输		100.00	投资设立
润达航运有限公司	香港	香港	远洋运输		100.00	投资设立
苏美达海运有限公司	新加坡	新加坡	贸易		51.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
运达航运有限公司	香港	香港	远洋运输		100.00	投资设立
扬州滨江造船有限公司	扬州市	扬州	工业		80.00	投资设立
江苏苏美达机电有限公司	南京市	南京市	贸易		35.00	同一控制下企业合并
江苏苏美达机电科技有限公司	南京市	南京市	制造业		100.00	同一控制下企业合并
江苏苏美达车轮有限公司	扬州市	扬州市	制造业		100.00	同一控制下企业合并
南京弗曼动力科技有限公司	南京市	南京市	贸易		100.00	同一控制下企业合并
北美车轮有限公司	北卡罗来纳州	北卡罗来纳州	贸易		100.00	同一控制下企业合并
北美弗曼装备有限公司	亚特兰大	亚特兰大	贸易		100.00	同一控制下企业合并
江苏苏美达华信通信有限公司	南京市	南京市	贸易		81.00	同一控制下企业合并
苏美达工业投资有限责任公司	法兰克福	法兰克福	制造业		95.00	同一控制下企业合并
海尼兴汽车零部件有限公司	海尼新	海尼新	制造业		100.00	同一控制下企业合并
海尼兴汽车零部件(南京)有限公司	南京市	南京市	贸易		95.00	同一控制下企业合并
万铭汽车部件产业园扬州有限公司	扬州市	扬州市	投资		64.79	非同一控制下企业合并
扬州伟烨轮毂有限公司	扬州市	扬州市	制造业		64.79	非同一控制下企业合并
江苏苏美达成套设备工程有限公司	南京市	南京市	贸易		35.00	同一控制下企业合并
安徽苏美达国际贸易有限公司	马鞍山市	马鞍山市	贸易		100.00	同一控制下企业合并
南京苏美达辉伦电力科技有限公司	南京市	南京市	光伏发电		100.00	同一控制下企业合并
江苏苏美达能源环境科技有限公司	南京市	南京市	工业		50.00	非同一控制下企业合并
冉升能源有限公司	吉隆坡	马来西亚吉隆坡	工业		100.00	非同一控制下企业合并
河北中赛光伏发电有限公司	邢台市	邢台市	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
中能国电新能源科技江苏有限公司	南京市	南京市	工业		100.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
内蒙古中能国电新能源科技有限公司	赤峰市	内蒙古赤峰	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
江苏苏美达五金工具有限公司	南京市	南京市	贸易		35.00	同一控制下企业合并
南京苏美达动力产品有限公司	南京市	南京市	制造业		90.09	同一控制下企业合并
南京苏美达智能技术有限公司	南京市	南京市	制造业		100.00	同一控制下企业合并
江苏苏美达智能科技有限公司	南京市	南京市	制造业		100.00	同一控制下企业合并
苏美达英国公司	英国	英国	贸易		100.00	同一控制下企业合并
德国高普贸易公司	德国	德国	贸易		100.00	同一控制下企业合并
苏美达澳大利亚有限公司	澳大利亚	澳大利亚	贸易		100.00	同一控制下企业合并
苏美达五金(北美)有限公司	北美	北美	贸易		100.00	投资设立
苏美达五金(欧洲)有限公司	欧洲	欧洲	贸易		100.00	投资设立
苏美达澳大利亚有限责任公司	澳大利亚	澳大利亚	贸易		100.00	投资设立
南京金正奇交通设备有限责任公司	南京市	南京市	制造业		45.00	非同一控制下企业合并
淮安金正奇机电科技有限公司	淮安市	淮安市	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
安徽金正达精锻科技有限公司	滁州市	滁州市	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
安徽苏正奇铸业科技有限公司	滁州市	滁州市	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
苏美达香港有限公司	中国香港	中国香港	贸易		100.00	同一控制下企业合并
江苏苏美达仪器设备有限公司	南京市	南京市	贸易		30.00	其他
怀安县昊明新能源有限公司	张家口市	张家口市	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
农安县丰德光伏发电有限公司	长春市	长春市	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
农安县宏达电力工程有限公司	长春市	长春市	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
鑫和阳光(扎赉特旗)能源有限公司	扎赉特旗	扎赉特旗	工业		100.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
岢岚县天阳新能源有限公司	忻州市	忻州市	投资		100.00	非同一控制下企业合并
大庆市辰瑞新阳太阳能开发有限公司	大庆市	大庆市	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
大庆市纪元新阳太阳能开发有限公司	大庆市	大庆市	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
中电电气盱眙光伏发电有限公司	淮安市	淮安市	光伏发电		100.00	同一控制下企业合并
东台沿海苏阳达光伏发电有限公司	盐城市	盐城市	光伏发电		100.00	同一控制下企业合并
宝应县宝丰达新能源发电有限公司	宝应县	宝应县	光伏发电		100.00	同一控制下企业合并
北京毅科新能源投资有限公司	北京市	北京市	光伏发电		100.00	同一控制下企业合并
安阳诺丁太阳能发电有限公司	安阳市	安阳市	光伏发电		100.00	同一控制下企业合并
南京美恒投资管理有限公司	南京市	南京市	光伏发电		100.00	同一控制下企业合并
襄垣县隆维新能源有限公司	襄垣县	襄垣县	光伏发电		100.00	同一控制下企业合并
成都灏润新能源有限责任公司	成都市	成都市	光伏发电		100.00	同一控制下企业合并
会东县德润新能源开发有限责任公司	会东县	会东县	光伏发电		100.00	同一控制下企业合并
东营聚兴新能源有限责任公司	东营市	东营市	光伏发电		100.00	同一控制下企业合并
垦利聚兴新能源有限责任公司	东营市	东营市	光伏发电		100.00	同一控制下企业合并
江苏苏美达动力工具有限公司	江苏盐城	江苏盐城	贸易		100.00	同一控制下企业合并

(2) 其他说明

持有半数或以下股权但仍控制被投资单位的说明：

1) 本公司子公司苏美达集团公司持有苏美达国际技术贸易有限公司、江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司、江苏苏美达家用纺织有限公司、江苏苏美达伊顿纪德管理咨询有限公司、江苏苏美达机电有限公司、江苏苏美达五金工具有限公司、江苏苏美达成套设备工程有限公司、江苏苏美达船舶工程有限公司、江苏苏美达能源控股有限公司的股权比例均为 35%，该 9 家子公司的高级管理人员及财务负责人均由苏美达集团公司委派，故本公司控制该 9 家子公司的经营和财务政策。

2) 本公司子公司江苏苏美达集团有限公司和江苏苏美达五金工具有限公司持有南京金正奇交通设备有限责任公司的股份比例分别为 30%和 15%，董事会 5 名成员中江苏苏美达集团有限公司委派 2 名，江苏苏美达五金工具有限公司委派 1 名，故本公司控制南京金正奇交通设备有限责任公司的经营和财务政策。

3) 本公司子公司控股子公司江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司与江苏长江纺织品贸易有限公司、江苏苏美达吉杰欧纺织服装有限公司和江苏苏美达东方纺织有限公司部分股东签订的《股权管理协议》，该部分股东将其所持股权交由江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司进行管理，江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司取得该部分股东持有股权期间附带的除收益权、受限制的转让权以外的股东权利，江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司实际表决权比例超过 51%，故本公司控制江苏长江纺织品贸易有限公司、江苏苏美达吉杰欧纺织服装有限公司和江苏苏美达东方纺织有限公司的经营和财务政策。

4) 本公司全资子公司苏美达集团公司与江苏苏美达仪器设备有限公司的其他剩余股东签订的《股权管理协议》，该部分股东将其所持股权交由苏美达集团公司进行管理，苏美达集团公司取得其他剩余股东持有股权期间附带的除收益权、受限制的转让权以外的股东权利，苏美达集团公司实际表决权比例为 100.00%，故本公司控制江苏苏美达仪器设备有限公司的经营和财务政策。

2. 重要的非全资子公司

(1) 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益[注]	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额[注]
苏美达国际技术贸易有限公司	65.00	455,595,311.59	338,000,000.00	1,140,103,760.24
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	65.00	163,013,171.81	128,836,036.56	401,057,004.81
江苏苏美达家用纺织有限公司	65.00	-4,072,819.14	64,102,595.98	183,209,849.46
江苏苏美达伊顿纪德管理咨询有限公司	65.00	11,347,244.23	12,357,367.46	50,052,889.76
江苏苏美达机电有限公司	65.00	37,826,591.34	28,028,000.00	304,963,696.84
江苏苏美达五金工具有限公司	65.00	31,320,357.52	41,002,000.00	184,276,557.51
江苏苏美达成套设备工程有限公司	65.00	94,283,267.25	96,668,000.00	245,964,675.84
江苏苏美达船舶工程有限公司	65.00	-56,525,419.83		81,435,335.67
江苏苏美达能源控股有限公司	65.00	-9,473,347.24		37,463,354.55

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益[注]	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额[注]
南京金正奇交通设备有限责任公司	64.75	-5,334,290.21		57,734,100.91
江苏苏美达仪器设备有限公司	70.00	17,267,614.33	12,562,283.69	40,298,340.54

[注]:指在股份层面的少数股东权益和少数股东损益。

(2) 其他说明

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明

详见在重要子公司的构成中在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数		
	流动资产	非流动资产	资产合计
苏美达国际技术贸易有限公司	15,357,179,957.86	130,889,492.82	15,488,069,450.68
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	3,068,961,281.85	495,613,977.66	3,564,575,259.51
江苏苏美达家用纺织有限公司	924,246,516.83	579,051,419.94	1,503,297,936.77
江苏苏美达伊顿纪德管理咨询有限公司	253,275,285.52	24,652,083.92	277,927,369.44
江苏苏美达机电有限公司	1,504,895,652.05	723,506,661.12	2,228,402,313.17
江苏苏美达五金工具有限公司	1,585,773,184.85	252,541,368.37	1,838,314,553.22
江苏苏美达成套设备工程有限公司	2,057,147,356.58	581,275,032.24	2,638,422,388.82
江苏苏美达船舶工程有限公司	1,641,862,099.17	2,221,370,182.31	3,863,232,281.48
江苏苏美达能源控股有限公司	3,719,841,063.11	4,117,569,621.54	7,837,410,684.65
南京金正奇交通设备有限责任公司	329,825,410.07	85,419,022.37	415,244,432.44
江苏苏美达仪器设备有限公司	585,382,176.55	189,008.16	585,571,184.71

(续上表)

子公司名称	期末数		
	流动负债	非流动负债	负债合计
苏美达国际技术贸易有限公司	13,718,494,779.45	146,955.70	13,718,641,735.15
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	2,752,552,272.26	72,589,939.71	2,825,142,211.97
江苏苏美达家用纺织有限公司	1,153,514,191.13	67,922,438.78	1,221,436,629.91

子公司 名称	期末数		
	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏苏美达伊顿纪德管理咨询有限公司	193,328,881.42		193,328,881.42
江苏苏美达机电有限公司	1,610,098,847.16	99,022,717.85	1,709,121,565.01
江苏苏美达五金工具有限公司	1,552,949,699.71	904,806.90	1,553,854,506.61
江苏苏美达成套设备工程有限公司	1,938,410,167.10	163,191,400.00	2,101,601,567.10
江苏苏美达船舶工程有限公司	2,857,416,560.37	867,817,500.31	3,725,234,060.68
江苏苏美达能源控股有限公司	6,956,865,990.87	808,976,872.72	7,765,842,863.59
南京金正奇交通设备有限责任公司	325,751,796.48	328,001.35	326,079,797.83
江苏苏美达仪器设备有限公司	528,002,126.79		528,002,126.79

(续上表)

子公司 名称	期初数		
	流动资产	非流动资产	资产合计
苏美达国际技术贸易有限公司	14,384,418,249.99	160,580,602.14	14,544,998,852.13
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	2,590,634,481.19	850,191,428.17	3,440,825,909.36
江苏苏美达家用纺织有限公司			
江苏苏美达伊顿纪德管理咨询有限公司			
江苏苏美达机电有限公司	1,219,229,405.94	664,382,258.24	1,883,611,664.18
江苏苏美达五金工具有限公司	1,855,326,621.94	245,803,571.46	2,101,130,193.40
江苏苏美达成套设备工程有限公司	1,861,779,475.05	265,554,888.05	2,127,334,363.10
江苏苏美达船舶工程有限公司	3,305,689,706.96	1,092,086,861.30	4,397,776,568.26
江苏苏美达能源控股有限公司	5,391,354,973.28	3,565,871,333.26	8,957,226,306.54
南京金正奇交通设备有限责任公司	337,208,325.26	72,919,584.75	410,127,910.01
江苏苏美达仪器设备有限公司	612,747,596.33	208,386.58	612,955,982.91

(续上表)

子公司 名称	期初数		
	流动负债	非流动负债	负债合计
苏美达国际技术贸易有限公司	13,144,393,809.05	1,420,561.03	13,145,814,370.08

子公司 名称	期初数		
	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	2,285,117,381.73	158,749,772.12	2,443,867,153.85
江苏苏美达家用纺织有限公司			
江苏苏美达伊顿纪德管理咨询有限公司			
江苏苏美达机电有限公司	1,274,855,594.43	113,147,699.92	1,388,003,294.35
江苏苏美达五金工具有限公司	1,639,381,072.36	180,000,000.00	1,819,381,072.36
江苏苏美达成套设备工程有限公司	1,772,884,165.49	395,339.36	1,773,279,504.85
江苏苏美达船舶工程有限公司	3,536,215,195.08	646,925,039.18	4,183,140,234.26
江苏苏美达能源控股有限公司	7,871,652,306.01	980,967,296.04	8,852,619,602.05
南京金正奇交通设备有限责任公司	298,572,255.99	485,334.67	299,057,590.66
江苏苏美达仪器设备有限公司	572,577,337.84		572,577,337.84

(2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏美达国际技术贸易有限公司	60,516,166,477.81	713,915,343.70	732,985,036.48	1,933,940,934.67
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	5,942,001,457.09	203,070,884.24	210,177,947.23	480,208,108.05
江苏苏美达家用纺织有限公司	1,655,805,287.53	60,652,065.99	63,692,872.76	-275,934,649.87
江苏苏美达伊顿纪德管理咨询有限公司	614,487,899.00	54,638,353.98	54,638,353.98	57,697,962.92
江苏苏美达机电有限公司	3,395,779,587.07	59,591,379.37	65,899,778.33	101,656,086.18
江苏苏美达五金工具有限公司	1,932,954,545.45	48,339,722.50	53,320,445.29	-7,317,427.07
江苏苏美达成套设备工程有限公司	2,209,830,159.58	145,893,045.48	145,764,150.41	33,802,214.84
江苏苏美达船舶工程有限公司	1,178,113,349.99	-80,556,115.23	-82,795,530.36	64,781,668.97
江苏苏美达能源控股有限公司	2,916,184,083.03	-18,633,771.52	-20,690,039.62	1,543,024,953.14
南京金正奇交通设备有限责任公司	245,093,305.51	-21,905,684.74	-21,905,684.74	11,387,392.66

子公司 名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏苏美达仪器设备 有限公司	765,994,965.97	24,668,020.49	24,668,020.49	-50,279,021.56

(续上表)

子公司 名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏美达国际技术贸易 有限公司	52,975,810,773.07	548,815,702.94	527,362,065.97	2,000,076,507.03
江苏苏美达轻纺国际 贸易有限公司	7,437,302,909.80	362,703,391.54	359,605,927.14	134,299,276.42
江苏苏美达家用纺织 有限公司				
江苏苏美达伊顿纪德 管理咨询有限公司				
江苏苏美达机电有限 公司	2,312,144,911.35	123,385,316.14	128,217,893.55	140,730,102.38
江苏苏美达五金工具 有限公司	2,488,021,271.59	77,900,654.17	78,721,710.14	96,419,154.83
江苏苏美达成套设备 工程有限公司	1,853,057,984.19	156,256,806.12	156,012,360.46	166,628,612.23
江苏苏美达船舶工程 有限公司	1,894,863,185.39	-31,166,941.24	-35,087,298.89	930,752,630.43
江苏苏美达能源控股 有限公司	3,933,884,558.42	-137,804,184.16	-136,344,148.48	-282,426,504.74
南京金正奇交通设备 有限责任公司	206,804,399.56	20,304,774.16	20,304,774.16	-92,346,212.49
江苏苏美达仪器设备 有限公司	620,810,632.51	19,940,132.83	19,940,132.83	138,612,128.95

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业 或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
南京苏美达航运有限公司	南京市	南京市	运输		50.00	权益法核算
苏美达清洁能源国际发展有限公司	香港	香港	贸易		50.00	权益法核算
新大洋造船有限公司	扬州	扬州	造船		40.00	权益法核算
江苏苏美达资本控股有限公司	南京市	南京市	投资		30.00	权益法核算

2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	南京苏美达航运有限 公司	苏美达清洁能源国际 发展有限公司	南京苏美达航运 有限公司	苏美达清洁能源国 际发展有限公司
流动资产	55,426,799.26	306,394,748.77	47,319,927.61	180,174,892.36
其中：现金和现金等 价物	2,442,343.36	507,691.31	568,327.61	11,554,819.97
非流动资产	96,700,658.97	23,231.18	104,166,468.69	23,231.18
资产合计	152,127,458.23	306,417,979.95	151,486,396.30	180,198,123.54
流动负债	-6,462,575.95	276,998,278.10	-7,103,637.88	135,280,633.88
非流动负债	177.00		177.00	
负债合计	-6,462,398.95	276,998,278.10	-7,103,460.88	135,280,633.88
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	158,589,857.18	29,419,701.85	158,589,857.18	44,917,489.66
按持股比例计算的净资产 份额	79,294,928.59	14,709,850.93	79,294,928.59	22,458,744.83
调整事项				
商誉				
内部交易未实现利润				
其他	1,292.80	1,948,549.02	1,292.80	1,948,549.02
对合营企业权益投资的账 面价值	79,296,221.39	16,658,399.94	79,296,221.39	24,407,293.85
存在公开报价的合营企业 权益投资的公允价值				
营业收入	8,617,090.72	518,318,237.67	12,826,367.96	101,534,489.90
财务费用	-5,127.28	3,364,056.58	119,977.74	441,094.65
所得税费用	614,027.38		1,070,312.47	
净利润		-15,497,787.81	817,448.01	1,547,489.66
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		-15,497,787.81	817,448.01	1,547,489.66
本期收到的来自合营企业 的股利				

3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	新大洋造船有限公司	江苏苏美达资本控股有限公司	新大洋造船有限公司	江苏苏美达资本控股有限公司
流动资产	1,132,113,788.94	494,147,085.17		487,625,709.76
非流动资产	1,850,036,103.45	58,063,407.34		95,046,030.47
资产合计	2,982,149,892.39	552,210,492.51		582,671,740.23
流动负债	1,028,797,454.48	4,100,683.12		56,528,356.72
非流动负债	9,387,325.82			
负债合计	1,038,184,780.30	4,100,683.12		56,528,356.72
少数股东权益		5,492,451.45		
归属于母公司所有者权益	1,943,965,112.09	542,617,357.94		526,143,383.51
按持股比例计算的净资产份额	777,586,044.84	162,785,207.38		157,843,015.05
调整事项				
商誉				
内部交易未实现利润				
其他		-347,840.45		10,262.80
对联营企业权益投资的账面价值	777,586,044.84	162,437,366.93		157,853,277.85
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	335,531,659.47	24,354,843.39		116,504.85
净利润	36,938,335.89	16,171,280.72		17,076,082.65
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	36,938,335.89	16,171,280.72		17,076,082.65
本期收到的来自联营企业的股利				

4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
合营企业		

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
投资账面价值合计	51,782,512.46	66,889,249.54
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	22,960,759.87	-31,315,083.80
其他综合收益		
综合收益总额	22,960,759.87	-31,315,083.80
联营企业		
投资账面价值合计	412,162,042.65	143,808,360.10
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	17,954,106.01	9,463,756.28
其他综合收益		
综合收益总额	17,954,106.01	9,463,756.28

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会

面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 23.32%，（2017 年 12 月 31 日：16.25%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

（1）本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	1,878,222,146.55				1,878,222,146.55
其他应收款	912,953,203.26				912,953,203.26
小 计	2,791,175,349.81				2,791,175,349.81

（续上表）

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	1,917,808,481.22				1,917,808,481.22
其他应收款	1,151,153,513.03				1,151,153,513.03
小 计	3,068,961,994.25				3,068,961,994.25

（2）单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

（二）流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	11,928,555,536.43	12,611,604,464.48	10,622,408,794.97	664,110,360.89	1,325,085,308.62
以公允价值 计量且其变 动计入当期 损益的金融 负债	7,290,746.57	7,290,746.57	7,290,746.57		
应付票据及 应付账款	8,817,538,539.29	8,817,538,539.29	8,817,538,539.29		
其他应付款	626,579,971.34	626,579,971.34	626,579,971.34		
应付债券	600,000,000.00	601,643,835.62	601,643,835.62		
长期应付款 [注]	587,499,332.81	697,004,454.09	167,867,013.76	234,487,690.33	294,649,750.00
小 计	22,567,464,126.44	23,361,662,011.39	20,843,328,901.55	898,598,051.22	1,619,735,058.62

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	11,056,633,889.86	11,674,988,213.77	9,629,003,365.92	610,174,924.78	1,435,809,923.07
以公允价值 计量且其变 动计入当期 损益的金融 负债	26,094,122.61	26,094,122.61	26,094,122.61		
应付票据及 应付账款	9,175,884,515.85	9,175,884,515.85	9,175,884,515.85		
其他应付款	1,025,638,398.07	1,025,638,398.07	1,025,638,398.07		
其他流动负 债	400,000,000.00	407,429,555.56	407,429,555.56		
应付债券	900,000,000.00	934,312,000.00	332,638,000.00	601,674,000.00	
长期应付款 [注]	651,466,118.32	783,449,639.12	200,426,576.49	270,385,312.63	312,637,750.00
小 计	23,235,717,044.71	24,027,796,444.98	20,797,114,534.50	1,482,234,237.41	1,748,447,673.07

[注]：包含一年内到期的长期应付款金额。

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风

险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币2,160,589,926.50元（2017年12月31日：人民币607,680,600.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		22,480,824.35		22,480,824.35
衍生金融资产		22,480,824.35		22,480,824.35
持续以公允价值计量的资产总额		22,480,824.35		22,480,824.35
2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		7,290,746.57		7,290,746.57
衍生金融负债		7,290,746.57		7,290,746.57
持续以公允价值计量的负债总额		7,290,746.57		7,290,746.57

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中交易性金融资产第二层次公允价值计量项目以各协议银行远期外汇牌价确定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债中交易性金融负债第二层次公允价值计量项目以各协议银行远期外汇牌价确定。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

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 (%)
中国机械工业集团有限公司	北京	工程承包与贸易	26,000,000,000.00	47.69	47.69

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

(1) 本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
苏美达清洁能源国际发展有限公司	合营企业
东方海事服务有限公司	合营企业
东方海运企业有限公司	合营企业
东方辉煌船运有限公司	联营企业
江苏苏美达恒润综合能源服务有限公司	联营企业
常州苏美达电子电器有限公司[注 1]	联营企业
江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司	联营企业
江苏苏美达工程技术有限公司	联营企业
江苏苏美达工程设备有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
江苏苏美达技术设备贸易有限公司	联营企业
江苏苏美达资本控股有限公司	联营企业
徐州中辉光伏科技有限公司	联营企业
上海聚友化工有限公司	联营企业
新大洋造船有限公司	联营企业
江苏非常购网络科技有限公司[注 2]	联营企业
江苏苏美达上电发电有限公司	联营企业
旺达航运有限公司	联营企业
东方辉煌船运有限公司	联营企业
JINXIN SHIPPING CO. LTD	子公司股东
EVERGAINS RESOURCES &TRADING CO. LTD	子公司股东
OCEAN MASTER WORLDWIDE CORPRATION	子公司股东
HORIZON MARITIME INVESTMENT CO.,LTD.	子公司股东
阳光电源股份有限公司[注 3]	少数股东
江苏新正奇机电科技有限公司[注 4]	其他
全椒县全发机械有限责任公司[注 5]	其他

(2) 其他说明

[注 1]：截至 2018 年 12 月 31 日控股子公司江苏苏美达机电有限公司暂未对常州苏美达电子电器有限公司出资。

[注 2]：截至 2018 年 12 月 31 日控股子公司扬州苏美达国际贸易有限公司暂未对江苏非常购网络科技有限公司出资。

[注 3]：持有合肥苏美达阳光发电有限公司 15%股权。

[注 4]：为南京金正奇交通设备有限责任公司自然人股东的控股公司。

[注 5]：为南京金正奇交通设备有限责任公司自然人股东的控股公司。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国国机重工集团有限公司	股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
国机财务有限责任公司	股东
苏州苏福马机械有限公司	受同一控股股东控制
江苏福马高新动力机械有限公司	受同一控股股东控制
汇益融资租赁（天津）有限公司	受同一控股股东控制
一拖（姜堰）动力机械有限公司	受同一控股股东控制
一拖（洛阳）柴油机有限公司	受同一控股股东控制
中国联合工程有限公司	受同一控股股东控制
中国机械工业建设集团有限公司	受同一控股股东控制
西麦克国际展览有限责任公司	受同一控股股东控制
中国机械工业第四建设工程有限公司	受同一控股股东控制
中国机械工业国际合作有限公司	受同一控股股东控制
广州擎天实业有限公司	受同一控股股东控制
广州启帆工业机器人有限公司	受同一控股股东控制
恒天重工股份有限公司	受同一控股股东控制
中国自控系统工程有限公司	受同一控股股东控制
洛阳轴承研究所有限公司	受同一控股股东控制
苏州电加工机床研究所有限公司	受同一控股股东控制
中国电器科学研究院有限公司	受同一控股股东控制
中联西北工程设计研究院	受同一控股股东控制
中国机械工业机械工程有限公司	受同一控股股东控制
阳光电源（上海）有限公司	受同一控股股东控制
江苏苏美达房地产开发有限公司	受同一控股股东控制
机械工业第六设计研究院有限公司	受同一控股股东控制
宏大研究院有限公司	受同一控股股东控制
成都工具研究所有限公司	受同一控股股东控制
中国机床销售与技术服务有限公司	受同一控股股东控制
山西经纬纺织机械专件有限公司	受同一控股股东控制
潍坊欣龙生物材料有限公司	受同一控股股东控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国机械设备工程（河南）有限公司	受同一控股股东控制
国机重工集团常林有限公司	受同一控股股东控制
国机集团科学技术研究院有限公司	受同一控股股东控制
恒天嘉华非织造有限公司	受同一控股股东控制
兰州电源车辆研究所有限公司	受同一控股股东控制
沈阳真空技术研究所有限公司	受同一控股股东控制
中机试验装备股份有限公司	受同一控股股东控制
山西经纬纺织机械专件有限公司	受同一控股股东控制

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
一拖（洛阳）柴油机有限公司	货物	1,075,657.14	908,042.64
常州苏美达电子电器有限公司	货物	31,857,409.34	34,714,001.26
江苏福马高新动力机械有限公司	货物	448,316.39	7,221,506.75
江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司	货物	126,561,245.15	121,311,324.40
江苏苏美达工程设备有限公司	劳务		19,875.49
江苏苏美达技术设备贸易有限公司	劳务		261,748.06
天津天传新能源电气有限公司	货物		800,000.00
西麦克国际展览有限责任公司	劳务	3,174,872.63	3,565,141.51
一拖（姜堰）动力机械有限公司	货物	1,850,272.80	1,445,703.87
中国机械工业第四建设工程有限公司	货物		8,538,434.95
中国国机重工集团有限公司	货物及劳务	21,148,764.51	
中国联合工程有限公司	劳务		350.00
上海聚友化工有限公司	货物	25,278,526.79	24,989,318.81
徐州中辉光伏科技有限公司	货物	216,499,886.11	17,973,242.69
阳光电源股份有限公司	货物	730,660.00	676,239.32
广州擎天材料科技有限公司	货物	186,658.86	

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
中国自控系统工程有限公司	货物	13,918,599.20	
江苏苏美达房地产开发有限公司	劳务	37,333.34	12,000.00
机械工业第六设计研究院有限公司	劳务		584,905.64
苏美达清洁能源国际发展有限公司	货物	3,029,579.18	
新大洋造船有限公司	货物	4,272,261.43	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
常州苏美达电子电器有限公司	货物	323,201.04	472,502.18
江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司	货物	357,706.71	1,233,954.96
江苏苏美达技术设备贸易有限公司	货物及劳务	571,428.56	577,218.50
江苏苏美达工程设备有限公司	劳务	390,476.20	419,536.57
中国国机重工集团有限公司	货物		471.70
江苏福马高新动力机械有限公司	货物	655,398.14	922,043.90
江苏苏美达资本控股有限公司	劳务	180,952.40	203,647.11
中国机械工业国际合作有限公司	货物		3,078.63
中国机械工业建设集团有限公司	货物及劳务		40,465,507.46
中国机械设备工程(河南)有限公司	货物	5,363,067.27	860,555.55
成都工具研究所有限公司	货物		2,434,082.45
广州擎天实业有限公司	货物		26,792.45
国机财务有限责任公司	劳务		4,936,282.06
国机重工集团常林有限公司	货物		1,894,027.35
徐州中辉光伏科技有限公司	货物	43,056,227.57	31,947,001.01
郑州新亚锐奇超硬工具有限公司	劳务		60,300.95
中国机械工业集团有限公司	货物		50,660.77
东方海事服务有限公司	货物		140,237,070.58
东方海运企业有限公司	货物		140,315,874.02
河北中赛光伏发电有限公司	货物		213,941,561.70
国机集团科学技术研究院有限公司	劳务		4,716,981.13

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
苏美达清洁能源国际发展有限公司	货物	416,793,516.88	64,430,802.40
OCEAN MASTER WORLDWIDE CORPORATION	劳务	1,386,447.27	
广州启帆工业机器人有限公司	货物	1,348,913.10	
恒天嘉华非织造有限公司	货物	2,613,207.55	
恒天重工股份有限公司	货物	943.40	
兰州电源车辆研究所有限公司	货物	3,623,931.48	
洛阳轴承研究所有限公司	货物	754.72	
上海聚友化工有限公司	货物	1,126,568.90	
沈阳真空技术研究所有限公司	货物	5,660.38	
苏州电加工机床研究所有限公司	货物	943.40	
苏州苏福马机械有限公司	货物	2,808,140.17	
天津天传新能源电气有限公司	货物	1,206,950.00	
阳光电源股份有限公司	货物	5,539,224.14	
中国电器科学研究院有限公司	货物	8,867.92	
中国联合工程有限公司	劳务	2,830.19	
中国自控系统工程技术有限公司	货物	40,191,167.81	
中机试验装备股份有限公司	货物	754.72	

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
徐州中辉光伏科技有限公司	机器设备	2,806,500.12	4,806,000.00

(2) 公司承租情况

1) 融资租赁

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
汇益融资租赁(天津)有限公司	机器设备	18,475,302.79	18,538,163.89
国机财务有限责任公司	机器设备	112,221,986.88	213,361,867.57

2) 经营租赁

江苏苏美达工程设备有限公司本期向公司租赁办公场所，确认租赁费 390,476.20 元，上年同期确认租赁费 390,476.19 元。

江苏苏美达技术设备贸易有限公司本期向公司租赁办公场所，确认租赁费 571,428.56 元，上年同期确认租赁费 571,428.57 元。

江苏苏美达资本控股有限公司本期向公司租赁办公场所，确认租赁费 180,952.40 元，上年同期确认租赁费 180,952.38 元。

控股子公司本期向江苏苏美达房地产公司租赁办公场所，确认租赁费 37,333.34 元，上年同期确认租赁费 12,000.00 元。

控股子公司本期向新大洋造船有限公司租赁厂房及机器设备，确认租赁费 6,363,636.35 元。

3. 关联担保情况

本期无关联担保。

4. 关联方资金拆借

(1) 公司拆入资金情况

关联方	期初应付	本期借方发生	本期贷方发生	期末应付	本期资金占用费
江苏苏美达技术设备贸易有限公司	10,770,000.00	5,149,311.57	149,311.57	5,770,000.00	149,311.57
江苏苏美达工程设备有限公司	45,000,000.00	5,009,200.38	31,009,200.38	71,000,000.00	1,009,200.38
东方辉煌船运有限公司			3,328.65	3,328.65	
OCEAN MASTERWORLDWIDE CORPORATION			82,492,375.84	82,492,375.84	
中联西北工程设计研究院		93,346,892.75	108,523,700.00	15,176,807.25	
江苏苏美达恒润综合能源服务有限公司			2,139,267.11	2,139,267.11	
天津天传新能源电气有限公司			445,500.00	445,500.00	
上海聚友化工有限公司		212,148,000.00	252,412,095.86	40,264,095.86	
江苏苏美达资本控股有限公司	476,500,000.00	495,000,000.00	20,000,000.00	1,500,000.00	24,255,188.95

关联方	期初应付	本期借方发生	本期贷方发生	期末应付	本期资金占用费
JinXin Shipping Co. Ltd.			22,930,995.98	22,930,995.98	
Evergains Resources & Trading Company Limited			10,518,551.71	10,518,551.71	
小计	532,270,000.00	810,653,404.70	530,624,327.10	252,240,922.40	25,413,700.9

(2) 本公司拆出资金情况

关联方	期初应收	本期借方发生	本期贷方发生	期末应收	本期资金占用费
新大洋造船有限公司	57,582,493.07	26,536,464.71	21,976,180.13	62,142,777.65	
Oriental Maritime Services S.A	11,319,063.97	624,825.73	11,943,889.70		
Oriental Shipping Enterprises S.A	11,295,027.92	623,615.49	11,918,643.41		
江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司		121,011.80		121,011.80	
江苏苏美达工程技术有限公司	143,470,587.94	2,762,901.80	35,887,238.76	110,346,250.98	
苏美达清洁能源国际发展有限公司	6,226,003.37	912,523.01	997,137.53	6,141,388.85	
西麦克国际展览有限责任公司	709,400.00		709,400.00		
江苏新正奇机电科技有限公司	1,158,764.81	557,002.00	1,715,766.81		
阳光电源股份有限公司		12,000,000.00	12,000,000.00		
小计	231,761,341.08	44,138,344.54	97,148,256.34	178,751,429.28	

4. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,046.52 万元	791.25 万元

5. 其他关联交易

(1) 公司及控股子公司在关联方国机财务有限责任公司的存款余额及利息收入如下：

项目	本期数	上年同期数
存款余额	3,331,421,922.52	2,175,403,232.80
利息收入	38,592,620.41	14,039,640.23

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司控股子公司开具的银行承兑汇票中，国机财务有限责任公司作为承兑金融机构的总额为 427,670,361.01 元。支付给国机财务有限公司的票据贴现利息支出为 6,557,059.35 元。

(3) 公司及控股子公司从关联方国机财务有限责任公司借入短期借款如下：

关联方	期初金额	本期借方发生	本期贷方发生	期末金额	本期利息支出
国机财务有限责任公司	1,769,000,000.00	3,519,439,392.48	4,254,435,515.52	2,503,996,123.04	97,201,828.69
小 计	1,769,000,000.00	3,519,439,392.48	4,254,435,515.52	2,503,996,123.04	97,201,828.69

(4) 公司及控股子公司从关联方借入长期应付款如下：

关联方	期初金额	本期借方发生	本期贷方发生	期末金额	本期利息支出
国机财务有限责任公司	135,100,941.08	101,776,826.10	112,300,000.00	145,624,114.98	4,707,573.57
汇益融资租赁(天津)有限公司	278,500,000.00	1,000,000.00		277,500,000.00	15,033,109.92
小 计	413,600,941.08	102,776,826.10	112,300,000.00	423,124,114.98	19,740,683.49

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国机械工业建设集团有限公司	42,484,219.68		58,525,844.47	
	中工国际工程股份有限公司			185,540.00	
	中国机械设备工程(河南)有限公司	5,305,171.99			
	常州苏美达电子电器有限公司			1,226,614.28	
	苏美达清洁能源国际发展有限公司	204,825,178.35		60,039,949.45	
	国机财务有限责任公司	8,161,041.00		4,833,600.00	
	国机重工集团常林有限公司	1,772,809.60		2,216,012.00	
	河北中赛光伏发电有限公司			4,322,855.00	
	中国机械工业集团有限公司			5,960.00	
	阳光电源股份有限公司			3,252,005.00	

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	新大洋造船有限公司	48,601,294.48			
	江苏菲常购网络科技有限公司	17,597,066.50	17,597,066.50		
	徐州中辉光伏科技有限公司	10,050,000.00			
	中国自控系统工程有限公司	398,496.26			
	江苏苏美达上电发电有限公司	287,645.00			
	中联西北工程设计研究院	25,116.00			
小 计		339,508,038.86	17,597,066.50	134,608,380.20	
预付款项	中国机械工业第四建设工程有限公司	2,672,232.00		772,232.00	
	一拖(姜堰)动力机械有限公司			336.00	
	常州苏美达电子电器有限公司	4,451,290.88		4,911,142.36	
	苏美达清洁能源国际发展有限公司			1,017,366.24	
	江苏新正奇机电科技有限公司	5,729,216.00			
	新大洋造船有限公司	226,948,377.20			
	江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司	6,950.00			
	江苏福马高新动力机械有限公司	200,000.00			
小 计		240,008,066.08		6,701,076.60	
其他应收款	江苏苏美达工程技术有限公司	110,346,250.98	17,854,023.41	143,470,587.94	
	Oriental Maritime Services S.A			11,319,063.97	
	Oriental Shipping Enterprises S.A			11,295,027.92	
	HORIZON MARITIME INVESTMENT CO.,LTD.	2,453,038.02			
	苏美达清洁能源国际发展有限公司	6,141,388.85	511,616.97	6,226,003.37	
	西麦克国际展览有限责任公司			709,400.00	
	江苏新正奇机电科技有限公司			1,158,764.81	
	国机财务有限责任公司			1,276,363.56	

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	新大洋造船有限公司	70,142,777.65			
	旺达航运有限公司	1,101,009.44			
	江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司	121,011.80			
	全椒县全发机械有限责任公司	80,182,708.45	18,772,612.72		
小 计		270,488,185.19	37,138,253.10	175,455,211.57	
长期应收款	徐州中辉光伏科技有限公司	31,420,367.70		54,415,393.38	
小 计		31,420,367.70		54,415,393.38	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
短期借款	国机财务有限责任公司	2,503,996,123.04	1,769,000,000.00
小 计		2,503,996,123.04	1,769,000,000.00
应付账款	天津天传新能源电气有限公司	1,222,680.00	3,313,830.00
	苏美达清洁能源国际发展有限公司	19,423,032.94	
	江苏福马高新动力机械有限公司	183,739.71	543,089.63
	江苏苏美达工程技术有限公司	376,199.84	376,199.84
	一拖（姜堰）动力机械有限公司	498,930.00	19,299.15
	江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司	8,278,181.40	23,467,074.42
	广州擎天材料科技有限公司	93,340.00	
	徐州中辉光伏科技有限公司	18,303,814.01	21,401,880.49
	上海聚友化工有限公司	13,027,724.29	8,037,653.29
	天津电气科学研究院有限公司	69,750.00	69,750.00
	中国联合工程有限公司	250,000.00	250,000.00
	阳光电源（上海）有限公司	728,000.00	
	新大洋造船有限公司	4,272,261.43	
	阳光电源股份有限公司	500,000.00	131,823,209.00
小 计		67,227,653.62	189,301,985.82
预收账款	中国机械对外经济技术合作有限公司	198,935,953.11	

项目名称	关联方	期末数	期初数
	中国国机重工集团有限公司	18,912.96	
	宏大研究院有限公司	5,067.24	
	成都工具研究所有限公司	206,373.27	
	江苏苏美达工程技术有限公司		6,022.00
	苏州苏福马机械有限公司		31,770.58
	广州启帆工业机器人有限公司		252,122.80
	中国机床销售与技术服务有限公司	22,200.00	
	山西经纬纺织机械专件有限公司	6,092.54	
	沈阳真空技术研究所有限公司	135,000.00	
	郑州新亚锐奇超硬工具有限公司	685,000.00	
	中国机械工业机械工程有限公司	13,545.23	
	恒天嘉华非织造有限公司	18,356,687.38	
	兰州电源车辆研究所有限公司	27,179.49	
	潍坊欣龙生物材料有限公司	116,978.61	
	中国机械设备工程（河南）有限公司		140,665.61
	江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司		58,816.31
	苏美达清洁能源国际发展有限公司		22,233,713.42
	徐州中辉光伏科技有限公司		4,600,000.00
小计		218,528,989.83	27,323,110.72
应付利息	国机财务有限责任公司	1,541,705.61	1,066,600.81
小计		1,541,705.61	1,066,600.81
其他应付款	江苏苏美达技术设备贸易有限公司	5,770,000.00	10,770,000.00
	江苏苏美达工程设备有限公司	71,000,000.00	45,000,000.00
	中国机械工业集团有限公司		7,300,000.00
	上海聚友化工有限公司	40,264,095.86	
	江苏苏美达工程技术有限公司		20,593,093.94
	天津天传新能源电气有限公司	445,500.00	
	江苏苏美达资本控股有限公司		476,500,000.00

项目名称	关联方	期末数	期初数
	中联西北工程设计研究院	15,176,807.25	
	江苏苏美达恒润综合能源服务有限公司	2,139,267.11	2,000,000.00
	东方辉煌船运有限公司	3,328.65	3,169.09
	JINXIN SHIPPING CO. LTD	22,930,995.98	21,831,756.90
	EVERGAINS RESOURCES & TRADING CO. LTD	10,518,551.71	10,014,325.77
	OCEAN MASTER WORLDWIDE CORPRATION	82,492,375.84	51,538,069.92
小计		250,740,922.40	645,550,415.62
一年内到期的非流动负债	国机财务有限责任公司	74,130,483.39	
	汇益融资租赁(天津)有限公司	1,000,000.00	
小计		75,130,483.39	
长期应付款	国机财务有限责任公司	71,493,631.59	31,478,954.20
	汇益融资租赁(天津)有限公司	276,500,000.00	277,500,000.00
小计		348,993,631.59	308,978,954.20

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 截至 2018 年 12 月 31 日,公司及控股子公司已开证未履行完毕的不可撤销信用证情况如下:

项目	金额
已开证未履行完毕的不可撤销信用证	人民币 201,947,753.37
	美元 804,135,548.84
	欧元 548,184,953.41
	澳元 532,600.00
	英镑 6,086,592.80
	日元 21,919,544,063.00
	瑞士法郎 15,868,868.34

2. 截至 2018 年 12 月 31 日,公司及控股子公司已委托未交割的远期结售汇金额为 660,862,455.00 美元、65,851,000.00 欧元、66,620,000.00 日元、4,040,000.00 澳元、

4,240,000.00 英镑。根据期末远期汇率与约定汇率的差额计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 22,480,824.35 元、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 7,290,746.57 元。

3. 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司已开立尚未履行完毕的保函：

保函币种	保函金额
人民币	341,796,305.05
美元	143,078,222.91
欧元	5,677,950.70
日元	3,224,416,000.00
林吉特	500,000.00

(二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 技贸公司与中航油进出口有限责任公司(以下简称中航油进出口公司)购销合同纠纷

技贸公司与中航油进出口有限责任公司于 2011 年 6 月 1 日签署《石化产品销售合同》，技贸公司已按合同约定支付货款，但中航油公司进出口未按合同约定履行交货义务。技贸公司向法院提起诉讼，要求解除合同，退还 7,902.5 万元货款及利息。一审、二审法院判决驳回技贸公司的诉讼请求。技贸公司于 2016 年 1 月 13 日向最高人民法院申请再审，最高人民法院后续驳回技贸公司的再审申请，并认为技贸公司可变更诉讼请求后另行起诉。截至本财务报告批准报出日，技贸公司已将预付账款 7,902.50 万元调整至其他应收款科目核算并全额计提坏账准备，并对其他应收款进行了核销。

(2) 技贸公司与南通营太奇实业有限公司(以下简称营太奇公司)代理进口合同纠纷

技贸公司接受委托，为营太奇公司代理进口设备，同时由苏州荣辰置业发展有限公司和张宇为营太奇公司提供履约担保。因营太奇公司经营状况恶化，已经没有履约能力，技贸公司已变卖设备，并于 2015 年 6 月 9 日向南京市玄武区人民法院对营太奇公司提起诉讼。技贸公司于 2017 年 3 月 22 日收到一审判决书，判决技术贸易公司胜诉。截至本财务报告批准报出日，本案处于强制执行中，技贸公司已于以前年度确认相关损失。

(3) 技贸公司与河南博然铝业有限公司代理进口合同纠纷

2012年8月,技贸公司代理河南博然铝业有限公司(下称博然铝业公司)进口挤压机,后博然铝业公司未履行付款义务,技贸公司提起诉讼,法院判决博然铝业偿付货款及违约金。2017年9月7日,博然铝业向新安县人民法院起诉,要求技贸公司返还设备。截至本财务报告批准报出日,尚处于一审庭审阶段。技贸公司预计胜诉可能性较大,不会产生损失,未计提预计负债。

(4) 南通沿江管业有限公司与扬州新大洋造船有限公司、船舶公司纠纷

南通沿江管业有限公司因新大洋公司拖欠工程款,对新大洋公司提起诉讼。由于船舶公司与新大洋公司合作建造的船舶的所有权登记在船舶公司名下,故将船舶公司追加为被告。南通沿江管业有限公司要求船舶公司对新大洋公司的全部债务承担连带赔偿责任。截至本财务报告批准报出日,本案尚处于一审审理阶段。预计不存在损失,未计提单项坏账准备。

(5) 南通山华机械重工发展有限公司与扬州大洋造船有限公司、船舶公司纠纷

南通山华机械重工发展有限公司因新大洋公司拖欠工程款,对扬州大洋公司提起诉讼。由于船舶公司与新大洋公司合作建造的船舶的所有权登记在船舶公司名下,故将船舶公司追加为被告。南通山华机械重工发展有限公司要求船舶公司对新大洋公司的全部债务承担连带赔偿责任。截至本财务报告批准报出日,本案尚处于一审审理阶段。预计不存在损失,未计提单项坏账准备。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

- (1) 为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。
- (2) 公司及子公司无为非关联方提供的担保事项。

十二、资产负债表日后事项

拟分配的利润或股利	137,208,690.57[注]
经审议批准宣告发放的利润或股利	

注:根据2019年3月25日公司董事会八届十七次会议决议,上述利润分配预案尚待公司股东大会审议通过。

十三、其他重要事项

(一) 终止经营

1. 终止经营净利润

项目	本期数	上年同期数
营业收入		17,854,514.60
减：营业成本		16,386,883.69
税金及附加		1,530.00
销售费用		1,190,404.00
管理费用		440,645.61
研发费用		
财务费用		72,741.98
资产减值损失		31,152.12
加：其他收益		10,000.00
投资收益		
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
资产处置收益		
营业利润		-258,842.80
加：营业外收入		583.74
减：营业外支出		0.40
终止经营业务利润总额		-258,259.46
减：终止经营业务所得税费用		-54,735.22
终止经营业务净利润		-203,524.24
减：本期确认的资产减值损失		
加：本期转回的资产减值损失		
加：终止经营业务处置净收益（税后）	3,155,570.40	-88,371,513.53
其中：处置损益总额	2,629,692.90	-117,828,684.71
减：所得税费用（或收益）	-525,877.50	-29,457,171.18
终止经营净利润合计	3,155,570.40	-88,371,513.53
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润	1,104,449.64	-30,930,029.74

2. 终止经营现金流量

项 目	本期数			上年同期数		
	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额
上海苏美达国际货运代理有限公司				-620,157.65		

(二) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
主营业务收入	43,536,005,916.25	40,599,918,418.71	2,390,910,418.14	81,745,013,916.82
主营业务成本	41,519,154,808.28	37,722,385,328.29	2,420,787,910.84	76,820,752,225.73
资产总额	30,542,601,971.04	27,001,723,316.07	14,825,102,847.95	42,719,222,439.16
负债总额	24,894,454,978.25	22,044,674,795.63	12,688,882,628.19	34,250,247,145.69

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 截至 2018 年 12 月 31 日，公司及控股子公司财产抵押及质押情况 (单位: 万元)

1) 抵押

被担保单位	抵押权人	抵押物	抵押物		担保借款金额	借款到期日	备注
			账面原值	账面价值			
宝应县宝丰达新能源发电有限公司	北京银行股份有限公司南京分行	30MW 电站设备	17,355.91	16,118.86	9,520.57	2028/9/21	
垦利聚兴新能源有限责任公司	北京银行南京分行	10MW 光伏电站设备	9,021.58	7,781.76	8,663.00	2028/6/21	
徐州中宇发电有限公司	北京银行股份有限公司南京分行	6MW 渔光互补光伏发电项目的设备	5,352.96	4,351.60	5,244.00	2021/3/21	
烟台德联新能源有限公司	北京银行股份有限公司南京分行	烟台德联新能源有限公司关水埠西头 20MW 光伏发电项目的设备一套	15,321.28	13,329.77	8,196.00	2027/12/21	

被担保单位	抵押权人	抵押物	抵押物		担保借款金额	借款到期日	备注
			账面原值	账面价值			
和布克赛尔蒙古自治县美恒光伏发电有限公司	北银金融租赁有限公司	50MW 太阳能电池组件及光伏发电附属设备	42,313.09	35,694.32	30,000.00	2021/5/13	
美达航运有限公司	法巴银行	船舶	17,632.16	17,058.62	USD1,771.00	2027/12/8	
通达航运有限公司	法巴银行	船舶	17,551.33	17,123.62	USD1,771.00	2028/3/16	
润达航运有限公司	法巴银行				USD1,771.00	2028/9/29	用于银行抵押借款的船舶现已用于融资租赁
金达航运有限公司	中国进出口银行江苏省分行		15,651.66	10,653.24	11,001.71	2019/9/22	
创达航运有限公司	中国银行江苏省分行				9,925.45	2027/4/19	用于银行抵押借款的船舶现已用于融资租赁
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	北京银行南京分行	土地使用权	1,840.69	914.52	1,653.60	2021/2/28	
河北中赛光伏发电有限公司	北京银行股份有限公司南京分行	电站	22,814.62	15,875.60	16,320.00	2027/9/21	

2) 质押

被担保单位	质押权人	质押物	质押物		担保借款金额	借款到期日	备注
			账面原值	账面价值			
垦利聚兴新能源有限责任公司	北京银行股份有限公司南京分行	持有东营聚兴的股权	2,200.00	2,200.00	8,663.00	2028/6/21	
		应收账款收费权	1,818.04	1,805.92			
苏美达工业投资有限公司	中国银行股份有限公司江苏省分行	股权	6445.58	6445.58	EUR 266.00	2021/5/4	
烟台德联新能源有限公司	北京银行股份有限公司南京分行	20MW 太阳能光伏发电项目收费权-应收账款	1,898.01	1,885.60	8,196.00	2027/12/21	
徐州中宇发电有限公司	北京银行股份有限公司南京分行	6MW 渔光互补光伏发电项目并网发电后的收费权	1,111.15	1,103.50	5,244.00	2021/3/21	
		徐州中宇发电有限公司股权	1,311.00	1,311.00			
和布克赛尔蒙古自治县美恒光伏发电有限公司	北银金融租赁有限公司	50MW 太阳能光伏发电项目收费权-应收账款	7,990.12	7,873.77	30,000.00	2021/5/13	
		新能源发展持有本公司股权	8,600.00	8,600.00			

被担保单位	质押权人	质押物	质押物		担保借款金额	借款到期日	备注
			账面原值	账面价值			
宝应县宝丰达新能源发电有限公司	北京银行股份有限公司南京分行	30MW 电站电费收费权	2,193.12	2,179.02	9,520.57	2028/9/21	
江苏苏美达集团有限公司	国家开发银行股份有限公司	合肥高新区 32MW 分布式光伏发电应用示范区项目（一期）运营期电费收费权	1,026.74	1,021.60	19,200.00	2029/12/28	实际发放 80%
江苏苏美达五金工具有限公司	中国银行股份有限公司江苏省分行	应收账款	21,777.78	21,668.89	19,502.00	2019/5/18	
河北中赛光伏发电有限公司	北京银行股份有限公司南京分行	股权	10,200.00	10,200.00	16,320.00	2027/9/21	
		电费收费权	66,387.73	66,387.73	66,387.73	2027/9/21	

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 其他应收款

（1）明细情况

项目	期末数	期初数
应收股利	155,000,000.00	68,000,000.00
其他应收款		1,189.82
合计	155,000,000.00	68,001,189.82

（2）应收股利

项目	期末数	期初数
江苏苏美达集团有限公司	155,000,000.00	68,000,000.00
小计	155,000,000.00	68,000,000.00

（3）其他应收款

1) 明细情况

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,189.82	100.00			1,189.82
合计	1,189.82	100.00			1,189.82

2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
其他		1,189.82
合计		1,189.82

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	4,256,933,156.23		4,256,933,156.23	4,256,933,156.23		4,256,933,156.23
对联营企业投资	16,642,860.00		16,642,860.00			
合计	4,273,576,016.23		4,273,576,016.23	4,256,933,156.23		4,256,933,156.23

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
江苏苏美达集团有限公司	4,256,933,156.23			4,256,933,156.23		
小计	4,256,933,156.23			4,256,933,156.23		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
国机融资租赁（天津）有限公司		16,059,360.00		583,500.00	
小计		16,059,360.00		583,500.00	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
国机融资租赁（天津）有限公司					16,642,860.00	
小计					16,642,860.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	155,000,000.00	68,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	583,500.00	
合 计	155,583,500.00	68,000,000.00

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	11,995,249.70	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	60,150,672.68	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	59,605,188.96	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	32,122,193.91	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	3,721,642.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-233,490,620.65	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项 目	金 额	说 明
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	96,190,838.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	30,295,164.98	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-4,099,162.99	
少数股东权益影响额(税后)	26,902,331.63	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	7,491,996.34	

(2) 重大非经常性损益项目说明

1) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期数	与资产相关/ 与收益相关
财政专项基金	43,361,809.16	与收益相关
税费返还	7,547,904.33	与收益相关
科技补助	1,728,172.83	与收益相关
政府奖励	1,467,388.96	与收益相关
扶贫补助	1,000,000.00	与收益相关
递延收益摊销转入	5,045,397.40	与资产相关
合 计	60,150,672.68	

2) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益

项 目	金 额
公允价值变动损益	-246,752,268.78
处置交易性金融资产取得的投资收益	13,261,648.13
合 计	-233,490,620.65

3) 其他营业外收支净额

项 目	金 额
拆迁补偿	80,011,000.00
无需支付款项	49,262,824.46
违约及赔偿收入	41,549,345.97
保险赔偿	1,003,395.80
接受捐赠	39,000.00
其他	534,287.18
营业外收入小计	172,399,853.41
违约及赔偿支出	66,311,003.67
对外捐赠及赞助	5,541,726.53
滞纳金罚款支出	613,868.64
其他	3,742,416.19
营业外支出小计	76,209,015.03
其他营业外收支净额	96,190,838.38

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额	原因
财政专项基金-电力补贴	32,408,637.63	与公司正常经营业务密切相关

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	10.84	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.66	0.34	0.34

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	455,470,190.34	
非经常性损益	B	7,491,996.34	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	447,978,194.00	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,991,852,246.92	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	54,883,476.23	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8.00	
其他	外币财务报表折算及现金流量套期引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I1	14,752,174.23
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
	购买少数股权及股东捐赠引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I2	15,626,219.83
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	10.00
报告期月份数	K	12.00	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	4,203,396,294.91	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	10.84%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	10.66%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	455,470,190.34
非经常性损益	B	7,491,996.34
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	447,978,194.00
期初股份总数	D	1,306,749,434.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	

项 目	序号	本期数
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H$ $\times I/K-J$	1,306,749,434.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.35
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.34

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

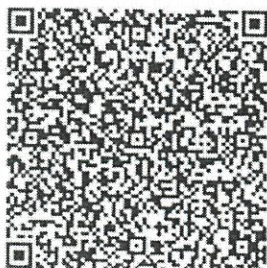
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

执行事务合伙人 胡少先

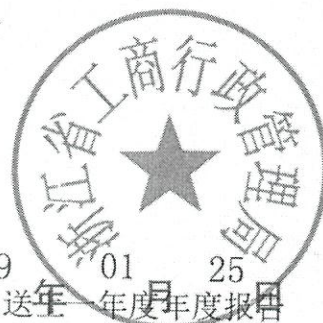
成立日期 2011 年 07 月 18 日

合伙期限 2011 年 07 月 18 日 至 长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；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）



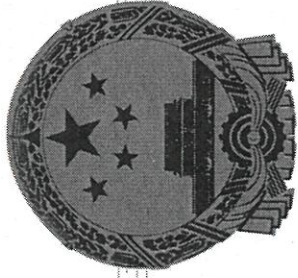
登记机关



应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日向核发营业执照的登记机关报送 2019 年 01 月 25 日 年度年度报告

<http://zj.gsxt.gov.cn/>

天健会计师事务所
审核之章(京)



证书序号: 000455

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

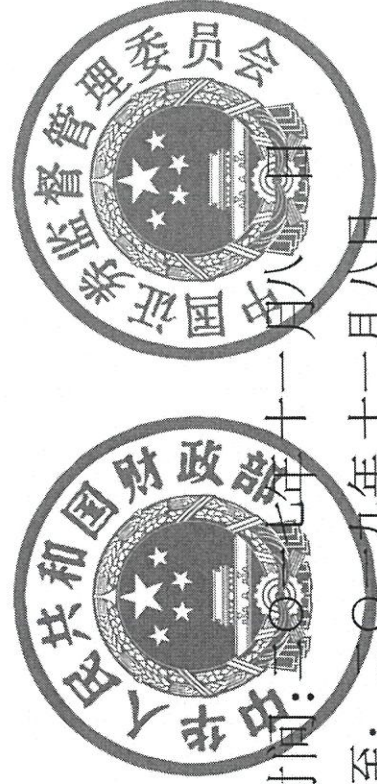
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

证书号: 44

发证时间: 二〇一〇年十一月八日

证书有效期至:

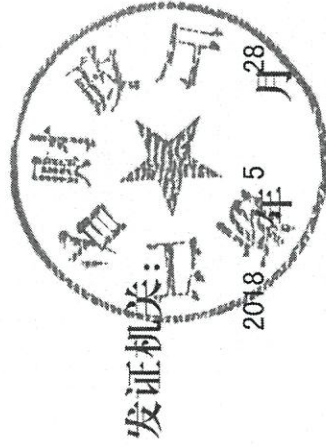


天健会计师事务所
审核之章(京)

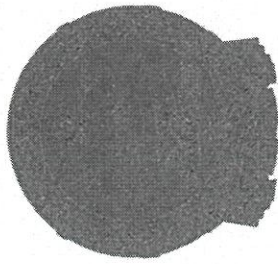
证书序号: 0007496

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会 (2011) 25 号

批准执业日期: 1998 年 11 月 21 日设立, 2011 年 6 月 28 日转制

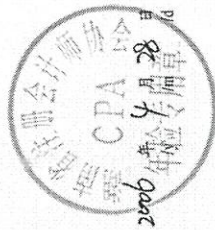
天健会计师事务所
审核之章(京)



姓名 刘绍秋
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1963-08-06
 Date of birth
 工作单位 湖南开元有限责任会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 430103630806201
 Identity card No.

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.

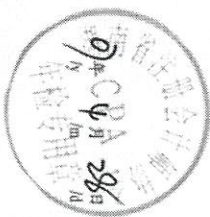


证书编号: 430100020030
 No. of Certificate
 批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 1998年12月4日
 Date of Issuance

6

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.



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



12

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 CPA 转所专用章
 转出日期: 2016年2月23日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 CPA 转所专用章
 转入日期: 2016年2月23日

转出: 天健会计师事务所有限公司
 转入: 天健会计师事务所
 注册会计师: 刘绍秋
 日期: 2016.5.22

NOTES

- When transferring, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be gratefully used by the holder. No other CPA shall be allowed.
- The CPA shall participate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting temporary business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately after making an inventory report of loss on the newspaper.

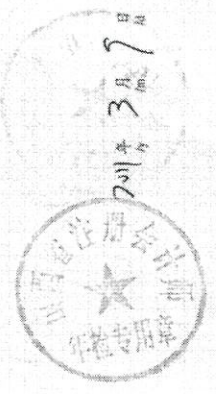
天健会计师事务所
 审核之章(京)



姓名 高平
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1983-10-29
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所有限公司山西分所
Working unit
身份证号码 142326198310297313
Identity card No.

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.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年10月21日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年11月6日

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.



2017.3.21 2014年4月10日

年度检验
Annual Renewal R...

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



2015年4月2日

证书编号: 310000062360
No. of Certificate

批准注册协会: 山西省
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年05月28日
Date of Issuance