
苏美达股份有限公司
2020 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—164 页



审计报告

天健审〔2021〕1-827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2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、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)及五（一）3和6。

截至2020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7,882,163,619.49元，坏账准备为人民币469,047,598.96元，账面价值为人民币7,413,116,020.53元；其他应收款项目账面余额为人民币1,691,366,315.21元，坏账准备为人民币1,073,323,767.18元，账面价值为人民币618,042,548.03元。

苏美达公司管理层（以下简称管理层）根据各项应收款项的信用风险特征，以单项应收款项或应收款项组合为基础，按照未来12个月内或整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收款项，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收款项，管理层以关联方、款项性质和账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，编制应收款项账龄与预期信用损失率对照表，据此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) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收款项，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) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收款项，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率的合理性，应收款项账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对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。

(二) 商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十）。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司商誉账面原值为人民币 106,057,297.59 元，减值准备为人民币 0.00 元，账面价值为人民币 106,057,297.59 元。

当与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时，以及每年年度终了，管理层对商誉进行减值测试。管理层将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，相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与商誉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) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价

管理层过往预测的准确性；

(3) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(4) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(5) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、经审批预算、会议纪要、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；

(6) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(7) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(8) 基于管理层所使用的方法和假设，作出对未来现金流量现值的区间估计，并评价与管理层的点估计是否存在重大差异；

(9) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

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，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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师
刘绍秋
430100020030

中国注册会计师：

中国注册会计师
高高平
310000062360

二〇二一年四月十五日

合并资产负债表

2020年12月31日

单位：人民币元

编制单位：天津泰达股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	附注	期末数	上年年末数
流动资产：		流动资产：			
货币资金	7,847,011,956.08	短期借款	24	4,383,834,684.79	6,823,778,167.84
结算备付金		向中央银行借款			
拆出资金		拆入资金			
交易性金融资产	661,076,630.72	交易性金融资产	25		14,888,090.84
衍生金融资产		衍生金融负债			
应收票据	12,141,375.34	应付票据	26	4,184,138,945.08	3,645,533,829.70
应收账款	7,413,116,020.53	应付账款	27	6,794,697,124.10	3,219,521,257.93
应收款项融资	1,472,263,211.38	预收款项	28	9,649,467.40	9,148,983,562.95
预付款项	7,439,200,606.17	合同负债	29	11,882,683,970.31	
应收保费		卖出回购金融资产款			
应收分保账款		吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金		代理买卖证券款			
其他应收款	618,042,548.04	代理承销证券款			
买入返售金融资产		应付职工薪酬	30	827,317,643.65	253,738,364.34
存货	7,994,568,101.46	应交税费	31	325,433,711.23	239,780,339.05
合同资产	208,836,062.83	其他应付款	32	1,083,950,335.87	702,151,458.12
持有待售资产	242,077,656.00	应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	80,822,194.17	应付分保账款			
其他流动资产	696,271,169.19	持有待售负债	33	48,829,748.30	
流动资产合计	32,990,012,520.32	一年内到期的非流动负债	34	297,804,214.85	1,880,708,490.58
		其他流动负债	35	1,793,528,367.96	810,447,538.17
		流动负债合计	36	31,322,940,223.86	28,741,538,275.30
		非流动负债：			
		保险合同准备金			
		长期借款	36	1,398,235,808.43	1,673,484,366.90
		应付债券			
		其中：优先股			
		永续债			
		租赁负债			
		长期应付款	37	140,349,492.15	507,948,409.54
		长期应付职工薪酬			
		预计负债	38	598,956,793.31	257,496,949.23
		递延收益	39	111,606,140.96	106,922,267.71
		递延所得税负债	40	204,966,470.81	159,285,030.38
		其他非流动负债	41	3,784,801.93	
		非流动负债合计		2,457,902,507.59	2,745,144,083.76
		负债合计		33,780,842,731.45	31,486,682,359.06
非流动资产：		所有者权益（或股东权益）：			
发放贷款和垫款		实收资本（或股本）	41	1,308,749,434.50	1,308,749,434.50
债权投资		其他权益工具			
其他债权投资		其中：优先股			
长期应收款	318,888,893.24	永续债			
长期股权投资	589,132,776.86	资本公积	42	1,164,803,602.82	1,318,643,958.65
其他权益工具投资	291,721,768.04	减：库存股			
其他非流动金融资产		其他综合收益	43	153,293,018.32	118,918,834.99
投资性房地产	39,434,037.40	专项储备	44	279,249,426.16	238,832,616.49
固定资产	8,938,122,418.38	一般风险准备			
在建工程	154,733,631.96	未分配利润	45	2,317,816,715.47	1,931,524,117.25
生产性生物资产		归属于母公司所有者权益合计		5,219,912,194.87	5,114,588,982.38
油气资产		少数股东权益		3,754,973,349.62	3,438,250,720.22
使用权资产		所有者权益合计		10,974,885,544.59	10,549,919,682.60
无形资产	764,228,240.31				
开发支出					
商誉	106,057,297.59				
长期待摊费用	223,613,219.16				
递延所得税资产	288,789,417.01				
其他非流动资产	31,243,404.57				
非流动资产合计	11,763,715,803.52				
资产总计	44,753,728,323.84				

法定代表人：

主管会计工作的负责人

会计机构负责人：

杨永印

王健印

张信印

母 公 司 资 产 负 债 表

2020年12月31日

合并报表

单位:人民币元

编制单位: 浙江永昌股份有限公司

			上年年末数	负债和所有者权益	注释	期末数	上年年末数
流动资产:				流动资产:			
货币资金		28,093,455.95	14,136,517.12	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款			
应收款项融资				预收款项			
预付款项				合同负债			
其他应收款	1	366,000,000.00	150,985,022.44	应付职工薪酬			
存货				应交税费		7,250.00	6,400.00
合同资产				其他应付款		271,479.13	892,417.74
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		1,221,682.94	193,741.83	其他流动负债			
流动资产合计		395,315,448.89	165,305,302.29	流动负债合计		278,679.13	898,817.74
非流动资产:				非流动负债:			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中: 优先股			
长期股权投资	2	4,274,333,346.09	4,273,877,977.79	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				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			
使用权资产				非流动负债合计			
无形资产				负债合计		278,679.13	898,817.74
开发支出				所有者权益(或股东权益):			
商誉				实收资本(或股本)		1,306,749,434.00	1,306,749,434.00
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产				其中: 优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		4,274,333,346.08	4,273,877,977.79	资本公积		2,817,539,161.17	2,817,539,161.17
资产总计		4,669,652,795.97	4,439,183,280.18	减: 库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		213,880,228.24	177,463,418.57
				未分配利润		531,205,293.43	136,742,448.70
				所有者权益合计		4,609,374,118.84	4,438,894,482.44
				负债和所有者权益总计		4,669,652,795.97	4,439,183,280.18

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

杨永印

王健印

张信印

合并利润表

2020年度

会合02表

单位：人民币元

编制单位：江苏达达四号有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		98,589,905,145.81	83,672,336,176.68
其中：营业收入	1	98,589,905,145.81	83,672,336,176.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		96,318,106,342.31	83,453,353,311.15
其中：营业成本	1	93,129,308,377.91	79,754,555,574.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	93,429,509.91	98,974,134.08
销售费用	3	1,478,679,405.22	1,733,297,087.58
管理费用	4	819,321,382.42	969,985,817.27
研发费用	5	366,318,063.94	370,797,710.24
财务费用	6	431,149,602.91	525,744,987.43
其中：利息费用		436,984,981.29	668,516,489.93
利息收入		92,110,133.05	125,083,336.94
加：其他收益	7	114,912,356.72	95,616,343.69
投资收益（损失以“-”号填列）	8	43,007,115.74	118,131,321.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-12,430,356.15	19,119,727.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	54,091,871.90	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-147,742,670.50	-247,450,903.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-43,955,398.36	-204,965,764.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	4,893,783.40	281,645.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,297,007,862.40	1,980,563,508.53
加：营业外收入	13	71,125,011.13	45,332,380.97
减：营业外支出	14	140,344,430.45	88,750,090.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,227,788,443.08	1,937,145,799.30
减：所得税费用	15	552,016,362.77	449,489,147.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,675,772,080.31	1,487,656,651.39
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,669,626,960.49	1,480,808,843.85
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,145,119.82	6,847,807.44
（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）		546,220,400.70	451,713,881.54
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,129,551,679.61	1,035,942,769.85
六、其他综合收益的税后净额	16	61,826,719.22	32,015,510.19
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		36,474,181.53	31,665,693.26
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		37,903,871.46	25,615,343.67
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		37,903,871.46	25,615,343.67
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,429,689.93	6,050,349.59
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备		36,084,588.96	-551,181.11
6.外币财务报表折算差额		-31,514,278.89	6,601,530.70
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		25,352,537.69	349,816.93
七、综合收益总额		1,737,598,799.53	1,519,672,161.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		582,694,582.23	483,379,574.80
归属于少数股东的综合收益总额		1,154,904,217.30	1,036,292,586.78
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.42	0.35
（二）稀释每股收益		0.42	0.35

本期发生同一控制下企业合并的，合并方在合并前实现的净利润为：-16,603,009.32元 上期被合并方实现的净利润为：-76,603,009.32元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2020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	本期数	上年同期数
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用		1,846,233.30	2,555,830.89
研发费用			
财务费用		9,686.73	19,806.48
其中：利息费用			
利息收入		53,693.17	32,053.47
加：其他收益		68,648.61	
投资收益（损失以“-”号填列）	1	366,455,368.29	151,286,985.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		433,368.29	1,286,985.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（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）		364,668,096.67	148,711,347.63
加：营业外收入			
减：营业外支出		500,000.00	52,221.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		364,168,096.67	148,659,126.59
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		364,168,096.67	148,659,126.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		364,168,096.67	148,659,126.59
（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.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.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.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		364,168,096.67	148,659,126.59
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

2020年度

会合03表

编制单位：永达股份有限公司

单位：人民币元

	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		106,082,364,533.05	89,392,593,419.66
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,022,196,475.46	1,912,748,098.32
收到其他与经营活动有关的现金	1	4,342,787,635.75	5,470,004,057.07
经营活动现金流入小计		112,447,348,644.26	96,775,345,575.05
购买商品、接受劳务支付的现金		99,844,567,282.60	82,767,454,719.24
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,952,911,639.02	1,959,699,088.30
支付的各项税费		1,060,624,350.97	1,159,407,667.56
支付其他与经营活动有关的现金	2	5,585,917,974.22	7,435,553,942.18
经营活动现金流出小计		108,444,021,246.81	93,322,115,417.28
经营活动产生的现金流量净额	7	4,003,327,397.45	3,453,230,157.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,090,263,922.62	9,761,283,871.70
取得投资收益收到的现金		185,082,834.15	50,258,618.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		124,366,926.04	95,713,416.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			122,014,711.11
收到其他与投资活动有关的现金	3	797,076,933.93	614,495,206.46
投资活动现金流入小计		14,196,790,616.74	10,643,765,824.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		703,292,816.36	895,648,136.45
投资支付的现金		13,117,566,741.82	10,204,381,284.32
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			36,160,571.61
支付其他与投资活动有关的现金	4	136,733,641.86	346,672,527.38
投资活动现金流出小计		13,957,593,200.04	11,482,862,519.76
投资活动产生的现金流量净额		239,197,416.70	-839,096,695.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		303,342,868.45	909,624,948.30
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		303,342,868.45	719,035,019.00
取得借款收到的现金		18,442,484,333.08	19,000,463,434.57
收到其他与筹资活动有关的现金	5	604,262,478.90	1,281,493,540.93
筹资活动现金流入小计		19,350,089,680.43	21,191,581,923.80
偿还债务支付的现金		21,838,551,415.89	22,138,048,560.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,684,058,264.31	1,578,655,719.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,118,192,304.86	901,986,418.42
支付其他与筹资活动有关的现金	6	2,114,222,486.97	1,298,587,104.24
筹资活动现金流出小计		25,636,832,167.17	25,015,291,383.91
筹资活动产生的现金流量净额		-6,286,742,486.74	-3,823,709,460.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-85,112,077.98	75,641,382.90
五、现金及现金等价物净增加额		-2,129,329,750.57	-1,133,934,615.12
加：期初现金及现金等价物余额		6,906,266,445.66	8,040,201,060.78
六、期末现金及现金等价物余额		4,776,936,695.09	6,906,266,445.66

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

2020年度

会企03表

编制单位：东信证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 册 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		3,885.77	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,883,462.59	714,471.21
经营活动现金流入小计		3,887,348.36	714,471.21
购买商品、接受劳务支付的现金		74,006.68	
支付给职工以及为职工支付的现金		486,760.00	497,898.01
支付的各项税费		939,250.38	
支付其他与经营活动有关的现金		6,114,682.64	2,209,614.68
经营活动现金流出小计		7,614,699.70	2,707,512.69
经营活动产生的现金流量净额		-3,727,351.34	-1,993,041.48
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		150,985,023.44	155,000,000.00
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		25,000,000.00	
投资活动现金流入小计		175,985,023.44	155,000,000.00
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			
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		25,000,000.00	
投资活动现金流出小计		25,000,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		150,985,023.44	155,000,000.00
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			
筹资活动现金流入小计			
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		133,288,442.27	137,208,690.57
支付其他与筹资活动有关的现金			4,000,000.00
筹资活动现金流出小计		133,288,442.27	141,208,690.57
筹资活动产生的现金流量净额		-133,288,442.27	-141,208,690.57
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		13,969,229.83	11,798,267.95
加：期初现金及现金等价物余额		13,926,537.12	2,128,269.17
六、期末现金及现金等价物余额		27,895,766.95	13,926,537.12

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表



合并所有者权益变动表 2022年度 单位：人民币元

	合并所有者权益变动表										合并所有者权益变动表									
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	其他权益工具	其他综合收益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	其他权益工具	其他综合收益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,300,730,410.00	1,000,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	1,300,730,410.00	1,300,730,410.00	1,000,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	1,300,730,410.00
二、本年年初余额	1,300,730,410.00	1,000,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	1,300,730,410.00	1,300,730,410.00	1,000,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	1,300,730,410.00
三、本年增减变动金额																				
(一)综合收益总额																				
1. 其他综合收益																				
2. 其他权益工具																				
3. 其他综合收益																				
4. 其他综合收益																				
5. 其他综合收益																				
6. 其他综合收益																				
7. 其他综合收益																				
8. 其他综合收益																				
9. 其他综合收益																				
10. 其他综合收益																				
11. 其他综合收益																				
12. 其他综合收益																				
13. 其他综合收益																				
14. 其他综合收益																				
15. 其他综合收益																				
16. 其他综合收益																				
17. 其他综合收益																				
18. 其他综合收益																				
19. 其他综合收益																				
20. 其他综合收益																				
21. 其他综合收益																				
22. 其他综合收益																				
23. 其他综合收益																				
24. 其他综合收益																				
25. 其他综合收益																				
26. 其他综合收益																				
27. 其他综合收益																				
28. 其他综合收益																				
29. 其他综合收益																				
30. 其他综合收益																				
31. 其他综合收益																				
32. 其他综合收益																				
33. 其他综合收益																				
34. 其他综合收益																				
35. 其他综合收益																				
36. 其他综合收益																				
37. 其他综合收益																				
38. 其他综合收益																				
39. 其他综合收益																				
40. 其他综合收益																				
41. 其他综合收益																				
42. 其他综合收益																				
43. 其他综合收益																				
44. 其他综合收益																				
45. 其他综合收益																				
46. 其他综合收益																				
47. 其他综合收益																				
48. 其他综合收益																				
49. 其他综合收益																				
50. 其他综合收益																				
51. 其他综合收益																				
52. 其他综合收益																				
53. 其他综合收益																				
54. 其他综合收益																				
55. 其他综合收益																				
56. 其他综合收益																				
57. 其他综合收益																				
58. 其他综合收益																				
59. 其他综合收益																				
60. 其他综合收益																				
61. 其他综合收益																				
62. 其他综合收益																				
63. 其他综合收益																				
64. 其他综合收益																				
65. 其他综合收益																				
66. 其他综合收益																				
67. 其他综合收益																				
68. 其他综合收益																				
69. 其他综合收益																				
70. 其他综合收益																				
71. 其他综合收益																				
72. 其他综合收益																				
73. 其他综合收益																				
74. 其他综合收益																				
75. 其他综合收益																				
76. 其他综合收益																				
77. 其他综合收益																				
78. 其他综合收益																				
79. 其他综合收益																				
80. 其他综合收益																				
81. 其他综合收益																				
82. 其他综合收益																				
83. 其他综合收益																				
84. 其他综合收益																				
85. 其他综合收益																				
86. 其他综合收益																				
87. 其他综合收益																				
88. 其他综合收益																				
89. 其他综合收益																				
90. 其他综合收益																				
91. 其他综合收益																				
92. 其他综合收益																				
93. 其他综合收益																				
94. 其他综合收益																				
95. 其他综合收益																				
96. 其他综合收益																				
97. 其他综合收益																				
98. 其他综合收益																				
99. 其他综合收益																				
100. 其他综合收益																				

张信印

王健印

杨永印

天源会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2022年度

单位：人民币元

项目	所有者权益				负债				所有者权益合计				负债合计				所有者权益合计			
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	其他权益工具	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	其他权益工具	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	其他权益工具	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	其他权益工具	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	其他权益工具
一、上年年末余额	1,305,716,435.00				1,305,716,435.00				1,305,716,435.00				1,305,716,435.00				1,305,716,435.00			
二、本年年初余额	1,305,716,435.00				1,305,716,435.00				1,305,716,435.00				1,305,716,435.00				1,305,716,435.00			
三、本年增减变动金额																				
（一）综合收益总额																				
1. 净利润																				
2. 其他综合收益																				
（二）所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他权益工具持有者投入资本																				
4. 其他																				
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 对所有者（或股东）的分配																				
3. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期计提																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本年年末余额	1,305,716,435.00				1,305,716,435.00				1,305,716,435.00				1,305,716,435.00				1,305,716,435.00			

法定代表人：张之信
 财务总监：张之信
 会计机构负责人：张之信

天健会计师事务所(普通合伙)
 审 核 人 章

苏美达股份有限公司

财务报表附注

2020 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，总部位于江苏省南京市。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，无限售条件的流通股份 1,306,749,434 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，对外派遣工程、生产及服务行业的劳务人员，自营和代理各类商品和技术的进出口，开展三来一补、进料加工业务，经营对销贸易和转口贸易，从事利用国外贷款和国内资金采购机电产品的国际招标业务和其他国际招标采购业务（甲级），经济信息咨询服务，金融外包服务，建筑安装，电力、通信线路、石油、燃气、给水、排水、供热等管道系统和各类机械设备安装安装，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 2021 年 4 月 15 日第九届第五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 197 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六和七之说明。

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 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（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；苏美达弗曼尼日利亚有限公司以奈拉为记账本位币；江苏苏美达成套设备工程有限公司厄瓜多尔办事处、江苏苏美达成套设备工程有限公司柬埔寨办事处、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、德利国际控股有限公司、创美有限公司、新加坡赢星有限公司、苏美达越南服装有限公司、苏美达埃塞俄比亚纺织服装有限公司、恩美有限公司、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、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、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、稳达航运有限公司、百达航运有限公司、万达航运有限公司、致达航运有限公司、行达航运有限公司、远达航运有限公司、永达航运有限公司、捷达航运有限公司、顺达航运有限公司、利达航运有限公司、富达航运有限公司、裕达航运有限公司、如达航运有限公司、意达航运有限公司、康达航运有限公司、盛达航运有限公司、北美车轮有限公司、江苏苏美达机电有限公司俄罗斯分公司、北美弗曼装备有限公司、苏美达北美公司、苏美达中美洲有限公司、新加坡永信贸易有限公司、越南永信有限公司以美元为

记账本位币：德国高普贸易公司、苏美达五金(欧洲)有限公司、苏美达五金(法国)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、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；金海达印度尼西亚有限公司以印尼卢比为记账本位币；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、四季科技越南有限公司以越南盾为记账本位币；江苏苏美达成套设备工程有限公司西非分公司以几内亚法郎为记账本位币；江苏苏美达成套设备工程有限公司菲律宾分公司以菲律宾比索为记账本位币；冉升科技新加坡有限公司以新加坡元为记账本位币；苏美达巴基斯坦光伏有限公司以巴基斯坦卢比为记账本位币。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

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三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

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

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他

综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，

且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)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. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收利息组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收股利组合		
其他应收款——关联往来组合	关联方	
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——关联往来组合	关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
长期应收款——应收分期收款销售商品款组合	款项类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
长期应收款——应收融资租赁款组合	款项类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	0.50
1-2 年	1.00
2-3 年	8.00
3-4 年	15.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）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，按照存货类别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

按照一次转销法进行摊销。

（十二）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去处

售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十四）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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，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。

（十五）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。

（十六）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
运输工具	年限平均法	3-8	5	11.88-31.67
其他设备	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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、专利权、非专利技术及商标使用权,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。

(二十) 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、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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则、《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)和《永续债相关会计处理的规定》(财会〔2019〕2号), 对发行的永续债等金融工具, 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。

（二十五）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要从事大宗商品贸易及机电设备进口业务、纺织服装加工及其贸易业务、船舶建造、成套工程承建及其贸易业务及光伏产业业务。依据公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

(1) 商品销售业务

公司商品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

(2) 成套工程承建

公司提供建筑施工服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(3) 光伏电站发电收入

公司商品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在满足电力已经供出并经抄表确认，供出的电款金额已确定，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十六) 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。

(二十七) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十八) 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。

（二十九）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。

（三十）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。

（三十一）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

项相关计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十三(一)之说明。

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，运用套期会计方法进行处理：1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；3) 该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3) 套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

(3) 套期会计处理

1) 公允价值套期

① 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

② 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间

损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）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，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；B. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

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非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

③ 其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，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，确认为其他综合收益，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。

（三十二）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

1. 公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
应收账款	7,757,241,906.28	-343,410,981.13	7,413,830,925.15
存货	4,643,564,121.12	677,898,024.15	5,321,462,145.27
合同资产		203,050,097.80	203,050,097.80
递延所得税资产	189,870,556.46	735,387.91	190,605,944.37
预收款项	9,148,983,562.95	-9,130,865,202.59	18,118,360.36
合同负债		8,710,619,461.08	8,710,619,461.08
其他流动负债	810,447,538.17	973,215,732.99	1,783,663,271.16
预计负债	297,496,949.23	-41,052,767.40	256,444,181.83
递延收益	106,922,267.71	-3,686,615.79	103,235,651.92
其他非流动负债		3,686,615.79	3,686,615.79
未分配利润	1,931,524,117.25	9,777,449.46	1,941,301,566.71
归属于母公司所有者 权益合计	5,114,568,962.38	9,777,449.46	5,124,346,411.84
少数股东权益	5,435,250,720.22	16,577,855.19	5,451,828,575.41

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、10%、9%、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	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 2]

不同税率的纳税主体增值税税率说明

[注 1]从事外贸业务的子公司出口货物实行“免、退”税政策，出口退税率为 3%、5%、6%、9%、13%；境外子公司纳税地点为经营所在地，适用增值税税率为 10%

[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
苏美达日本株式会社	30%
苏美达澳大利亚有限公司	30%
苏美达澳大利亚有限责任公司	30%
苏美达埃塞俄比亚纺织服装有限公司	30%
苏美达巴基斯坦光伏有限公司	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%
冉升能源有限公司	24%
苏美达机电俄罗斯分公司	20%
新加坡可洛丝实业有限公司	20%
苏美达越南服装有限公司	20%
安徽苏正奇铸业科技有限公司	20%
淮安金正奇机电科技有限公司	20%
江苏苏美达创优家居用品有限公司	20%
天津苏美达国际贸易有限公司	20%
成都苏美达国际贸易有限公司	20%
南京苏美达辉伦电力科技有限公司	20%
江苏苏美达智能科技有限公司	20%
江苏苏美达家纺实业有限公司	20%
越南永信有限公司	20%
苏美达英国公司	19%
新加坡赢里有限公司	17%
苏美达航运有限公司	17%
苏美达海运有限公司	17%

纳税主体名称	所得税税率
新加坡永信贸易有限公司	17%
永诚贸易有限公司	16.50%
香港创奇贸易有限公司	16.50%
億利国际控股有限公司	16.50%
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%
江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司	15%
北美车轮有限公司	[注 1]
北美弗曼装备有限公司	[注 1]
伯克希尔毛毯控股有限公司	[注 1]
创美有限公司	[注 1]
恩美有限公司	[注 1]
苏美达北美公司	[注 1]
苏美达五金（北美）有限公司	[注 1]
苏美达航运有限公司	[注 2]
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]
稳达航运有限公司	[注 2]
运达航运有限公司	[注 2]
百达航运有限公司	[注 2]
万达航运有限公司	[注 2]
致达航运有限公司	[注 2]

纳税主体名称	所得税税率
行达航运有限公司	[注 2]
越达航运有限公司	[注 2]
迅达航运有限公司	[注 2]
锐达航运有限公司	[注 2]
安达航运有限公司	[注 2]
诚达航运有限公司	[注 2]
辉达航运有限公司	[注 2]
丰达航运有限公司	[注 2]
创达航运有限公司	[注 2]
远达航运有限公司	[注 2]
永达航运有限公司	[注 2]
捷达航运有限公司	[注 2]
顺达航运有限公司	[注 2]
利达航运有限公司	[注 2]
富达航运有限公司	[注 2]
裕达航运有限公司	[注 2]
如达航运有限公司	[注 2]
意达航运有限公司	[注 2]
康达航运有限公司	[注 2]
盛达航运有限公司	[注 2]
苏美达香港有限公司	[注 2]
苏美达欧洲公司	[注 3]
德国高普贸易有限公司	[注 3]
苏美达五金（欧洲）有限公司	[注 3]
缅甸双赢服饰有限公司	[注 4]
仰光启衡服装厂	[注 4]
勃固启衡服装厂	[注 4]
苏美达迪拜公司	[注 5]

纳税主体名称	所得税税率
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注 1]全资子公司北美车轮有限公司、北美弗曼装备有限公司、创美有限公司、恩美有限公司、伯克希尔毛毯控股有限公司、苏美达北美公司、苏美达五金（北美）有限公司注册地为美国，其所得税分为联邦税和州税。联邦税税率为 21%

[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、运达航运有限公司、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设立在新加坡，稳达航运有限公司、百达航运有限公司、万达航运有限公司、致达航运有限公司、行达航运有限公司、越达航运有限公司、迅达航运有限公司、锐达航运有限公司、安达航运有限公司、诚达航运有限公司、辉达航运有限公司、丰达航运有限公司、创达航运有限公司、远达航运有限公司、永达航运有限公司、捷达航运有限公司、顺达航运有限公司、利达航运有限公司、富达航运有限公司、裕达航运有限公司、如达航运有限公司、意达航运有限公司、康达航运有限公司和盛达航运有限公司设立在马绍尔，根据当地税收政策，公司从事业务不涉及当地本地，无需缴纳利得税，即离岸业务免税

[注 3]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

[注 4]公司分别于 2017 年、2019 年、2019 年设立，缅甸新成立企业前五年免税

[注 5]公司设立在迪拜，根据当地政策，企业所得税只对外资银行和石油企业征税，公司所从事业务所得税免税

（二）税收优惠

1. 增值税

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

2. 企业所得税

（1）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，2020 年度享受 15%

所得税税率优惠。

(2) 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 2019 年第四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 2019 年起减按 15% 的税率计缴企业所得税，认定有效期三年，2020 年度享受 15% 所得税税率优惠。

(3) 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，2020 年度享受 15% 所得税税率优惠。

(4) 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，并于 2018 年 11 月 30 日重新取得高新技术企业证书，认定有效期三年，2020 年度享受 15% 所得税税率优惠。

(5) 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，2020 年度享受 15% 所得税税率优惠。

(6) 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，2020 年度享受 15% 所得税税率优惠。

(7) 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 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，江苏苏美达德隆汽车部件股份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，2020 年度享受 15% 所得税税率优惠。

(8) 根据财政部、国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2015〕34 号）、《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2015〕99 号）、《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号）、

《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）有关规定：控股子公司安徽苏正奇铸业科技有限公司、淮安金正奇机电科技有限公司、江苏苏美达创优家居用品有限公司、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、江苏苏美达智能科技有限公司、江苏苏美达家纺实业有限公司、江苏苏美达华信通信有限公司、南京弗曼动力科技有限公司、南京德瑞汽车部件有限公司系小型微利企业，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(9) 根据《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，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	2020年度享受的税率优惠
中电电气盱眙光伏发电有限公司	2016年	[注1]
东台沿海苏阳达光伏发电有限公司	2015年	12.5%
恩菲新能源（中宁）有限公司	2015年	12.5%
徐州中宇发电有限公司	2015年	12.5%
合肥苏阳光伏发电有限公司	2015年	12.5%
烟台德联新能源有限公司	2016年	12.5%
和布克赛尔蒙古自治县美恒光伏发电有限公司	2016年	12.5%
会东县德润新能源开发有限责任公司	2016年	12.5%
垦利聚兴新能源有限责任公司	2016年	12.5%
襄垣县隆维新能源有限公司	2016年	12.5%
安阳诺丁太阳能发电有限公司	2016年	12.5%
三门峡鹏辉新能源有限公司	2016年	12.5%
肥东红日新能源发电有限公司	2016年	12.5%
平邑金城光伏发电有限公司	2016年	12.5%
东营市曙光太阳能有限责任公司	2016年	12.5%
垦利万恒新能源有限公司	2016年	12.5%
宿迁德信泰和能源科技有限公司	2016年	12.5%

公司名称	所得税优惠开始时间	2020 年度享受的税率优惠
宝应县宝丰达新能源发电有限公司	2016 年	[注 2]
陕西旭光新能源有限公司	2016 年	12.5%
河北中赛光伏发电有限公司	2016 年	12.5%
无棣清能新能源有限公司	2017 年	12.5%
怀安县昊明新能源有限公司	2017 年	12.5%
农安县丰德光伏发电有限公司	2017 年	12.5%
农安县宏达电力工程有限公司	2017 年	12.5%
鑫和阳光（扎赉特旗）能源有限公司	2017 年	12.5%
大庆市辰瑞新阳太阳能开发有限公司	2017 年	12.5%
大庆市纪元新阳太阳能开发有限公司	2017 年	12.5%
大石桥盛康电力开发有限公司	2017 年	12.5%
大庆美阳达新能源科技开发有限公司	2018 年	免税
怀安美恒光伏发电有限公司	2018 年	免税
宁武县烁晶能源科技有限公司	2018 年	免税
永和县美能新能源有限公司	2018 年	免税
合肥清源沙太阳能科技有限公司	2018 年	免税

[注 1]中电电气盱眙光伏发电有限公司电站项目分两期进行建设，一期项目于 2014 年开始享受税收优惠政策，2020 年不再享受；二期项目于 2016 年开始享受税收优惠政策，2020 年所得税税率为 12.5%

[注 2]宝应县宝丰达新能源发电有限公司一期项目和二期项目于 2016 年开始享受税收优惠政策，2020 年按减半征收，所得税税率为 12.5%；三期项目于 2018 年开始享受优惠政策，2020 年免征所得税

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数据。

（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	14,303,273.89	10,823,269.02
银行存款	4,729,879,855.50	6,893,017,817.68
其他货币资金	1,215,477,562.11	943,170,879.38
合 计	5,959,660,691.50	7,847,011,966.08
其中：存放在境外的款项总额	722,915,893.57	931,122,738.93

(2) 受限制的货币资金明细如下

项 目	期末数	期初数
期货保证金	4,128,157.88	1,001.00
贷款保证金	17,486,587.32	24,809,821.77
票据保证金	659,588,795.01	733,871,945.90
保函保证金	162,931,382.11	80,329,218.78
履约保证金		997,353.08
买汇保证金	87,728,304.73	80,964,482.03
信用证保证金	126,458,767.83	11,170,726.25
在途资金	29,914,451.00	837,036.48
冻结款项[注]	94,487,550.53	7,763,935.13
小 计	1,182,723,996.41	940,745,520.42

[注]主要冻结款项说明如下：

1) 新大洋新造船有限公司用于支付破产债权的专项资金账户余额 85,092,560.23 元；

2) 江苏燕山光伏设备有限公司就东台三期、宝应三期、大庆二期、湖州项目、怀安 30M 项目、怀安 50M 项目、永和 30M 项目等七个光伏发电项目，以未结算合约款为由将江苏苏美达新能源发展有限公司诉至人民法院，截止到 2020 年 12 月 31 日江苏苏美达新能源发展有限公司银行款项被冻结 8,350,433.69 元；

3) 平邑金城光伏发电项目总包方江苏博纬新能源科技有限公司以未结算合约款为由将平邑金城光伏发电有限公司起诉，截止 2020 年 12 月 31 日平邑金城光伏发电有限公司被冻结账户余额 1,032,850.86 元。

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	651,076,630.72	428,504,927.48
其中：衍生金融资产	600,317,995.58	428,504,927.48
其他	50,758,635.14	
合 计	651,076,630.72	428,504,927.48

(2) 其他说明

2019年8月，南京苏瑞置业有限公司（以下简称苏瑞置业）以增资方式持有江苏苏美达房地产开发有限公司（以下简称房地产公司）65%的股权，在本次增资中，房地产公司持有的29.72亩土地使用权存在被政府无偿收回的可能性，且该宗土地公允价值无法合理估计。鉴于上述原因，未来能否继续开发以及规划确定可开发的土地面积都具有较高的不确定性。为避免国有资产流失，根据国机集团批复要求，江苏美达资产管理有限公司（以下简称美达资产）和苏瑞置业约定，待该宗土地价值明确后，苏瑞置业将根据该宗土地评估增值部分的价值追加合并对价。该约定形成了苏瑞置业合并房地产公司的或有对价，美达资产将该宗土地的收益权计入交易性金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）核算和披露。截至2020年12月31日，根据华辰咨询报字[2021]第0032号，该交易性金融资产的公允价值为50,758,635.14。

3. 应收票据

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	12,141,575.34	100.00			12,141,575.34
其中：商业承兑汇票	12,141,575.34	100.00			12,141,575.34
合 计	12,141,575.34	100.00			12,141,575.34

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	612,855,847.59	7.78	334,466,170.42	54.58	278,389,677.17
按组合计提坏账准备	7,269,307,771.90	92.22	134,581,428.54	1.85	7,134,726,343.36
合 计	7,882,163,619.49	100.00	469,047,598.96	5.95	7,413,116,020.53

(续上表)

种 类	期初数[注]				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	625,700,085.60	8.05	251,218,357.23	40.15	374,481,728.37
按组合计提坏账准备	7,144,753,295.01	91.95	105,404,098.23	1.48	7,039,349,196.78
合 计	7,770,453,380.61	100.00	356,622,455.46	4.59	7,413,830,925.15

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十二)1.

之说明

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江造船有限公司	150,166,089.23	134,388,689.23	89.49	对方单位已破产,根据法院判决后计提坏账准备
泗阳洪辉电力工程有限公司	83,896,074.87	16,779,214.97	20.00	经诉讼和解后,回款仍存在不确定性,综合考虑以20%的比例进行单项计提坏账准备
GreenTech Energy Solutions, Inc	53,547,824.80	22,652,605.90	42.30	对方单位亏损,预计无法偿还全部货款
江苏叁和光电工程有限公司	45,386,500.00	22,693,250.00	50.00	江苏叁和目前资产状况差、诉讼纠纷多,款项收回风险大
ROZA ENERJİ TİCARET VE SANAYİ LİMİTED SİRKETİ.	39,318,335.01	7,863,667.00	20.00	根据合同付款节点,对逾期部分按20%计提
ARAT ENERJİ İNŞAAT TİCARET VE SANAYİ LİMİTED SİRKE	37,828,791.69	7,565,758.34	20.00	根据合同付款节点,对逾期部分按20%计提
ARIYA ENERJİ MÜHENDİSLİK TİCARET VE SANAYİ LİMİTED	33,668,059.88	6,733,611.98	20.00	根据合同付款节点,对逾期部分按20%计提
中建五局第三建设有限公司	20,083,996.87	10,041,998.44	50.00	预计款项收回可能性低

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏非常购网络科技有限公司	17,597,066.50	17,597,066.50	100.00	对方财务困难，无法持续经营，预计款项难以收回
零星客商	131,363,108.74	88,150,308.06	67.10	预计款项收回可能性低
小 计	612,855,847.59	334,466,170.42	54.58	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	7,250,543,765.80	134,581,428.54	1.86
关联往来组合	18,764,006.10		
小 计	7,269,307,771.90	134,581,428.54	1.85

4) 采用账龄组合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	5,673,656,789.39	28,370,242.04	0.50
1-2 年	871,626,068.05	8,716,260.66	1.00
2-3 年	451,641,397.58	36,149,705.25	8.00
3-4 年	200,469,306.84	30,070,396.04	15.00
4-5 年	43,750,758.80	21,875,379.41	50.00
5 年以上	9,399,445.14	9,399,445.14	100.00
小 计	7,250,543,765.80	134,581,428.54	1.86

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	5,905,744,854.66
1-2 年	928,360,678.25
2-3 年	592,237,452.66
3-4 年	234,607,533.06
4-5 年	200,499,519.88
5 年以上	20,713,580.98
合 计	7,882,163,619.49

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		
		计提	收回	其他[注]
单项计提坏账准备	251,218,357.23	109,661,574.61		-389,529.68
按组合计提坏账准备	105,404,098.23	29,110,703.83		112,647.27
小 计	356,622,455.46	138,772,278.44		-276,882.41

(续上表)

项 目	本期减少			期末数
	转回	核销	其他[注]	
单项计提坏账准备	11,270,706.91	14,229,997.46	523,527.37	334,466,170.42
按组合计提坏账准备			46,020.79	134,581,428.54
小 计	11,270,706.91	14,229,997.46	569,548.16	469,047,598.96

[注]应收账款坏账准备其他变动主要是外币性应收账款汇率变动导致

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
CONCEPT GROUP LLC	4,108,495.10	通过银行账户收回
Smart Energy Group JSC	3,972,905.82	通过银行账户收回
54 RECKLESS	1,579,785.31	通过银行账户收回
孩子王儿童用品股份有限公司采购中心	1,472,600.68	通过银行账户收回
苏州市公安消防支队	136,920.00	通过银行账户收回
小 计	11,270,706.91	

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 14,229,997.46 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
VINTAGE EPC COMPANY LIMITED	货款	5,026,231.50	无法收回	总经理办公会决议	否
EST ITALY S.R.L.	货款	4,533,279.17	无法收回	总经理办公会决议	否
南京擎宇建设有限公司	咨询服务费	3,773,584.92	无法收回	总经理办公会决议	否

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
扬州瑞景缝纫制品有限公司	货款	373,574.50	无法收回	总经理审批	否
Acosyst SRL	货款	351,113.68	无法收回	总经理审批	否
南京知行电动汽车有限公司	货款	137,380.38	无法收回	总经理审批	否
南京辰运达机械科技有限公司	租金	18,333.31	无法收回	总经理审批	否
南通惠民新能源有限公司	货款	16,500.00	无法收回	总经理审批	否
小 计		14,229,997.46			

(5) 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	1,691,954,285.13	21.47	51,775,469.13
客户 2	286,097,276.25	3.63	1,430,486.38
客户 3	150,166,089.23	1.91	134,388,689.23
客户 4	91,404,063.62	1.16	914,040.64
客户 5	88,841,174.11	1.13	444,205.87
小 计	2,308,462,888.34	29.29	188,952,891.25

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	1,472,203,211.38				1,472,203,211.38	
合 计	1,472,203,211.38				1,472,203,211.38	

(续上表)

项 目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	1,798,047,058.09				1,798,047,058.09	
合 计	1,798,047,058.09				1,798,047,058.09	

(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
银行承兑汇票	2,148,158,530.68
商业承兑汇票	76,396,448.42
小 计	2,224,554,979.10

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重要中央企业和国有企业作为主要发起人设立的公司，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。

6. 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 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	7,499,927,351.49	96.87	27,245,725.66	7,472,681,625.83
1-2 年	111,672,775.03	1.44	37,180,998.68	74,491,776.35
2-3 年	25,521,681.07	0.33	12,331,867.79	13,189,813.28
3 年以上	105,290,601.96	1.36	26,447,158.05	78,843,443.91
合 计	7,742,412,409.55	100.00	103,205,750.18	7,639,206,659.37

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	4,725,123,242.68	92.32	32,336,787.50	4,692,786,455.18
1-2 年	204,900,822.51	4.00	10,221,466.43	194,679,356.08
2-3 年	169,692,190.12	3.32	70,086,350.60	99,605,839.52
3 年以上	18,463,265.80	0.36	1,279,476.84	17,183,788.96
合 计	5,118,179,521.11	100.00	113,924,081.37	5,004,255,439.74

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
南京东泽船舶制造有限公司	33,977,367.33[注 1]	对方公司目前处于非正常经营状态
大连裕翔船舶工程研究中心有限公司	27,356,916.84[注 2]	对方公司目前处于非正常经营状态
展翔海事(大连)有限责任公司	22,199,816.57[注 3]	对方公司目前处于非正常经营状态
BEERSEBAS. A	20,487,465.98[注 4]	项目未最终结算
ISMAELWOLDS. A.	15,206,249.76[注 5]	项目未最终结算
小 计	119,227,816.48	

[注 1] 其中账龄 1-2 年 4,162,029.80 元, 2-3 年 14,844,315.29 元, 3 年以上 14,971,022.24 元;

[注 2] 其中账龄 1-2 年 11,063,000.00 元, 2-3 年 4,856,013.00 元, 3 年以上 11,437,903.84 元;

[注 3] 其中账龄 1-2 年 21,273,787.50 元, 2-3 年 926,029.07 元;

[注 4] 其中账龄 3 年以上 20,487,465.98 元;

[注 5] 其中账龄 3 年以上 15,206,249.76 元。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 42,292,442.28 元, 本期核销坏账准备金额 53,010,773.47 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	365,591,466.30	4.72
供应商 2	316,274,457.00	4.08
供应商 3	189,577,422.59	2.45
供应商 4	157,974,000.00	2.04
供应商 5	138,237,339.59	1.79
小 计	1,167,654,685.48	15.08

7. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利		77,413,958.09
其他应收款	618,042,548.03	1,185,063,509.92
合 计	618,042,548.03	1,262,477,468.01

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
内蒙古中能国电新能源科技有限公司		72,710,106.16
徐州中辉光伏科技有限公司		3,062,146.20
国机融资租赁有限公司		1,641,705.73
小 计		77,413,958.09

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,147,097,019.70	67.82	1,070,615,509.40	93.33	76,481,510.30
按组合计提坏账准备	544,269,295.51	32.18	2,708,257.78	0.50	541,561,037.73
小 计	1,691,366,315.21	100.00	1,073,323,767.18	63.46	618,042,548.03

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,069,879,262.66	47.17	1,015,179,263.54	94.89	54,699,999.12
按组合计提坏账准备	1,198,360,000.38	52.83	67,996,489.58	5.67	1,130,363,510.80
小 计	2,268,239,263.04	100.00	1,083,175,753.12	47.75	1,185,063,509.92

② 期末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
上海太船国际贸易有限公司	594,800,260.60	594,800,260.60	100.00	处于非正常运营状态,按照 100%计提坏账。

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宁波鼎德源机电工业有限公司	190,400,000.00	190,400,000.00	100.00	处于非正常运营状态,按照 100%计提坏账。
上海大宗物流有限公司	91,552,680.29	91,552,680.29	100.00	处于非正常运营状态,按照 100%计提坏账。
全椒县全发机械有限责任公司	80,182,708.45	39,554,324.80	49.33	预计收回可能性低,扣除抵押的房产和股权后按净值计提坏账
苏美达工程技术有限公司	67,873,484.27	40,102,329.35	59.08	长期未收回,扣除抵押淮南电站的价值和已收取电费计提坏账
扬州裕和资产管理有限公司	46,644,161.31	46,644,161.31	100.00	处于非正常运营状态,按照 100%计提坏账
靖江达凯重机有限公司	27,923,276.94	27,923,276.94	100.00	对方破产,无力支付
扬州瑞尼逊实业有限公司	22,145,725.11	22,145,725.11	100.00	对方无力支付,按照 100%计提坏账。
其他零星客商	25,574,722.73	17,492,751.00	68.40	预计收回可能性低
小 计	1,147,097,019.70	1,070,615,509.40	93.33	

③ 采用组合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(%)
应收关联方往来组合	4,913,353.08		
账龄组合	539,355,942.43	2,708,257.78	0.50
其中: 1 年以内	501,069,386.58		
1-2 年	23,682,210.06	236,822.12	1.00
2-3 年	10,130,530.79	810,442.46	8.00
3-4 年	2,677,498.00	401,624.70	15.00
4-5 年	1,073,897.00	536,948.50	50.00
5 年以上	722,420.00	722,420.00	100.00
小 计	544,269,295.51	2,708,257.78	0.50

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	494,751,358.06

账 龄	期末账面余额
1-2 年	50,730,738.17
2-3 年	466,262,263.94
3-4 年	195,903,049.64
4-5 年	84,417,351.30
5 年以上	399,301,554.10
小 计	1,691,366,315.21

3) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
期初数		3,285,900.10	1,079,889,853.02	1,083,175,753.12
—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-1,087,738.02	1,087,738.02	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	14,335.50	-1,517,692.86	19,261,642.88	17,758,285.52
本期收回				
本期转回			172,200.00	172,200.00
本期核销	14,335.50		27,258,861.81	27,273,197.31
其他变动[注]		-2,406.15	-162,468.00	-164,874.15
期末数		678,063.07	1,072,645,704.11	1,073,323,767.18

[注]其他变动系汇率波动所致

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
北京蓝阳惠通科技有限公司	172,200.00	银行转账
小 计	172,200.00	

③ 其他说明

本期对北京蓝阳惠通科技有限公司的坏账转回原因系该款项于本期收回；确定原坏账的依据是该款项长期未收回，预计收回可能性低。

4) 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 27,273,197.31 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
EST ITALY S. R. L.	押金保证金	13,284,910.46	无法收回	总经理办公会决议	否
长岭中能源科技有限公司	外部拆借款	10,567,568.00	对方无人应诉，预计款项无法收回	总经理办公会决议	否
无锡英石新能源科技有限公司	外部拆借款	1,571,833.52	预计无法收回	总经理办公会决议	否
孙福成	个人借款	811,000.00	个人无还款能力	总经理办公会决议	否
其他零星客商	外部拆借款	1,037,885.33	预计无法收回	总经理办公会决议	否
小 计		27,273,197.31			

5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	170,572,170.48	158,893,928.50
外部拆借款	968,792,304.85	1,444,507,084.57
关联往来款	119,172,286.03	179,457,857.35
应收暂付款	200,184,340.73	200,274,341.88
出口退税款	186,145,651.39	226,587,341.32
政府补助款	30,978,236.34	41,523,378.30
备用金及其他	15,521,325.39	16,995,331.12
小 计	1,691,366,315.21	2,268,239,263.04

6) 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
单位 1	外部拆借款	594,800,260.60	[注 1]	35.17	594,800,260.60
单位 2	外部拆借款	190,400,000.00	5 年以上	11.26	190,400,000.00

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
单位 3	出口退税款	186,145,651.39	1 年以内	11.01	
单位 4	外部拆借款	91,552,680.29	[注 2]	5.41	91,552,680.29
单位 5	关联往来款	67,873,484.27	[注 3]	4.01	40,102,329.35
小 计		1,130,772,076.55		66.86	916,855,270.24

[注 1]其中账龄 2-3 年 402,499,851.61 元, 5 年以上 192,300,408.99 元;

[注 2]其中账龄 2-3 年 5,797,586.40 元, 3-4 年 85,755,093.89 元;

[注 3]其中账龄 1 年以内 2,331,584.20 元, 2-3 年 25,439,570.72 元, 3-4 年 40,102,329.35 元。

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	35,014.52		35,014.52
原材料	425,365,902.59	23,853,609.91	401,512,292.68
在产品	1,377,530,836.43	26,751,730.24	1,350,779,106.19
库存商品	5,779,434,294.34	194,185,341.71	5,585,248,952.63
发出商品	37,529,218.84	598,142.38	36,931,076.46
委托加工物资	431,456,317.84		431,456,317.84
包装物	2,718,280.27		2,718,280.27
低值易耗品	617,491.61		617,491.61
其他周转材料	9,249,990.53	1,102,554.68	8,147,435.85
合同履约成本	177,112,133.41		177,112,133.41
合 计	8,241,049,480.38	246,491,378.92	7,994,558,101.46

(续上表)

项 目	期初数[注]		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资			
原材料	506,318,466.09	42,845,141.51	463,473,324.58
在产品	1,656,984,973.80	165,897,369.90	1,491,087,603.90
库存商品	3,127,901,387.00	119,690,378.70	3,008,211,008.30
发出商品	30,600,141.68		30,600,141.68
委托加工物资	180,081,137.53		180,081,137.53
包装物	282,619.84		282,619.84
低值易耗品	1,345,743.49		1,345,743.49
其他周转材料	9,830,670.54	43,882.89	9,786,787.65
合同履约成本	136,593,778.30		136,593,778.30
合 计	5,649,938,918.27	328,476,773.00	5,321,462,145.27

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十二)1

之说明

(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	转回或转销	其他	
原材料	42,845,141.51	5,727,365.95	324,218.23	25,043,115.78		23,853,609.91
在产品	165,897,369.90	-140,656,637.69	35,807,286.11	34,296,288.08		26,751,730.24
库存商品	119,690,378.70	119,184,377.91	-1,123,381.54	43,225,522.00	340,511.36	194,185,341.71
发出商品		598,142.38				598,142.38
其他周转材料	43,882.89	1,058,671.79				1,102,554.68
小 计	328,476,773.00	-14,088,079.66	35,008,122.80	102,564,925.86	340,511.36	246,491,378.92

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/其他周转材料	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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品/发出商品	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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

(3) 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
越南 SAO MAI 光伏项目		181,611,755.00	157,206,610.81		24,405,144.19
加纳职业教育系统全面升级项目	1,076,984.24	15,470,068.47			16,547,052.71
宁波杭州湾工程（一期）PPP 项目		13,988,617.02			13,988,617.02
六安市城北污水处理厂二期		63,304,202.23	50,030,606.59		13,273,595.64
零星项目	135,516,794.06	1,704,611,732.16	1,731,230,802.37		108,897,723.85
小 计	136,593,778.30	1,978,986,374.88	1,938,468,019.77		177,112,133.41

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	13,400,427.38	1,305,003.17	12,095,424.21
已完工未结算资产	222,695,039.83	33,954,401.41	188,740,638.42
合 计	236,095,467.21	35,259,404.58	200,836,062.63

(续上表)

项 目	期初数[注]		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	16,196,835.36	899,577.00	15,297,258.36

项 目	期初数[注]		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	208,654,513.22	20,901,673.78	187,752,839.44
合 计	224,851,348.58	21,801,250.78	203,050,097.80

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十二）1之说明

(2) 合同资产减值准备计提情况

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	转回	转销或核销	其他	
按组合计提	21,801,250.78	13,458,153.80					35,259,404.58
小 计	21,801,250.78	13,458,153.80					35,259,404.58

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合			
1年以内	111,854,410.12	559,272.04	0.50
1-2年	63,729,871.89	637,298.71	1.00
2-3年	8,961,344.22	716,907.54	8.00
3-4年	17,770,942.98	2,665,641.44	15.00
4-5年	6,197,226.30	3,098,613.15	50.00
5年以上	27,581,671.70	27,581,671.70	100.00
小 计	236,095,467.21	35,259,404.58	14.93

10. 持有待售资产

(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
河北中赛光伏发电有限公司	242,077,656.00		242,077,656.00			
合 计	242,077,656.00		242,077,656.00			

(2) 期末持有待售资产情况

2020年10月20日中国机械工业集团有限公司下发《关于同意苏美达股份下属能源环境公司挂牌转让河北中赛光伏发电有限公司100%股权的批复》（国机财资产函〔2020〕145号），同意以2020年3月31日河北中赛光伏发电有限公司（以下简称河北中赛）账面评估价格1.0518亿元出售其100%股权。同年江苏苏美达能源环境科技有限公司（以下简称能源环境）与大连泰山热电有限公司（以下简称泰山热电）签订了《关于河北中赛光伏发电有限公司100%股权的转让协议》，协议约定：泰山热电以2020年3月31日评估日河北中赛账面净资产价格支付对价1.0518亿元获取该公司100%股权，股权交割日为2021年1月1日，评估基准日至股权交割日期间损益归出售方苏美达能源环境公司所有。股权转让款1.0518亿元已于2020年12月31日全额收取。河北中赛股权已于2021年2月8日完成变更。

11. 一年内到期的非流动资产

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
一年内到期的长期应收款	90,822,194.17		90,822,194.17	59,718,377.57		59,718,377.57
融资租赁款	69,289,821.17		69,289,821.17	53,621,443.57		53,621,443.57
分期收款销售商品	21,532,373.00		21,532,373.00	6,096,934.00		6,096,934.00
合 计	90,822,194.17		90,822,194.17	59,718,377.57		59,718,377.57

12. 其他流动资产

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
待抵扣增值税进项税额	678,480,404.58		678,480,404.58	723,662,221.39		723,662,221.39
预缴企业所得税	11,297,643.78		11,297,643.78	16,637,327.94		16,637,327.94
预交的其他税费	307,984.02		307,984.02	291,739.59		291,739.59
内部交易暂估进项税	6,185,136.81		6,185,136.81	63,163,592.04		63,163,592.04
合 计	696,271,169.19		696,271,169.19	803,754,880.96		803,754,880.96

13. 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	366,009,296.29		366,009,296.29	553,036,465.94		553,036,465.94	6.89%-
其中：未实现融资收益	-82,921,224.44		-82,921,224.44	-170,631,534.62		-170,631,534.62	8.74%
分期收款销售商品	35,560,521.39		35,560,521.39	56,981,803.64		56,981,803.64	
合 计	318,648,593.24		318,648,593.24	439,386,734.96		439,386,734.96	

14. 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
对联营企业投资	494,462,648.73	4,449,255.74	490,013,392.99	502,206,282.04	4,449,255.74	497,757,026.30
对合营企业投资	109,119,383.87		109,119,383.87	141,959,876.34		141,959,876.34
合 计	603,582,032.60	4,449,255.74	599,132,776.86	644,166,158.38	4,449,255.74	639,716,902.64

(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
联营企业					
天津天传新能源电气有限公司					
江苏苏美达资本控股有限公司	166,087,139.09			3,605,170.02	
陕西达美轮毂有限公司	60,000,000.00			-7,522,856.89	
中咨苏美达（海宁）环保产业投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	14,000,000.00		-540,489.69	
江苏苏美达技术设备贸易有限公司	7,551,450.85			1,815,725.22	
江苏苏美达工程设备有限公司	11,208,599.47			9,426,869.90	

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
上海暹昊国际贸易有限公司	444,775.60		444,775.60		
南京启智浦文科技开发有限公司	2,922,236.96			84,028.46	
上海钰通美达供应链管理有限公司	1,355,893.67			381,626.56	
东方辉煌船运有限公司	30,561,641.08			-909,107.00	
腾达航运有限公司	39,356,495.49			3,668,568.85	
旺达航运有限公司	37,384,524.71			3,150,375.52	
江苏苏美达房地产开发有限公司	48,748,432.73			-12,251,324.98	
江苏苏美达上电发电有限公司	3,322,588.74			1,926,553.62	
苏美达东台发电有限公司	34,733,190.88			5,414,482.90	
江苏苏美达恒润综合能源服务有限公司	3,125,132.96			-144,288.46	
江苏北辰电力能源有限公司	7,111,911.28			-1,032,824.01	
江苏腾启新能源发展有限公司	2,298,653.93			74,358.49	
江苏苏美达工程技术有限公司	4,449,255.74				
上海聚友化工有限公司	8,410,938.62			48,534.34	
南京玖生沃餐厨废弃物处置有限公司		485,100.00		-1,399.86	
国机融资租赁有限公司	28,133,420.24			758,947.56	
小 计	502,206,282.04	14,485,100.00	444,775.60	7,952,950.55	
合营企业					
东方海运企业有限公司	37,742,457.29			-1,359,048.67	
东方海事服务有限公司	35,973,441.21			-2,531,294.41	
南京苏美达航运有限公司	61,846,221.39			-11,402,392.94	
苏美达清洁能源国际发展有限公司	6,397,756.45			-5,090,570.68	-1,307,185.77

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
小 计	141,959,876.34			-20,383,306.70	-1,307,185.77
合 计	644,166,158.38	14,485,100.00	444,775.60	-12,430,356.15	-1,307,185.77

(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		
联营企业						
天津天传新能源电气有限公司						
江苏苏美达资本控股有限公司		14,882,984.87			154,809,324.24	
陕西达美轮毂有限公司					52,477,143.11	
中咨苏美达（海宁）环保产业投资合伙企业（有限合伙）					18,459,510.31	
江苏苏美达技术设备贸易有限公司		3,600,000.00			5,767,176.07	
江苏苏美达工程设备有限公司		9,200,000.00			11,435,469.37	
上海恒英国际贸易有限公司						
南京启智浦交科技开发有限公司					3,006,265.42	
上海钰通美达供应链管理有限公司					1,737,520.23	
东方辉煌船运有限公司					29,652,534.08	
腾达航运有限公司		895,170.53			42,129,893.81	
旺达航运有限公司		878,752.86			39,656,147.37	
江苏苏美达房地产开发有限公司					36,497,107.75	
江苏苏美达上电发电有限公司					5,249,142.36	
苏美达东台发电有限公司					40,147,673.78	
江苏苏美达恒润综合能源服务有限公司		280,000.00			2,700,844.50	

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		
江苏北辰电力能源有限公司					6,079,087.27	
江苏腾启新能源发展有限公司					2,373,012.42	
江苏苏美达工程技术有限公司					4,449,255.74	4,449,255.74
上海聚友化工有限公司					8,459,472.96	
南京玖生溪餐厨废弃物处置有限公司					483,700.14	
国机融资租赁有限公司					28,892,367.80	
小 计		29,736,908.26			494,462,648.73	4,449,255.74
合营企业						
东方海运企业有限公司					36,383,408.62	
东方海事服务有限公司					33,442,146.80	
南京苏美达航运有限公司		11,150,000.00			39,293,828.45	
苏美达清洁能源国际发展有限公司						
小 计		11,150,000.00			109,119,383.87	
合 计		40,886,908.26			603,582,032.60	4,449,255.74

15. 其他权益工具投资

项 目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
国机财务有限责任公司	198,224,326.20	162,473,454.35	3,000,000.00		
国机资本控股有限公司	55,669,638.85	53,516,639.24	550,000.00		
江苏现代造船技术有限公司	300,000.00	300,000.00			
徐州中辉光伏科技有限公司	17,594,265.12	17,594,265.12			
无锡真木震洋输送机有限公司	926,437.20	926,437.20			

项 目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
江苏苏博生物医学股份有限公司	14,143,901.67	14,143,901.67			
浙江中智机器人有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00			
扬州格和资产管理有限公司	3,163,200.00	3,163,200.00			
小 计	291,721,769.04	253,817,897.58	3,550,000.00		

16. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	77,672,856.30	77,672,856.30
本期增加金额	757,851.90	757,851.90
1) 外购	-880,000.00	-880,000.00
2) 无形资产\固定资产转入	1,637,851.90	1,637,851.90
本期减少金额		
期末数	78,430,708.20	78,430,708.20
累计折旧和累计摊销		
期初数	34,235,860.87	34,235,860.87
本期增加金额	4,760,809.93	4,760,809.93
1) 计提或摊销	3,820,751.17	3,820,751.17
2) 无形资产\固定资产转入	940,058.76	940,058.76
本期减少金额		
期末数	38,996,670.80	38,996,670.80
账面价值		
期末账面价值	39,434,037.40	39,434,037.40
期初账面价值	43,436,995.43	43,436,995.43

17. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	3,520,389,785.53	8,555,272,803.42	957,675,574.37	294,238,956.02	13,327,577,119.34
本期增加金额	16,380,549.06	253,830,493.76	86,257,886.17	59,557,642.03	416,026,571.02
1) 购置	18,808,694.68	151,673,879.34	86,127,944.68	35,706,039.07	292,316,557.77
2) 在建工程转入	3,716,562.00	84,635,395.28	51,690.25	23,135,896.26	111,539,543.79
3) 其他	6,144,707.62	17,521,219.14	78,251.24	715,706.70	12,170,469.46
本期减少金额	3,761,887.29	406,744,067.36	66,413,986.05	35,037,514.82	511,957,455.52
1) 处置或报废	2,106,951.44	171,067,000.33	5,000,012.80	34,293,655.28	212,467,619.85
2) 其他	1,654,935.85	235,677,067.03	61,413,973.25	743,859.54	299,489,835.67
期末数	3,533,008,447.30	8,402,359,229.82	977,519,474.49	318,759,083.23	13,231,646,234.84
累计折旧					
期初数	974,541,180.43	2,371,081,503.72	115,116,801.96	200,935,125.78	3,661,674,611.89
本期增加金额	101,426,618.72	503,066,288.58	108,550,925.66	40,292,034.88	753,335,867.84
1) 计提	100,806,383.45	495,114,647.80	108,485,024.23	39,533,666.72	743,939,722.20
2) 其他	620,235.27	7,951,640.78	65,901.43	758,368.16	9,396,145.64
本期减少金额	5,321,456.94	191,916,321.49	3,765,204.07	28,139,200.14	229,142,182.64
1) 处置或报废	1,030,393.10	132,865,170.92	3,529,735.49	27,932,906.00	165,358,205.51
2) 其他	4,291,063.84	59,051,150.57	235,468.58	206,294.14	63,783,977.13
期末数	1,070,646,342.21	2,682,231,470.81	219,902,523.55	213,087,960.52	4,185,868,297.09
减值准备					
期初数	70,163,097.21	24,365,116.54	12,471,330.14	92,290.88	107,091,834.77
本期增加金额		2,287,389.06		5,492.88	2,292,881.94
1) 计提		2,287,389.06		5,492.88	2,292,881.94
本期减少金额		921,213.30	806,787.55	1,196.49	1,729,197.34
1) 处置或报废		921,213.30		1,196.49	922,409.79
2) 其他			806,787.55		806,787.55

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
期末数	70,163,097.21	25,731,292.30	11,664,542.59	96,587.27	107,655,519.37
账面价值					
期末账面价值	2,392,199,007.88	5,694,396,466.71	745,952,408.35	105,574,535.44	8,938,122,418.38
期初账面价值	2,475,685,507.89	8,159,826,183.16	830,087,442.27	93,211,539.36	9,558,810,672.68

(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	77,922,262.36	29,624,051.74		48,298,210.62	
机器设备	29,816,333.36	28,239,542.11	506,687.77	1,070,103.48	
其他设备	193,857.70	184,164.82	5,492.88	4,200.00	
合 计	107,932,453.42	58,047,758.67	512,180.65	49,372,514.10	

(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
运输工具	400,414,233.59	57,366,027.68		343,048,205.91
合 计	400,414,233.59	57,366,027.68		343,048,205.91

(4) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	4,679,679.01
机器设备	5,807,555.16
运输工具	646,272,810.55
电子设备	1,284,513.95
合 计	658,044,558.67

(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
江苏苏美达德隆汽车股份有限公司-机加工及办公楼	1,427,757.20	产权证手续正在办理过程中
江苏苏美达德隆汽车股份有限公司-锻造车间	1,899,895.39	产权证手续正在办理过程中
江苏苏美达家用纺织有限公司-河西大楼	135,812,267.50	产权证手续正在办理过程中

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-河西大楼	165,594,807.41	产权证手续正在办理过程中
合 计	304,734,727.50	

18. 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
苏美达智能科技产业基地建设项目	62,058,763.77		62,058,763.77	20,275,758.80		20,275,758.80
Daimler BR223 (汽车较链生产线)	31,880,462.32		31,880,462.32	89,618,142.27		89,618,142.27
马集智能仓储物流系统集成项目	19,942,111.69		19,942,111.69	8,276,624.97		8,276,624.97
服装厂更新改造	10,348,334.02		10,348,334.02			
工程设备筹建工程	9,936,042.61		9,936,042.61	20,823,274.34		20,823,274.34
37AC 款割草机产品模具	8,017,976.80		8,017,976.80	5,783,999.76		5,783,999.76
营口市大石桥盛康汤池20MW光伏发电项目	7,569,558.74		7,569,558.74	7,569,558.74		7,569,558.74
厂房装修改造	1,469,894.50		1,469,894.50			
改进型数控电动螺旋压力机				3,097,345.13		3,097,345.13
其他零星项目	3,510,487.51		3,510,487.51	5,356,577.94		5,356,577.94
合 计	154,733,631.96		154,733,631.96	160,801,281.95		160,801,281.95

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
苏美达智能科技产业基地建设项目	141,370,000.00	20,275,758.80	41,783,004.97		
Daimler BR223 (汽车较链生产线)	214,107,000.00	89,618,142.27	15,808,801.42	48,951,294.87	24,595,186.50
马集智能仓储物流系统集成项目	22,500,000.00	8,276,624.97	11,665,486.72		
服装厂更新改造	11,000,000.00		10,348,334.02		

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
工程设备筹建工程	62,743,917.38	20,823,274.34	10,837,501.35	20,261,123.06	1,463,610.02
37AC 款制草机产品模具	25,000,000.00	5,783,999.76	15,311,776.50	13,077,799.46	
营口市大石桥盛康汤池 20MW 光伏发电项目	89,000,000.00	7,569,558.74			
厂房装修改造	2,800,000.00		1,469,894.50		
改进型数控电动螺旋压 力机	3,500,000.00	3,097,345.13		3,097,345.13	
其他零星项目	43,867,575.10	5,356,577.94	26,495,153.66	26,151,981.27	2,189,262.82
小 计	615,888,492.48	160,801,281.95	133,719,953.14	111,539,543.79	28,248,059.34

(续上表)

工程名称	期末数	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
苏美达智能科技产业基地建 设项目	62,058,763.77	43.90	44				自筹资金
Daimler BR223 (汽车校链生 产线)	31,880,462.32	79.04	79				自筹资金
马集智能仓储物流系统集成 项目	19,942,111.69	89.00	89				自筹资金
服装厂更新改造	10,348,334.02	94.08	94				自筹资金
工程设备筹建工程	9,936,042.61	79.52	79				自筹资金
37AC 款制草机产品模具	8,017,976.80	84.38	84				自筹资金
营口市大石桥盛康汤池 20MW 光伏发电项目	7,569,558.74	8.51	8				自筹资金
厂房装修改造	1,469,894.50	52.50	53				自筹资金
改进型数控电动螺旋压力机		88.00	100				自筹资金
其他零星项目	3,510,487.51	72.61	73				自筹资金
小 计	154,733,631.96						

19. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	商标权	合 计
账面原值						
期初数	660,167,727.91	65,628,838.38	9,579,950.40	75,925,816.60	122,153,262.00	933,455,595.29
本期增加金额	1,779,128.35	29,824,593.32	8,143,002.60	11,471,313.70	158,415.84	51,376,454.01

项 目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	商标权	合 计
1) 购置		29,549,347.02	8,143,002.80	11,063,750.40	158,415.84	48,914,516.06
2) 其他	1,779,128.35	275,246.30		407,563.30		2,461,937.95
本期减少金额	1,286,000.00	1,031,835.73	439,786.00	5,030,075.61	7,902,263.00	15,689,960.34
1) 处置				564,623.81		564,623.81
2) 其他	1,286,000.00	1,031,835.73	439,786.00	4,465,451.80	7,902,263.00	15,125,336.53
期末数	660,660,856.26	94,421,595.97	17,283,167.20	82,367,054.69	114,409,414.84	969,142,088.96
累计摊销						
期初数	96,718,907.07	26,208,395.68	480,058.38	26,674,018.03	13,233,274.75	163,314,653.91
本期增加金额	15,724,450.32	8,012,930.35	2,370,433.36	8,862,832.05	4,031,182.02	39,001,828.10
1) 计提	15,342,036.54	7,812,431.31	2,370,433.36	8,641,737.45	4,031,182.02	38,197,820.69
2) 其他	382,413.78	200,499.04		221,094.60		804,007.42
本期减少金额	98,593.25	165,214.35	61,081.39	1,634,069.07	1,073,611.49	3,032,569.55
1) 其他	98,593.25	165,214.35	61,081.39	1,634,069.07	1,073,611.49	3,032,569.55
期末数	112,344,764.14	34,056,111.68	2,789,410.35	33,902,781.01	16,190,845.28	199,283,912.46
减值准备						
期初数	5,487,667.20	130,518.74	19,750.25			5,637,936.19
期末数	5,487,667.20	130,518.74	19,750.25			5,637,936.19
账面价值						
期末账面价值	542,828,424.92	60,234,965.55	14,474,006.60	48,464,273.68	98,218,569.56	764,220,240.31
期初账面价值	557,961,153.64	39,289,923.96	9,080,141.77	49,251,798.57	108,919,987.25	764,503,005.19

20. 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	
江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司	50,137,849.17				50,137,849.17
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

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	
江苏苏美达家纺实业有限公司	3,503,172.01				3,503,172.01
南京苏美达创元制衣有限公司	1,253,676.56				1,253,676.56
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	106,057,297.59				106,057,297.59

(3) 商誉减值测试过程

1) 江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司资产组

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用
资产组或资产组组合的账面价值	6,254.88 万元
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	77,841,715.84 元，无需分摊
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	14,039.04 万元
资产组或资产组组合是否与购买日、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2021-2025年现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率12.68%(2019年度：13.17%)，预测期以后的现金流量根据增长率0.00%推断得出，该增长率和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、生产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《江苏苏美达集团有限公司商誉减值所涉及的江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司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(2021)第0011号)，包含商誉的资产组或资产组组合可收回金

额为 28,830.00 万元，高于账面价值 14,039.04 万元，商誉并未出现减值损失。

2) 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	2,087.96 万美元
分摊至本资产组的商誉账面价值及分摊方法	43,447,720.45 元，无需分摊
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	2,714.28 万美元
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 2021-2025 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 14.00%（2019 年度：12.80%），预测期以后的现金流量根据增长率 0.00%推断得出，该增长率和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、生产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《江苏苏美达集团有限公司商誉减值所涉及的 Berkshire Blanket Holdings, Inc 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（2021）第 0014 号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 2,739.41 万美元，高于账面价值 2,714.28 万美元，商誉并未出现减值损失。

3) 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	固定资产、无形资产、长期待摊费用
资产组的账面价值	75.43 万元
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	662.07 万元
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

2021-2025 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 11.93%（2019 年度：13.80%），预测期以后的现金流量根据增长率 0.00%推断得出，该增长率和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、生产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《江苏苏美达集团有限公司商誉减值所涉及的江苏苏美达轻纺科技产业有限公司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（2021）第 0010 号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 3,732.00 万元，高于账面价值 662.07 万元，商誉并未出现减值损失。

4) 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	固定资产、无形资产、长期待摊费用
资产组的账面价值	2,609.99 万元
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	2,777.15 万元
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 2021-2025 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 13.05%（2018 年度：12.10%），预测期以后的现金流量根据增长率 0.00%推断得出，该增长率和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、生产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《江苏苏美达集团有限公司商誉减值所涉及的南京苏美达创元制衣有限公司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（2021）第 0012 号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 3,052.00 万元，高于账面价值 2,777.15 万元，商誉并未出现减值损失。

5) 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、在建工程、无形资产
资产组的账面价值	1,548.11 万元
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	1,898.42 万元
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2021-2025 年期现金流量预测为基础,现金流量预测使用的折现率 15.73% (2019 年度: 13.52%), 预测期以后的现金流量根据增长率 0.00%推断得出,该增长率和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、生产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《江苏苏美达集团有限公司商誉减值所涉及的江苏苏美达家纺实业有限公司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(2021)第 0013 号),包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 1,952.03 万元,高于账面价值 1,898.42 万元,商誉并未出现减值损失。

6) 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	30,226.43 万元
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	30,349.82 万元
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2021-2025 年期现金流量预测为基础,现金流量预测使用的折现率 10.33% (2019 年度:

11.38%)，预测期以后的现金流量根据增长率 0.00%推断得出，该增长率和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、生产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《江苏苏美达集团有限公司商誉减值所涉及的怀安县昊明新能源有限公司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（2021）第 0009 号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 31,602.19 万元，高于账面价值 30,349.82 万元，商誉并未出现减值损失。

7) 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	6,319.55 万元
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	6,344.68 万元
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 2021-2025 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 10.24%（2018 年度：11.45%），预测期以后的现金流量根据增长率 0.00%推断得出，该增长率和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、生产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《江苏苏美达集团有限公司商誉减值所涉及的农安县丰德光伏发电有限公司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（2021）第 0006 号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 6,377.33 万元，高于账面价值 6,344.68 万元，商誉并未出现减值损失。

8) 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	6,193.29 万元
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	6,217.71 万元
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2020-2024年期现金流量预测为基础,现金流量预测使用的折现率10.32%(2018年度:11.45%),预测期以后的现金流量根据增长率0.00%推断得出,该增长率和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、生产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《江苏苏美达集团有限公司商誉减值所涉及的农安县宏达电力工程有限公司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(2021)第0007号),包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为6,400.09万元,高于账面价值6,217.71万元,商誉并未出现减值损失。

9) 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	23,844.03 万元
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	23,855.95 万元
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2021-2025年期现金流量预测为基础,现金流量预测使用的折现10.34%(2018年度:11.48%),预测期以后的现金流量根据增长率0.00%推断得出,该增长率和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、生产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《江苏苏美达集团有限公司商誉减值所涉及的岢岚县天阳新能源有限公司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（2021）第 0008 号）》，包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 24,930.51 万元，高于账面价值 23,855.95 万元，商誉并未出现减值损失。

21. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少[注]	期末数
预付资产租赁费	106,584,218.76	30,687,101.00	27,623,008.35	4,805,638.13	104,842,673.28
临时设施建设费	27,336,622.30	1,749,281.23	6,992,208.94	158,554.67	21,935,139.92
自有设施改良维护修理费	34,600,088.60	7,019,205.51	8,480,205.63	460,542.68	32,678,545.80
租入资产改良维护修理费	69,416,671.42	20,610,003.69	19,273,780.75	7,370,032.08	63,382,862.28
其他		1,063,140.43	289,142.55		773,997.88
合 计	237,937,601.08	61,128,731.86	62,658,346.22	12,794,767.56	223,613,219.16

[注]长期待摊费用主要系待摊费用原值调整和汇率变动所致

22. 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[注]	
	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	353,727,998.98	81,519,491.78	184,829,768.29	42,591,815.51
内部交易未实现利润	430,800,345.23	100,224,073.78	361,466,462.73	88,792,423.50
可抵扣亏损	160,800,879.12	31,568,087.99	166,892,123.75	37,372,663.28
远期结售汇			14,855,721.81	3,713,930.45
递延收益	8,767,228.15	1,315,084.22	5,023,551.64	1,047,687.91

项 目	期末数		期初数[注]	
	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
预提费用	336,646,716.97	84,161,679.24	75,137,444.45	17,087,423.72
合 计	1,290,743,168.45	298,788,417.01	808,205,072.67	190,605,944.37

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十二)1之说明

(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
交易及衍生金融工具的公允价值变动	226,359,629.82	52,894,480.27	26,179,510.39	6,298,644.29
非同一控制下企业合并资产评估增值	416,730,803.28	104,182,700.82	444,765,380.15	110,102,194.89
长期资产折旧政策差异	191,677,158.87	47,919,289.72	204,258,053.33	42,894,191.20
合 计	834,767,591.97	204,996,470.81	675,202,943.87	159,295,030.38

(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	1,710,943,596.15	1,900,617,857.29
可抵扣亏损	1,715,931,008.92	1,521,065,675.26
小 计	3,426,874,605.07	3,421,683,532.55

(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
2020 年		29,353,178.38	
2021 年	197,437,369.68	257,772,827.30	
2022 年	203,852,633.23	220,105,005.20	
2023 年	65,611,331.94	128,610,038.03	
2024 年	863,474,010.24	885,224,626.35	
2025 年	385,555,663.83		
小 计	1,715,931,008.92	1,521,065,675.26	

23. 其他非流动资产

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
预交的土地出让金	544,800.00		544,800.00	544,800.00		544,800.00
预付长期资产购置款	30,698,604.57		30,698,604.57	37,042,150.97		37,042,150.97
合 计	31,243,404.57		31,243,404.57	37,586,950.97		37,586,950.97

24. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款[注 1]	265,221,906.93	205,336,298.39
质押借款[注 2]	645,927,540.55	1,267,014,419.92
保证借款	1,582,410,473.71	2,767,460,447.32
信用借款	2,090,294,743.60	2,583,967,002.21
合 计	4,583,854,664.79	6,823,778,167.84

[注 1]期末抵押借款详见本财务报表附注十三（三）1 之说明

[注 2]期末质押借款详见本财务报表附注十三（三）2 之说明

25. 交易性金融负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债	14,888,096.84		14,888,096.84	
其中：衍生金融负债	14,888,096.84		14,888,096.84	
合 计	14,888,096.84		14,888,096.84	

26. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,989,947,634.11	3,303,797,376.65
商业承兑汇票	204,191,311.47	341,762,453.05
合 计	4,194,138,945.58	3,645,559,829.70

27. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
购货款	6,194,582,928.45	4,649,892,279.19
费用款	405,947,631.71	281,320,217.55
购置长期资产款	194,076,563.94	288,308,731.19
合 计	6,794,607,124.10	5,219,521,227.93

(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	83,717,122.68[注 1]	工程尚未结算,部分项目存在纠纷
江苏燕山光伏设备有限公司	29,835,059.41[注 2]	存在纠纷,正在进行诉讼
宁波海关驻鄞州办事处	24,291,634.71[注 3]	代理浙船 DY2004 船关税债权,在船舶出口交付后可消除该债权
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	23,088,322.64[注 4]	工程尚未结算
江苏汉皇安装集团有限公司	19,969,714.12[注 5]	工程尚未结算
小 计	180,901,853.56	

[注 1]其中账龄 1 年以内 9,075,313.07 元,1-2 年 68,158,946.55 元,2-3 年 2,154,731.94 元,3 年以上 4,328,131.12 元

[注 2]其中账龄 1-2 年 5,175,628.04 元,2-3 年 24,659,431.37 元

[注 3]其中账龄 3 年以上 24,291,634.71 元

[注 4]其中账龄 1 年以内 6,004,537.76 元,1-2 年 8,393,860.18 元,2-3 年 8,689,924.70 元

[注 5]其中账龄 1-2 年 16,965,862.06 元,2-3 年 3,003,852.06 元

28. 预收款项

项 目	期末数	期初数[注]
货物销售款	9,529,467.40	17,998,360.36
资产使用费	120,000.00	120,000.00
合 计	9,649,467.40	18,118,360.36

[注]期初数与上年年末数(2019 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(三十二)1 之说明

29. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
预收的销售款	11,892,803,970.33	8,710,619,461.08
合 计	11,892,803,970.33	8,710,619,461.08

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十二）1之说明

30. 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	254,426,574.91	1,911,979,842.29	1,839,096,449.20	327,309,968.00
离职后福利—设定提存计划	1,311,789.43	101,613,548.07	102,917,661.85	7,675.65
辞退福利		10,065,590.82	10,065,590.82	
合 计	255,738,364.34	2,023,658,981.18	1,952,079,701.87	327,317,643.65

(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	221,654,634.94	1,596,278,571.17	1,529,499,437.94	288,433,768.17
零散用工薪酬	393,445.00	83,853,947.49	83,747,392.49	500,000.00
职工福利费	34,623.50	110,672,773.32	107,197,396.82	3,510,000.00
社会保险费	662,827.82	50,428,188.27	51,000,450.29	90,565.80
其中：医疗保险费	90,967.81	45,213,795.91	45,222,214.84	82,548.88
工伤保险费	564,130.58	1,591,223.78	2,155,179.04	175.32
生育保险费	7,729.43	3,623,168.58	3,623,056.41	7,841.60
住房公积金	3,061.00	48,031,698.22	48,030,640.22	4,119.00
工会经费	31,668,097.63	16,219,923.23	13,116,505.83	34,771,515.03
职工教育经费	9,885.02	6,404,046.83	6,413,931.85	
其他短期薪酬		90,693.76	90,693.76	
小 计	254,426,574.91	1,911,979,842.29	1,839,096,449.20	327,309,968.00

(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	135,098.25	78,174,088.34	78,301,794.89	7,391.70
失业保险费	4,791.18	882,926.73	887,433.96	283.95
企业年金缴费	1,171,900.00	22,556,533.00	23,728,433.00	
小 计	1,311,789.43	101,613,548.07	102,917,661.85	7,675.65

31. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	37,975,681.01	55,604,933.64
城市维护建设税	2,292,928.18	1,525,435.83
教育费附加	1,002,728.17	678,280.15
地方教育附加	668,485.47	452,276.74
印花税	2,417,763.55	1,216,303.83
房产税	4,971,365.24	5,118,944.79
土地使用税	1,768,215.57	4,286,623.04
环保税	2,922.78	2,296.74
企业所得税	254,416,103.78	160,237,148.85
代扣代缴个人所得税	9,196,528.65	7,693,200.79
其他税费	10,742,988.83	2,945,094.65
合 计	325,455,711.23	239,760,539.05

32. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	46,738,811.00	75,582,350.00
其他应付款	1,037,211,524.67	626,569,108.12
合 计	1,083,950,335.67	702,151,458.12

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	46,738,811.00	75,582,350.00
小 计	46,738,811.00	75,582,350.00

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	93,688,638.16	93,715,004.51
拆借款	643,203,489.10	346,161,028.03
应付暂收款	191,068,969.89	168,327,109.48
代扣代缴五险一金	622,754.58	2,958,019.59
其他	108,627,672.94	15,407,946.51
小 计	1,037,211,524.67	626,569,108.12

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	54,869,022.32[注 1]	股东拆借款未结算
扬州裕和资产管理有限公司	22,520,131.52[注 2]	关联方往来款未结算
JINXIN SHIPPING CO. LTD	21,800,684.18[注 3]	股东拆借款未结算
EVERGAINS RESOURCES &TRADING CO. LTD	10,000,072.58[注 4]	股东拆借款未结算
江苏启安建设集团有限公司	8,162,434.25[注 5]	工程尚未结算
小 计	117,352,344.85	

[注 1]其中账龄 1-2 年 26,895,270.32 元, 2-3 年 18,329,447.90 元, 3 年以上 9,644,304.10 元。

[注 2]其中账龄 1 年内 3,168,000.00 元, 1-2 年 6,336,000.00 元, 2-3 年 13,016,131.52 元。

[注 3]其中账龄 2-3 年 778,681.57 元, 3 年以上 21,022,002.61 元。

[注 4]其中账龄 2-3 年 271,762.08 元, 3 年以上 9,728,310.50 元。

[注 5]其中账龄 2-3 年 8,162,434.25 元。

33. 持有待售负债

项 目[注]	期末数	期初数
河北中赛光伏发电有限公司	49,829,748.30	
合 计	49,829,748.30	

[注]持有待售负债项目说明详见本财务报表附注五（一）10之说明

34. 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	192,752,126.56	769,959,794.88
一年内到期的长期应付款	105,052,118.09	110,256,545.00
一年内到到期的理财直融		1,000,493,150.68
合 计	297,804,244.65	1,880,709,490.56

35. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
短期应付债券	508,743,611.14	807,160,000.00
待转销项税额	1,254,124,756.82	976,503,271.16
其他	660,000.00	
合 计	1,763,528,367.96	1,783,663,271.16

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十二）1之说明

(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
19 苏美达 SCP002	100.00	2019/8/21	180 天	400,000,000.00	405,240,000.00
19 苏美达 SCP003	100.00	2019/11/12	270 天	400,000,000.00	401,920,000.00
20 苏美达 SCP001	100.00	2020/3/11	270 天	400,000,000.00	
20 苏美达 SCP002	100.00	2020/3/25	240 天	500,000,000.00	
20 苏美达 SCP003	100.00	2020/4/22	253 天	500,000,000.00	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
小 计				2,200,000,000.00	807,160,000.00

(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
19 苏美达 SCP002		1,940,327.87		407,180,327.87	
19 苏美达 SCP003		8,850,491.80		410,770,491.80	
20 苏美达 SCP001	400,000,000.00	8,432,876.71		408,432,876.71	
20 苏美达 SCP002	500,000,000.00	9,205,479.45		509,205,479.45	
20 苏美达 SCP003	500,000,000.00	8,743,611.14			508,743,611.14
小 计	1,400,000,000.00	37,172,786.97		1,735,589,175.83	508,743,611.14

36. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款[注 1]	239,159,333.90	337,788,977.91
抵押借款[注 2]	489,052,220.04	597,762,552.79
保证借款		593,470,505.47
信用借款	862,776,381.05	820,406,497.61
质押及抵押借款[注 3]		94,015,628.00
小 计	1,590,987,934.99	2,443,444,161.78
减：一年内到期的长期借款	192,752,126.56	769,959,794.88
合 计	1,398,235,808.43	1,673,484,366.90

[注 1]期末质押借款详见本财务报表附注十三（三）2 之说明。

[注 2]期末抵押借款详见本财务报表附注十三（三）1 之说明。

[注 3]期末质押及抵押借款详见本财务报表附注十三（三）之说明。

37. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	260,419,013.12	721,666,511.97

项 目	期末数	期初数
未确认融资费用	-15,026,402.88	-103,464,497.43
小 计	245,392,610.24	618,202,014.54
减：一年内到期的长期应付款	105,052,118.09	110,256,545.00
合 计	140,340,492.15	507,945,469.54

38. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]	形成原因
对外提供担保	7,747,157.25	23,064,504.25	保证义务
未决诉讼	49,780,000.00		未决诉讼
产品质量保证	419,790,806.17	146,821,357.72	预提质保金
待执行的亏损合同	121,375,967.89	86,558,319.86	销售合同预计亏损
其他	264,862.00		法律规定
合 计	598,958,793.31	256,444,181.83	

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十二）1之说明

(2) 其他说明

1) 江苏苏美达电力运营有限公司对募投、自持电站设备进行后期运营维护，构成一项合同保证义务，因此在运维期内预提并确认为预计负债，金额为7,747,157.25元，待发生相关运营维护成本时直接冲减该部分负债。

2) 控股子公司江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司与常州瑞联包装材料有限公司签订防疫物资采购合同，由于客户改单，江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司另找公司进行生产，但是未及时告知常州瑞联包装材料有限公司停止生产，现对方已根据合同完成所有防疫物资生产，但是轻纺国际拒绝对方的交货请求，并拒绝支付相关货款，对方已提起诉讼，根据法律意见书，违约责任主要在江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司，因此计提预计负债48,480,000.00元。

3) 根据江苏省南京市中级人民法院作出的（2017）苏01民初185号行政判决，认定江苏苏美达五金工具有限公司侵害原告宝时得科技（中国）有限公司和苏州宝时得电动工具有

有限公司的割草机发明专利权。控股子公司江苏苏美达五金工具有限公司根据判决书需承担赔偿责任 1,300,000.00 元，故据此计提预计负债。

4) 根据控股子公司江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司与客户签订的防疫物资销售合同，如果未能达到当地政府的质量要求，或者当地政府在使用过程中发现任何问题，一年内均有权追索，但至多不超过合同金额的 10%或者 15%，因此计提预计负债 110,949,238.00 元。

5) 根据控股子公司江苏苏美达纺织有限公司与客户签订的防疫物资销售合同，如果未能达到当地政府的质量要求，或者当地政府在使用过程中发现任何问题，一年内均有权追索，但至多不超过合同金额的 10%或者 15%，因此计提预计负债 88,400,216.00 元。

6) 江苏苏美达新能源发展有限公司与 China Cube Solar Limited 公司签订的产权交易合同中约定，需要承担枣庄项目公司 20 年的土地使用税，季度税额 195,300.00 元，按 4.65% 折现率计算的现值为 10,135,846.23 元。

7) 江苏苏美达新能源发展有限公司对募投、自持电站设备进行后期设备损坏大修，构成一项质量保证义务，因此在保证期间预提并确认为预计负债，金额为 18,090,300.00 元，待设备维修支出时直接冲减该部分负债。

8) 根据子公司永诚贸易有限公司与供应商 Glencore Agriculture B.V. 签订的 500 吨棉花采购协议，截至 2020 年 12 月 31 日永诚贸易尚未收到存货。受市场价格波动影响，企业对采购成本大于市场产品售价部分计提预计负债 125,662.20 美元，折合为人民币约 819,933.29 元。

9) 子公司江苏苏美达能源控股有限公司巴基斯坦 KPUPP 学校光伏储能项目合同于 2018 年签订，项目总合同额 1981 万美元。项目目前已经进入 4-C 阶段，当地验收已经在进行。由于疫情原因项目进度减缓，此外业主的拖延也导致当地产生大量管理费和一系列事项。据测算，需额外发生以下成本：协调业主 onshore offshore 比例变更、保险延期事项；协调 RMS 清关许可证及 PTA 批复；协调税率调整相关事项；协调 PMU 付款以及 8.2 释放证书；协调部分索赔事项；需采购大量风扇，立柱，调速器等货物，进行屋顶可靠性等测试，以上各项预计金额 17,647,679.00 元。

10) 2018 年至 2020 年陕西旭光孟家湾 30MW 项目累计超出保证发电量 1,807,600.00 度，根据江苏苏美达新能源发展有限公司与江苏启安建设集团有限公司签订的电站收购协议，陕西旭光新能源有限公司应支付江苏启安电量补偿款 1,717,100.00 元，据此计提预计负债。

11) 控股子公司苏美达船舶有限公司对已销售的船体号为 DY4066、DY4067 等 22 艘船舶承担质量保证责任, 分别按销售额 10%和 4%计提质量保证金, 计提预计负债 192, 206, 205. 94 元。对本期履行合同义务会发生的成本超过预期经济利益的船体号为 DY4099、DY4100 等 9 艘船舶待执行亏损合同计提预计负债 52, 004, 983. 10 元。

12) 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 49, 186, 272. 34 元。

13) 根据《中华人民共和国土地管理办法》《中华人民共和国合同法》《土地复垦条例》和相关法律法规, 怀安美恒光伏发电有限公司后期需承担怀安渡口堡乡 30MW 光伏扶贫电站项目的土地复垦费, 本期计提预计负债金额 264, 862. 00 元。

39. 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	103, 235, 651. 92	15, 389, 500. 00	7, 019, 010. 96	111, 606, 140. 96	与资产相关
合 计	103, 235, 651. 92	15, 389, 500. 00	7, 019, 010. 96	111, 606, 140. 96	

(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 益金额[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
丹阳 15MW 项目	40, 425, 000. 00		2, 887, 500. 00	37, 537, 500. 00	与资产相关
土地补偿款	24, 376, 866. 78		533, 799. 96	23, 843, 066. 82	与资产相关
高淳 6MW 项目	23, 944, 322. 96		1, 602, 624. 96	22, 341, 698. 00	与资产相关
丹阳人民政府 2MW 光伏电站	7, 177, 967. 71		512, 712. 00	6, 665, 255. 71	与资产相关
智能装备升级项目补助资金	2, 470, 451. 59		212, 630. 55	2, 257, 821. 04	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	2, 082, 000. 00		347, 000. 00	1, 735, 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 益金额[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
年产 200 万套汽车门 铰链生产线技术改造 项目-智能装备升级及 融资租赁补助	930,000.00		120,000.00	810,000.00	与资产相关
招商引资前期费用补 助	812,499.85		50,000.04	762,499.81	与资产相关
2018 年区级专项资金 补助	459,208.30		51,499.97	407,708.33	与资产相关
百优民营企业成长支 撑项目补助	386,666.70		42,076.54	344,590.16	与资产相关
2016 年度科技发展计 划和科技经费	170,668.03		64,000.90	106,667.13	与资产相关
技改设备补助		1,400,000.00	139,999.99	1,260,000.01	与资产相关
省科技成果转化		5,000,000.00		5,000,000.00	与资产相关
污水处理设备政府补 助		454,500.00	20,051.46	434,448.54	与资产相关
市工业企业技术装备 投入普惠性奖补资金 项目		1,010,000.00	75,750.00	934,250.00	与资产相关
疫情期间就近采购技 改设备项目补助		421,000.00	7,016.67	413,983.33	与资产相关
液压动力系统关键液 压件机加工项目补助		830,000.00	13,833.33	816,166.67	与资产相关
市工业企业技术装备 投入普惠性奖补		324,000.00	2,700.00	321,300.00	与资产相关
省龙头骨干企业培育- 专精特新小巨人		3,000,000.00	15,770.34	2,984,229.66	与资产相关
技术装备投入普惠奖 补项目奖金		210,000.00	14,671.67	195,328.33	与资产相关
六合区工业化和信息 局技术装备升级普惠 奖		890,000.00	30,122.61	859,877.39	与资产相关
疫情期间生产防疫产 品重点企业奖补项目		1,101,000.00	275,249.97	825,750.03	与资产相关
马鞍智能化生产基地 项目		749,000.00		749,000.00	与资产相关
小 计	103,235,651.92	15,389,500.00	7,019,010.96	111,606,140.96	

[注]政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五(五)3

之说明。

40. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
合同负债	3,764,851.93	3,686,615.79
合 计	3,764,851.93	3,686,615.79

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十二)1之说明。

41. 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

42. 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(股本溢价)	1,342,343,971.08		350,508,053.69	991,835,917.39
其他资本公积	176,299,988.57	480,291.69	3,812,594.83	172,967,685.43
合 计	1,518,643,959.65	480,291.69	354,320,648.52	1,164,803,602.82

(2) 其他说明

1) 本期子公司江苏苏美达新能源发展有限公司零对价收购阳光电源股份有限公司持有的合肥苏美达阳光有限公司和合肥苏阳光伏有限公司各15%的股权,增加归属于母公司资本公积480,291.69元;

2) 公司本年度同一控制下合并方式取得了江苏美达资产有限公司45.71%的股权。同一控制下企业合并本年实现,调整可比报表数据导致增加的资本公积本年转回,相应减少资本公积300,243,345.34元;合并时长期股权投资的初始投资成本与支付的现金之间的差额,减少资本公积50,204,875.22元;公司收购江苏省农垦集团有限公司持江苏美达资产有限公司9.96%股权,合并时减少资本公积3,812,594.83元。

3) 公司子公司江苏苏美达新能源发展有限公司豁免子公司江苏苏美达光伏电力有限公司（以下简称光伏电力）460.00 万元债务，光伏电力按扣税后的净额计入资本公积，减少合并资本公积 59,833.13 元。

43. 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	
不能重分类进损益的其他综合收益	90,130,893.59	37,903,871.46			37,903,871.46		128,034,765.05
其中：其他权益工具投资公允价值变动	90,130,893.59	37,903,871.46			37,903,871.46		128,034,765.05
将重分类进损益的其他综合收益	28,687,941.40	196,569,950.78	154,145,860.02	18,501,243.00	-1,429,689.93	25,352,537.69	27,258,251.47
其中：现金流量套期储备	6,767,529.06	267,542,295.21	165,221,008.88	18,501,243.00	30,084,588.96	53,735,454.37	36,852,118.02
外币财务报表折算差额	21,920,412.34	-70,972,344.43	-11,075,148.86		-31,514,278.89	-28,382,916.68	-9,593,866.55
其他综合收益合计	118,818,834.99	234,473,822.24	154,145,860.02	18,501,243.00	36,474,181.53	25,352,537.69	155,293,016.52

44. 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	238,832,616.49	36,416,809.67		275,249,426.16
合 计	238,832,616.49	36,416,809.67		275,249,426.16

(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。

45. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	1,892,994,700.63	1,604,209,643.22

项 目	本期数	上年同期数
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	48,306,866.08	27,675,195.72
调整后期初未分配利润	1,941,301,566.71	1,631,884,838.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	546,220,400.70	451,713,881.54
减：提取法定盈余公积	36,416,809.67	14,865,912.66
应付普通股股利	133,288,442.27	137,208,690.57
期末未分配利润	2,317,816,715.47	1,931,524,117.25

(2) 调整期初未分配利润明细

- 1) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 9,777,449.46 元。
- 2) 由于同一控制合并导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 38,529,416.62 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	98,152,958,448.66	92,732,661,080.48	85,425,947,243.18	79,564,816,430.49
其他业务收入	436,946,697.15	396,547,297.43	246,388,933.50	189,739,144.06
合 计	98,589,905,145.81	93,129,208,377.91	85,672,336,176.68	79,754,555,574.55

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	本期数
主要产品类型	
大宗商品贸易及机电设备进口业务	73,690,555,255.68
纺织服装加工及其贸易业务	9,704,643,167.94
船舶建造、成套工程承建及其贸易业务	6,443,983,027.01
机械工具加工及其贸易业务	5,584,202,975.92
光伏产业业务	2,341,226,159.34
其他	825,294,559.92
小 计	98,589,905,145.81

报告分部	本期数
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	96,433,200,409.20
工程承建（在某一时段内提供）	2,156,704,736.61
小 计	98,589,905,145.81

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
消费税	122,607.60	19,517.58
营业税		544,102.43
城市维护建设税	25,099,533.81	34,826,126.67
教育费附加	11,244,238.71	16,348,521.81
地方教育附加	7,211,989.49	9,590,987.88
印花税	18,265,854.25	14,408,545.39
房产税	20,929,336.33	13,107,657.68
土地使用税	9,221,139.15	7,409,801.88
车船税	127,111.10	166,993.73
环保税	143,784.53	136,791.20
境外个性化税种	338,532.63	2,021,437.74
其他	725,382.31	393,650.09
合 计	93,429,509.91	98,974,134.08

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	860,393,698.53	704,890,990.35
交通及运输费	152,954,941.31	361,402,113.94
销售服务费	188,325,519.92	383,110,755.50
检验及手续费	69,096,125.76	75,627,277.17
宣传展览费	45,030,339.43	55,224,488.01

项 目	本期数	上年同期数
邮电快件费	37,782,453.17	43,165,228.50
其 他	125,096,327.10	109,876,234.11
合 计	1,478,679,405.22	1,733,297,087.58

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	255,654,205.31	302,225,076.57
差旅费	93,132,661.23	155,410,387.04
折旧摊销	111,304,666.23	117,552,182.54
租赁费	83,461,811.79	101,015,964.45
聘请中介机构费	113,390,205.84	128,832,625.76
办公经费	63,725,271.86	67,529,067.29
业务招待费	29,100,704.55	45,685,809.08
其 他	69,551,855.61	51,734,704.54
合 计	819,321,382.42	969,985,817.27

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬费	95,838,790.76	95,102,818.59
材料燃料费	177,160,315.46	177,244,313.30
折旧与摊销	42,754,888.62	36,559,184.62
设计试验费	28,278,616.96	3,928,304.20
评定验收费	6,000,611.27	
中介服务费	11,699,691.69	51,991,230.15
其他	4,585,149.18	5,971,859.38
合 计	366,318,063.94	370,797,710.24

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	436,984,981.29	668,516,489.93
减：利息收入	92,110,133.05	125,083,336.94
汇兑净损益	54,775,482.60	-58,873,556.99
手续费	31,499,272.07	41,185,391.43
合 计	431,149,602.91	525,744,987.43

7. 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[注]	7,019,010.96	9,233,806.35	7,019,010.96
与收益相关的政府补助[注]	102,991,670.01	85,031,321.62	72,652,318.32
代扣个人所得税手续费返还	2,941,582.48	335,178.19	2,941,582.48
进项税加计扣除	1,960,093.27	1,013,528.20	
其他		2,509.33	
合 计	114,912,356.72	95,616,343.69	82,612,911.76

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)3之说明

8. 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	-12,430,356.15	19,119,727.92
处置长期股权投资产生的投资收益	-11,344,495.91	33,854,187.51
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		6,872,646.04
金融工具持有期间的投资收益	66,781,967.80	58,284,759.97
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	52,758,148.69	41,754,769.55
其他权益工具投资	3,550,000.00	3,850,000.00
非金融企业利息收入	10,473,819.11	12,679,990.42
合 计	43,007,115.74	118,131,321.44

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	3,333,236.76	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	3,333,236.76	
其他[注]	50,758,635.14	
合 计	54,091,871.90	

[注]其他详见本财务报表附注五（一）2之说明

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-147,742,670.50	-247,450,903.24
合 计	-147,742,670.50	-247,450,903.24

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
预付账款减值损失	-42,292,442.28	-55,365,342.86
存货跌价损失	14,088,079.66	-111,001,271.52
合同资产减值损失	-13,458,153.80	
长期股权投资减值损失		-2,989,255.74
固定资产减值损失	-2,292,881.94	
其他		-35,639,894.38
合 计	-43,955,398.36	-204,995,764.50

12. 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
固定资产处置收益	4,895,783.40	281,645.61	4,895,783.40
合 计	4,895,783.40	281,645.61	4,895,783.40

13. 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
接受捐赠	90,028.43		90,028.43
非流动资产毁损报废利得	116,477.10	8,497.05	116,477.10
违约及赔偿收入	24,121,719.65	24,459,354.94	24,121,719.65
无需支付款项	44,619,535.72	9,828,363.02	44,619,535.72
非同一控制下企业合并形成		8,193,742.24	
其他利得	2,177,250.23	2,842,423.72	2,177,250.23
合 计	71,125,011.13	45,332,380.97	71,125,011.13

14. 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
对外捐赠	13,430,573.77	12,665,607.92	13,430,573.77
非流动资产毁损报废损失	9,746,003.98	7,060,422.63	9,746,003.98
违约及赔偿支出	11,862,960.10	62,819,475.95	11,862,960.10
滞纳金罚款支出	1,318,055.16	3,669,641.00	1,318,055.16
或有负债损失	101,784,983.10		101,784,983.10
其他支出	2,201,854.34	2,534,942.70	2,201,854.34
合 计	140,344,430.45	88,750,090.20	140,344,430.45

15. 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	637,749,270.11	473,423,918.92
递延所得税费用	-85,732,907.34	-23,934,771.01
合 计	552,016,362.77	449,489,147.91

(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	2,227,788,443.08	1,937,145,799.30
按母公司适用税率计算的所得税费用	556,947,110.77	484,286,449.83
子公司适用不同税率的影响	-72,530,048.70	-76,973,040.60
调整以前期间所得税的影响	10,434,286.92	-14,571,505.79
非应税收入的影响	-1,944,930.97	-18,120,050.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,318,905.43	4,244,336.55
研发费加计扣除	-4,978,184.40	-13,685,680.48
递延所得税资产适用税率变化影响	-8,178,811.90	-904,855.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-26,599,064.34	-93,289,740.18
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	73,108,170.34	178,408,778.19
其他	3,436,909.62	94,436.04
所得税费用	552,016,362.77	449,489,147.91

16. 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五(一)43之说明。

(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
收到的金融机构利息收入	92,110,133.05	115,897,620.23
收到的政府补助款项	129,789,811.97	108,587,817.01
收回信用证/票据/保函/履约/押金保证金	3,140,822,952.37	2,908,299,195.28
收到的违约金及赔偿收入	24,121,719.65	24,459,354.94
收到的经营性往来款项	950,734,157.57	2,300,089,282.87
收到的其他款项	5,208,861.14	12,670,786.74
合 计	4,342,787,635.75	5,470,004,057.07

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
付现的期间费用	1,225,056,953.79	2,005,327,597.38
支付信用证/票据/保函/履约/押金保证金	3,397,702,114.26	3,134,704,377.44
对外捐赠及赞助	13,430,573.77	32,767,958.41
支付的违约及赔偿款项	13,181,015.26	32,597,683.32
支付的银行手续费	31,499,272.07	41,228,559.48
支付的经营性往来款	801,061,207.63	2,177,324,453.35
支付的或有负债损失	101,784,983.10	
支付的其他款项	2,201,854.34	11,603,312.80
合 计	5,585,917,974.22	7,435,553,942.18

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
收回的投资性本金	797,076,933.93	614,495,206.46
合 计	797,076,933.93	614,495,206.46

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
支付投资性存款及保证金	4,127,156.88	
支付的往来拆借款本金	131,578,688.28	346,399,539.36
其他	1,027,796.70	272,988.02
合 计	136,733,641.86	346,672,527.38

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
收到的往来拆借款本金	587,209,338.76	952,709,790.82
收回质押的存款和贷款及贸易融资保证金	17,053,140.14	1,391,954.78

项 目	本期数	上年同期数
收到的售后回租融入资金本金		295,511,147.05
收回融资租入和售后回租保证金本金及利息		31,880,648.28
合 计	604,262,478.90	1,281,493,540.93

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
支付股东减资款		3,931,754.32
支付质押的定期存款及贸易融资保证金	9,729,905.69	4,328,298.11
支付的往来拆借款及利息	1,722,160,881.28	1,290,327,051.81
其他[注]	382,331,700.00	
合 计	2,114,222,486.97	1,298,587,104.24

[注]其他系本年度同一控制下企业合并江苏美达资产管理有限公司支付给原股东股权转让款 313,928,200.00 元和收购江苏美达资产管理有限公司少数股东股权支付股权转让款 68,403,500.00 元。

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	1,675,772,080.31	1,487,656,651.39
加: 资产减值准备	191,698,068.86	452,446,667.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	769,502,891.28	610,681,212.46
无形资产摊销	38,197,820.68	35,132,388.73
长期待摊费用摊销	62,658,346.22	58,870,324.31
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)	-4,895,783.40	-281,645.61
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	9,629,526.88	7,051,925.58
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-54,091,871.90	

补充资料	本期数	上年同期数
财务费用(收益以“-”号填列)	491,760,463.89	609,642,932.94
投资损失(收益以“-”号填列)	-43,007,115.74	-118,131,321.44
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-112,035,637.35	-19,818,928.68
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	26,302,730.01	-4,115,842.33
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,659,007,876.53	-235,796,447.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,680,228,270.64	731,535,904.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,291,072,024.88	-161,643,665.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,003,327,397.45	3,453,230,157.77
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	4,776,936,695.09	6,906,266,445.66
减: 现金的期初余额	6,906,266,445.66	8,040,201,060.78
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,129,329,750.57	-1,133,934,615.12
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	4,776,936,695.09	6,906,266,445.66
其中: 库存现金	14,303,273.89	10,823,269.02
可随时用于支付的银行存款	4,729,879,855.50	6,893,017,817.68
可随时用于支付的其他货币资金	32,753,565.70	2,425,358.96
2) 现金等价物		
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	4,776,936,695.09	6,906,266,445.66

项 目	期末数	期初数
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		

(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	1,182,723,996.41	详见货币资金项目注释之说明
交易性金融资产	390,000,000.00	结构性存款质押开票
应收账款	180,350,144.97	应收账款保理质押
应收款项融资	477,000,000.00	附追索权的票据贴现
固定资产	723,197,989.91	银行融资抵押
无形资产	48,004,391.65	银行融资抵押
投资性房地产	10,861,714.56	银行融资抵押
子公司股权	57,110,000.00	股权质押
合 计	3,069,248,237.50	

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			1,396,808,547.52
其中：美元	142,957,708.27	6.5249	932,785,926.84
欧元	37,253,259.69	8.0250	298,957,408.99
英镑	3,387,129.77	8.8903	30,112,599.80
日元	801,329,295.00	0.0632	50,644,011.44
卢布	138,245,533.94	0.0877	12,124,133.33
缅币	3,009,791,812.25	0.0049	14,747,979.88
港币	55,233.72	0.8416	46,485.99
瑞士法郎	2,948,504.34	7.4006	21,820,701.23
加拿大元	710,665.55	5.1161	3,635,836.03

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
新加坡元	16,124.98	4.9314	79,518.73
印尼盾	18,507,914,088.60	0.0005	9,253,957.04
新西兰元	34,394.26	4.7050	161,824.99
越南盾	39,304,342,525.33	0.0003	11,791,302.76
澳元	87,325.76	5.0163	438,052.21
菲律宾比索	34,383,447.24	0.1359	4,672,710.48
巴基斯坦卢比	77,014,440.00	0.0407	3,134,487.71
尼日利亚奈拉	1,778,353.30	0.0171	30,409.84
几内亚法郎	1,333,095,557.14	0.0007	933,166.89
林吉特	858,012.53	1.6173	1,387,663.66
阿联酋迪拉姆	28,360.05	1.7761	50,369.68
应收账款			3,037,724,043.57
其中：美元	390,909,562.99	6.5249	2,550,645,808.95
欧元	43,934,144.87	8.0250	352,571,538.42
英镑	1,517,950.90	8.8903	13,495,038.89
日元	5,339,759.04	0.0632	337,472.77
卢布	485,465,717.70	0.0877	42,575,343.44
印尼盾	71,348,100.00	0.0005	35,674.05
新西兰元	51,600.00	4.7050	242,778.00
澳元	14,757,253.29	5.0163	74,026,809.75
林吉特	2,345,624.99	1.6173	3,793,579.30
短期借款			458,008,022.23
其中：美元	15,404,092.95	6.5249	100,510,166.09
欧元	44,548,058.21	8.0250	357,497,856.14
应付账款			3,503,685,762.37
其中：美元	430,339,058.93	6.5249	2,807,919,325.74
欧元	54,791,626.51	8.0250	439,702,802.80
英镑	1,342,325.55	8.8903	11,933,676.84

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
日元	2,703,627,407.15	0.0632	170,869,252.13
卢布	10,212,536.64	0.0877	895,639.46
瑞士法郎	1,196,655.32	7.4006	8,855,967.36
印尼盾	6,947,307,953.55	0.0005	3,473,653.98
越南盾	12,869,173,600.00	0.0003	3,860,752.08
澳元	9,824,441.99	5.0163	49,282,348.43
菲律宾比索	11,789,090.88	0.1359	1,602,137.45
巴基斯坦卢比	7,480,019.00	0.0407	304,436.77
韩元	37,104,000.00	0.0060	222,624.00
林吉特	2,945,121.70	1.6173	4,763,145.33
长期借款			862,278,337.08
其中：美元	131,705,308.29	6.5249	859,363,966.08
英镑	50,000.00	8.8903	444,515.00
日元	39,080,000.00	0.0632	2,469,856.00

(2) 境外经营实体说明

公司全称	公司类型	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
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
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
辉达航运有限公司	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
丰达航运有限公司	全资子公司	马绍尔	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
百达航运有限公司	全资子公司	马绍尔	美元	日常使用货币
万达航运有限公司	全资子公司	马绍尔	美元	日常使用货币
行达航运有限公司	全资子公司	马绍尔	美元	日常使用货币
稳达航运有限公司	全资子公司	马绍尔	美元	日常使用货币
致达航运有限公司	全资子公司	马绍尔	美元	日常使用货币
美达航运有限公司	控股子公司	巴拿马	美元	日常使用货币

公司全称	公司类型	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
通达航运有限公司	控股子公司	巴拿马	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
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
金达航运有限公司	控股子公司	巴拿马	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
远达航运有限公司	全资子公司	马绍尔	美元	日常使用货币
永达航运有限公司	全资子公司	马绍尔	美元	日常使用货币
捷达航运有限公司	全资子公司	马绍尔	美元	日常使用货币
顺达航运有限公司	全资子公司	马绍尔	美元	日常使用货币
利达航运有限公司	全资子公司	马绍尔	美元	日常使用货币
富达航运有限公司	全资子公司	马绍尔	美元	日常使用货币
裕达航运有限公司	全资子公司	马绍尔	美元	日常使用货币
如达航运有限公司	全资子公司	马绍尔	美元	日常使用货币
意达航运有限公司	全资子公司	马绍尔	美元	日常使用货币
康达航运有限公司	全资子公司	马绍尔	美元	日常使用货币
盛达航运有限公司	全资子公司	马绍尔	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
新加坡永信贸易有限公司	全资子公司	新加坡	美元	日常使用货币
越南永信有限公司	全资子公司	越南	美元	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
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
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
苏美达弗曼尼日利亚有限公司	全资子公司	尼日利亚	奈拉	日常使用货币

公司全称	公司类型	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
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
创美有限公司	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
恩美有限公司	全资子公司	美国	美元	日常使用货币
苏美达中美洲有限公司	全资子公司	哥斯达黎加	美元	日常使用货币
金海达印度尼西亚有限公司	全资子公司	印度尼西亚	印尼卢比	日常使用货币
冉升科技新加坡有限公司	全资子公司	新加坡	新加坡元	日常使用货币
四季科技越南有限公司	全资子公司	越南	越南盾	日常使用货币
冉升能源科技有限公司	控股子公司	马来西亚	林吉特	日常使用货币
苏美达日本株式会社	全资子公司	日本	日元	日常使用货币
苏美达欧洲公司	全资子公司	德国	欧元	日常使用货币
苏美达北美公司	全资子公司	美国	美元	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
苏美达巴基斯坦光伏有限公司	全资子公司	巴基斯坦	卢比	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
德国高普贸易有限公司	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	德国	欧元	日常使用货币
苏美达五金(法国)有限公司	全资子公司	法国	欧元	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	印度尼西亚	印尼盾	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联营体	联营体	俄罗斯	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分公司	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越南分公司	分支机构	越南	越南盾	日常使用货币
江苏苏美达成套设备工程有限公司西非分公司	分支机构	几内亚	几内亚法郎	日常使用货币

公司全称	公司类型	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
江苏苏美达成套设备工程有限公司菲律宾分公司	分支机构	菲律宾	菲律宾比索	日常使用货币
江苏苏美达成套设备工程有限公司柬埔寨分公司	分支机构	柬埔寨	美元	日常使用货币
新加坡可洛丝服饰有限公司	全资子公司	新加坡	人民币	日常使用货币
启衡（缅甸）服装厂	全资子公司	缅甸	人民币	日常使用货币
勃固启衡服装厂	全资子公司	缅甸	人民币	日常使用货币
仰光启衡服装厂	全资子公司	缅甸	人民币	日常使用货币
新加坡赢星有限公司	全资子公司	新加坡	美元	日常使用货币
香港创奇贸易有限公司	控股子公司	香港	美元	日常使用货币
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
苏美达越南服装有限公司	全资子公司	越南	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

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
丹阳人民政府 2MW 光伏电站	7,177,967.71		512,712.00	6,665,255.71	其他收益	江苏省财政厅苏财建(2012)243号、346号；关于清算2012年金太阳和光电建筑应用示范项目的通知财办建(2013)90号
技改设备补助		1,400,000.00	139,999.99	1,260,000.01	其他收益	宁工信局[2020]12号落实促进中小微企业稳定发展补贴
丹阳 15MW 项目	40,425,000.00		2,887,500.00	37,537,500.00	其他收益	江苏省财政厅苏财建(2012)243号、346号；关于清算2012年金太阳和光电建筑应用示范项目的通知财办建(2013)90号

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
高淳 6MW 项目	23,944,322.96		1,602,624.96	22,341,698.00	其他收益	江苏省财政厅苏财建(2012)243号、346号；关于清算 2012 年金太阳和光电建筑应用示范项目的通知 财办建(2013)90号
省科技成果转化		5,000,000.00		5,000,000.00	其他收益	
污水处理设备政府补助		454,500.00	20,051.46	434,448.54	其他收益	雄州街道经济发展科
重载汽车用抗疲劳 A350.2-X 合金及纳米复合强化轮毂研发及产业化	2,082,000.00		347,000.00	1,735,000.00	其他收益	扬州市科学技术局
土地补偿款	24,376,866.78		533,799.96	23,843,066.82	其他收益	江苏省扬州市高新技术产业开发区管委会
汽车门铰链生产线技术改造项目补助	930,000.00		120,000.00	810,000.00	其他收益	南京市经济和信息化委员会、南京市财政局《2017 年南京市新兴产业引导专项资金项目及资金计划（第一批）的通知》宁经信投资[2017]317 号、宁财企
2018 年六合区工业和信息产业转型升级专项资金	459,208.30		51,499.97	407,708.33	其他收益	南京市六合区财政局
百优民营企业成长支撑项目补助	386,666.70		42,076.54	344,590.16	其他收益	南京市六合区财政结算中心
市工业企业技术装备投入普惠性奖补资金项目		1,010,000.00	75,750.00	934,250.00	其他收益	市财政局关于下达 2019 年南京市工业企业技术装备投入普惠性奖补资金项目及资金计划
疫情期间就近采购技改设备项目补助		421,000.00	7,016.67	413,983.33	其他收益	市工信局印发《关于贯彻落实市委市政府关于促进中小微企业稳定发展若干措施的实施细则》的通知
液压动力系统关键液压件机加工项目补助		830,000.00	13,833.33	816,166.67	其他收益	到账（液压动力系统关键液压件机加工项目补助）-南京市六合区工业和信息化局

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
市工业企业技术装备投入普惠性奖补		324,000.00	2,700.00	321,300.00	其他收益	到账（2020 年市工业企业技术装备投入普惠性奖补（第一批））-南京市六合区工业和信息化局
省龙头骨干企业培育-专精特新小巨人		3,000,000.00	15,770.34	2,984,229.66	其他收益	到账（2020 年度省级工业和信息产业转型升级专项资金（第二批））-南京市六合区工业和信息化局
智能装备升级项目补助资金	2,470,451.59		212,630.55	2,257,821.04	其他收益	南京市工业和信息化局、南京市财政局/宁工信投资[2019]54 号《关于下达 2019 年南京市工业和信息化专项资金项目及资金计划（第一批）分地区表（六合区）》
技术装备投入普惠奖补项目奖金		210,000.00	14,671.67	195,328.33	其他收益	南京市工业和信息化局、南京市财政局宁工信综投[2019]310 号市工信局 市财政局关于下达 2019 年南京市工业企业技术装备投入普惠性奖补资金项目及资金计划（第三批）的通知
六合区工业化和信息局技术装备升级普惠奖		890,000.00	30,122.61	859,877.39	其他收益	南京市工业和信息化局、南京市财政局宁工信综投[2020]97 号市工信局 市财政局关于下达 2020 年南京市落实促进中小微企业稳定发展措施专项资金项目及资金计划（第三批）的通知
疫情期间生产防疫产品重点企业奖补项目		1,101,000.00	275,249.97	825,750.03	其他收益	南京市工信局、财政局《关于下达 2020 年南京市落实促进中小微企业稳定发展措施专项资金项目及资金计划（第二批）的通知》（宁工信综投[2020]47 号）

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
马鞍智能化生产基地项目		749,000.00		749,000.00	其他收益	南京市工信局《关于贯彻落实市委市政府关于促进中小微企业稳定发展若干措施的实施细则》
2016 年度科技发展规划和科技经费	170,668.03		64,000.90	106,667.13	其他收益	浦口区科技局
支持诺丁光伏项目基础设施建设政府补助	812,499.85		50,000.04	762,499.81	其他收益	
小 计	103,235,651.92	15,389,500.00	7,019,010.96	111,606,140.96		

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
专项基金	26,925,768.50	其他收益	江北新区经发局、财政局/宁商外贸(2020)392号等
光伏发电补贴	30,339,351.69	其他收益	合肥市人民政府/合政[2013]7号等
科技补助	2,681,866.93	其他收益	南京市人力资源和社会保障局、南京市财政局/宁人社(2016)78号等
税费返还	11,260,360.78	其他收益	扬州市人力资源和社会保障局/2020 直00252919号等
稳岗补贴	7,796,270.57	其他收益	盐城市人力资源和社会保障局盐人社发(2020)74号等
疫情补贴	1,171,287.26	其他收益	南京市人力资源和社会保障局、南京市财政局/宁人社(2020)98号等
政府奖励	22,816,764.28	其他收益	南京市职业培训指导中心/宁人社(2020)98号等
小 计	102,991,670.01		

3) 财政贴息

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
贷款贴息		863,500.00	863,500.00		财务费用	南京市商务局、南京市财政局《关于做好 2019 年对外投资和经济合作资金申报工作的通知》
小 计		863,500.00	863,500.00			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 110,874,180.97 元。

4. 套期

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2020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	202,694,387.91	2020 年度	274,312,159.65	267,544,630.59	274,312,159.65
小计		202,694,387.91		274,312,159.65	267,544,630.59	274,312,159.65

(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				158,453,479.82		165,221,008.88	109,091,150.77
小计				158,453,479.82		165,221,008.88	109,091,150.77

六、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
江苏美达资产管理有限公司	45.71%	参与合并各方均受国机集团控制	2020 年 4 月 30 日	控制权发生转移

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
江苏美达资产管理有限公司	374,196,131.85	-10,169,997.09	1,799,825,093.01	76,603,008.32

2. 合并成本

(1) 明细情况

项 目	江苏美达资产管理有限公司
合并成本	350,448,220.56
现金	313,928,200.00
或有对价	36,520,020.56

(2) 或有对价及其变动的说明

公司本期同一控制下合并江苏美达资产管理有限公司（以下简称美达资产），取得中国机械工业集团有限公司和国机资本控股有限公司持有的美达资产共计 45.71% 股权，收购价款中未包括美达资产子公司江苏美达房地产开发有限公司（以下简称房地产公司）持有的六合龙池项目地块[土地权证号为：六单国用（1998）字第 158 号]中未开发土地（以下简称该地块），股权转让协议约定因该地块处置、开发等发生增值、收益归属于与原母公司的部分应按交易对价对原股东进行补偿。截止 2020 年 12 月 31 日，该项土地中部分已获有偿收储，收取收储款 17,758,635.14 元。根据天兴苏评报字（2021）第 0023 号评估报告，剩余部分土地评估价值 62,136,400.00 元，按此项股权转让比例，公司确认或有对价 36,520,020.56 元。

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	江苏美达资产管理有限公司	
	合并日	上期期末
资产		
货币资金	99,473,415.36	299,584,372.93
应收账款	50,574,412.69	387,533,696.98
预付账款	141,810,350.33	152,162,463.71
其他应收款	15,886,148.73	39,487,317.86
存货	1,474,654,505.09	683,976,578.23

项 目	江苏美达资产管理有限公司	
	合并日	上期期末
其他流动资产	76,517,540.44	38,043,624.90
长期股权投资	48,696,043.90	48,748,432.73
其他权益工具投资	13,869,440.00	13,869,440.00
固定资产	1,468,125,951.62	1,482,901,613.82
在建工程	708,649.99	96,812.60
无形资产	357,376,957.93	360,981,599.53
长期待摊费用	14,223,937.72	13,812,838.30
负债		
短期借款	381,825,638.89	380,000,000.00
应付票据	101,272,839.35	162,700,322.03
应付账款	266,933,963.28	280,605,576.00
预收款项	734,211,217.97	585,872,897.65
应付职工薪酬	127,790.96	19,422,050.39
应交税费	1,817,117.15	3,676,459.64
其他应付款	282,801,683.61	77,944,183.21
预计负债	151,641,696.92	187,439,774.50
递延所得税负债	60,212,561.46	60,861,993.70
净资产	1,781,072,844.21	1,762,675,534.47
减：少数股东权益	1,132,569,780.30	1,118,957,289.13
取得的净资产	648,503,063.91	643,718,245.34

（二）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
新加坡永信贸易有限公司	设立	2020 年 11 月	66,505,000.00	100%
越南永信有限公司	设立	2020 年 10 月	6,695,900.00	100%

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
江苏苏美达医学科技有限公司	设立	2020 年 12 月	10,000,000.00	51%
远达航运有限公司	设立	2020 年 4 月	USD 10,000.00	100%
永达航运有限公司	设立	2020 年 4 月	USD 10,000.00	100%
捷达航运有限公司	设立	2020 年 6 月	USD 10,000.00	100%
顺达航运有限公司	设立	2020 年 1 月	USD 10,000.00	100%
利达航运有限公司	设立	2020 年 7 月	USD 10,000.00	100%
富达航运有限公司	设立	2020 年 7 月	USD 10,000.00	100%
裕达航运有限公司	设立	2020 年 7 月	USD 10,000.00	100%
如达航运有限公司	设立	2020 年 12 月	尚未出资	100%
意达航运有限公司	设立	2020 年 12 月	尚未出资	100%
康达航运有限公司	设立	2020 年 12 月	尚未出资	100%
盛达航运有限公司	设立	2020 年 12 月	尚未出资	100%
冉升科技新加坡有限公司	设立	2020 年 1 月	尚未出资	100%
四季科技越南有限公司	设立	2020 年 2 月	VND 100,000,000.00	100%
苏美达弗曼尼日利亚有限公司	设立	2020 年 6 月	尚未出资	100%
苏美达五金（法国）有限公司	设立	2020 年 1 月	EUR 20,000.00	100%
恩美有限公司	设立	2020 年 3 月	USD 6,500,000.00	100%

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
扬州鼎润资产管理有限公司	注销	2020 年 9 月		411,273.71
扬州滨江造船有限公司	注销	2020 年 5 月	26,601.76	-8,843.20
河南苏美达可洛丝服饰科技有限公司	注销	2020 年 2 月	2,649,331.72	8.40
启衡（缅甸）服装厂	注销	2020 年 12 月	12,448,939.04	-10,560,671.69

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
新加坡永信贸易有限公司	新加坡	越南	贸易		100.00	投资设立
越南永信有限公司	新加坡	越南	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
江苏苏美达东方纺织科技有限公司	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

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	
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	制造业		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
重庆苏美达长江制衣有限公司	重庆市	重庆市	制造业		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
思美有限公司	美国	美国	贸易		100.00	设立
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
新加坡赢星有限公司	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	制造业		100.00	投资设立
淮滨苏美达服装科技发展有限公司	信阳市	信阳市	制造业		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

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	
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
苏美达国际供应链管理(南京)有限公司 [注 1]	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		100.00	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
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		100.00	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		100.00	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

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	
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
镇江苏能新能源科技有限公司[注 2]	镇江	镇江	夹层公司		100.00	投资设立
沧州美恒光伏发电有限公司	沧州市	沧州市	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
南京清能新能源开发有限公司[注 3]	滨州市	滨州市	投资		100.00	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		100.00	同一控制下企业合并
苏美达船舶有限公司[注 4]	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
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
远达航运有限公司	马绍尔	马绍尔	远洋运输		100.00	投资设立
永达航运有限公司	马绍尔	马绍尔	远洋运输		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	
捷达航运有限公司	马绍尔	马绍尔	远洋运输		100.00	投资设立
顺达航运有限公司	马绍尔	马绍尔	远洋运输		100.00	投资设立
利达航运有限公司	马绍尔	马绍尔	远洋运输		100.00	投资设立
富达航运有限公司	马绍尔	马绍尔	远洋运输		100.00	投资设立
裕达航运有限公司	马绍尔	马绍尔	远洋运输		100.00	投资设立
如达航运有限公司	马绍尔	马绍尔	远洋运输		100.00	投资设立
意达航运有限公司	马绍尔	马绍尔	远洋运输		100.00	投资设立
康达航运有限公司	马绍尔	马绍尔	远洋运输		100.00	投资设立
盛达航运有限公司	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
运达航运有限公司	香港	香港	远洋运输		100.00	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	美国	美国	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
江苏苏美达铝业有限公司	扬州市	扬州市	制造业		64.79	非同一控制下企业合并
苏美达弗曼尼日利亚有限公司	尼日利亚	尼日利亚	贸易		100.00	投资设立
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
冉升科技新加坡有限公司	新加坡	新加坡	贸易		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	
四季科技越南有限公司	越南	越南	贸易		100.00	投资设立
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
江苏苏美达科技设备有限公司[注 5]	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	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
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	美国	美国	贸易		100.00	投资设立
苏美达五金(欧洲)有限公司	德国	德国	贸易		100.00	投资设立
苏美达五金(法国)有限公司	法国	法国	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
江苏苏美达医学科技有限公司	南京市	南京市	贸易		51.00	设立
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
农安县宝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

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	
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
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
南京诺丁新能源有限公司[注 6]	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
成都鑫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
江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司	南京市	南京市	制造业		64.41	非同一控制下企业合并
南京德瑞汽车部件有限公司	南京市	南京市	制造业		64.41	非同一控制下企业合并
苏美达越南服装有限公司	越南	越南	制造业		100.00	投资设立
仰光启衡服装厂	缅甸	缅甸	制造业		100.00	投资设立
勃固启衡服装厂	缅甸	缅甸	制造业		100.00	投资设立
苏美达巴基斯坦光伏有限公司	巴基斯坦	巴基斯坦	贸易		100.00	投资设立
合肥清源沙太阳能科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
大石桥盛康电力开发有限公司	辽宁大石桥	辽宁大石桥	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
苏美达中美洲有限公司	哥斯达黎加-圣何塞	哥斯达黎加-圣何塞	其他机械设备及电子产品批发		100.00	投资设立
金海达印度尼西亚有限公司	印度尼西亚	印度尼西亚	其他机械设		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	
	-雅加达	-雅加达	备及电子产品批发			
恒信船务有限公司	塞舌尔	塞舌尔	贸易		100.00	投资设立
行达航运有限公司	塞舌尔	塞舌尔	贸易		100.00	投资设立
稳达航运有限公司	塞舌尔	塞舌尔	贸易		100.00	投资设立
百达航运有限公司	塞舌尔	塞舌尔	贸易		100.00	投资设立
万达航运有限公司	塞舌尔	塞舌尔	贸易		100.00	投资设立
致达航运有限公司	马绍尔	马绍尔	贸易		100.00	投资设立
恒昌船务有限公司	马绍尔	马绍尔	贸易		100.00	投资设立
恒远船务有限公司	马绍尔	马绍尔	贸易		100.00	投资设立
恒丰船务有限公司	马绍尔	马绍尔	贸易		100.00	投资设立
恒通船务有限公司	马绍尔	马绍尔	贸易		100.00	投资设立
江苏美达资产管理有限公司	南京市	南京市	商业服务		60.93	同一控制下企业合并
中国苏美达汽车工业咨询发展有限公司	北京市	北京市	商业服务		60.93	同一控制下企业合并
新大洋造船有限公司	扬州市	扬州市	船舶制造		85.00	同一控制下企业合并
扬州太平洋重工船舶配套制造有限公司	扬州市	扬州市	船舶制造		85.00	同一控制下企业合并
新大洋航运有限公司	扬州市	扬州市	设计		85.00	同一控制下企业合并

[注1]苏美达国际供应链管理（南京）有限公司原名句容嘉叶服饰有限公司。

[注2]镇江苏能新能源科技有限公司原名哈尔滨苏能新能源科技有限公司。

[注3]南京清能新能源开发有限公司原名滨州达能新能源开发有限公司。

[注4]苏美达船舶有限公司原名江苏苏美达船舶工程有限公司。

[注5]江苏苏美达科技设备有限公司原名南京苏美达辉伦电力科技有限公司。

[注6]南京诺丁新能源有限公司原名北京毅科新能源投资有限公司。

(2) 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、江苏苏美达伊领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、苏美达船舶有限公司、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) 本公司子公司苏美达集团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名成员中苏美达集团公司委派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科技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。

5) 本公司子公司江苏苏美达成套设备工程有限公司与南京博鑫能源科技有限公司对江苏苏美达能源环境科技有限公司分别持股50%,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司派出董事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,故本公司控制江苏苏美达能源环境科技有限公司。

6) 本公司子公司苏美达国际技术贸易有限公司持有江苏苏美达通用设备贸易咨询有限公司50%股权,但该公司高级管理人员及财务负责人均由本公司委派,故公司控制该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	448,913,459.35	393,360,500.00	1,374,060,780.20
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	65.00	165,138,270.50	121,802,850.00	518,866,768.95
江苏苏美达家用纺织有限公司	65.00	82,986,707.92	51,226,500.00	265,137,803.41
江苏苏美达伊顿纪德管理咨询有限公司	65.00	28,468,798.37	18,850,000.00	79,964,122.48
江苏苏美达机电有限公司	65.00	41,885,940.28	76,648,000.00	359,849,358.83
江苏苏美达五金工具有限公司	65.00	82,452,846.87	42,978,000.00	262,837,261.75
江苏苏美达成套设备工程有限公司	65.00	109,955,507.77	85,962,500.00	321,179,603.13
苏美达船舶有限公司	65.00	15,557,046.55		159,142,069.18
江苏苏美达能源控股有限公司	65.00	189,552.23		2,593,671.29
江苏苏美达资产管理有限公司	39.07	4,706,703.27		202,728,854.02

[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七(一)1(2)持有半数或以下股权但仍控制被投资单位的说明。

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	18,237,543,263.55	127,890,342.53	18,365,433,606.08
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	2,703,561,156.88	605,563,894.22	3,309,125,051.10
江苏苏美达家用纺织有限公司	1,301,597,649.62	596,863,681.76	1,898,461,331.38
江苏苏美达伊顿纪德管理咨询有限公司	362,705,981.56	47,472,104.22	410,178,085.78
江苏苏美达机电有限公司	2,153,875,634.13	868,650,417.31	3,022,526,051.44
江苏苏美达五金工具有限公司	1,028,732,085.31	284,679,329.51	1,313,411,414.82
江苏苏美达成套设备工程有限公司	2,268,436,469.90	91,300,309.83	2,359,736,779.73
苏美达船舶有限公司	2,181,580,490.78	3,057,366,488.81	5,238,946,979.59
江苏苏美达能源控股有限公司	2,747,404,538.87	3,434,021,057.56	6,181,425,596.43

子公司 名称	期末数		
	流动资产	非流动资产	资产合计
江苏美达资产管理有限公司	51,401,493.52	977,202,824.44	1,028,604,317.96

(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	16,233,682,434.01	5,854,340.15	16,239,536,774.16
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	2,262,010,642.32	162,288,538.08	2,424,299,180.40
江苏苏美达家用纺织有限公司	1,344,285,304.50	146,271,713.94	1,490,557,018.44
江苏苏美达伊顿纪德管理咨询有限公司	242,115,836.63	749,000.00	242,864,836.63
江苏苏美达机电有限公司	2,257,532,168.48	97,316,783.49	2,354,848,951.97
江苏苏美达五金工具有限公司	895,419,565.34	12,287,655.78	907,707,221.12
江苏苏美达成套设备工程有限公司	1,751,931,620.49	6,195,024.18	1,758,126,644.67
苏美达船舶有限公司	2,655,952,321.49	1,072,518,035.85	3,728,470,357.34
江苏苏美达能源控股有限公司	6,037,430,546.63	140,004,786.28	6,177,435,332.91
江苏美达资产管理有限公司	351,736,826.24	8,250,000.00	359,986,826.24

(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	14,172,658,181.88	124,468,943.20	14,297,127,125.08
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	2,405,994,407.65	573,542,473.11	2,979,536,880.76
江苏苏美达家用纺织有限公司	651,028,599.52	582,945,464.98	1,233,974,064.50
江苏苏美达伊顿纪德管理咨询有限公司	289,219,304.94	30,852,534.02	320,071,838.96
江苏苏美达机电有限公司	1,607,399,313.86	854,733,079.93	2,462,132,393.79
江苏苏美达五金工具有限公司	1,119,971,051.97	252,484,736.46	1,372,455,788.43
江苏苏美达成套设备工程有限公司	1,879,790,766.31	300,238,680.80	2,180,029,447.11
苏美达船舶有限公司	3,001,496,375.73	3,323,969,440.71	6,325,465,816.44
江苏苏美达能源控股有限公司	3,193,276,686.76	3,658,375,492.74	6,851,652,179.50
江苏美达资产管理有限公司	29,519,284.28	987,817,842.63	1,017,337,126.91

(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	12,376,609,603.25	358,485.45	12,376,968,088.70
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	2,180,583,476.83	1,980,469.96	2,182,563,946.79
江苏苏美达家用纺织有限公司	856,830,978.47	45,220,829.97	902,051,808.44
江苏苏美达伊顿纪德管理咨询有限公司	161,845,083.95		161,845,083.95
江苏苏美达机电有限公司	1,731,046,736.52	86,840,205.65	1,817,886,942.17
江苏苏美达五金工具有限公司	1,056,284,239.27	369,349.98	1,056,653,589.25
江苏苏美达成套设备工程有限公司	1,606,288,836.01	664,170.04	1,606,953,006.05
苏美达船舶有限公司	3,744,918,359.22	1,148,727,201.78	4,893,645,561.00
江苏苏美达能源控股有限公司	6,391,189,283.15	450,298,992.20	6,841,488,275.35
江苏美达资产管理有限公司	360,766,220.95		360,766,220.95

(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	72,918,518,901.53	718,355,858.63	679,797,495.55	-544,522,067.25
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	6,255,569,262.85	254,503,347.14	237,133,847.73	1,039,435,913.92
江苏苏美达家用纺织有限公司	2,971,937,099.74	127,671,858.34	128,864,076.88	73,668,788.05
江苏苏美达伊顿纪德管理咨询有限公司	763,367,960.33	75,109,574.14	75,109,574.14	175,165,300.53
江苏苏美达机电有限公司	3,346,603,834.65	76,288,159.71	98,561,803.45	293,256,298.10
江苏苏美达五金工具有限公司	2,252,599,715.20	126,991,733.28	137,950,694.52	402,969,963.41
江苏苏美达成套设备工程有限公司	3,262,103,858.99	170,728,302.11	177,272,627.13	442,684,946.90
苏美达船舶有限公司	3,163,706,372.63	35,271,608.16	84,025,950.69	1,102,485,212.72
江苏苏美达能源控股有限公司	2,076,455,406.97	291,618.80	3,831,359.36	716,520,233.32
江苏美达资产管理有限公司		12,046,847.37	12,046,585.76	5,856,938.10

(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	62,477,675,212.29	667,895,213.59	674,477,020.85	331,925,995.08
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	5,317,809,328.21	226,853,411.59	233,395,736.43	779,430,151.89
江苏苏美达家用纺织有限公司	2,023,608,176.07	84,288,004.98	91,679,549.20	182,896,040.03
江苏苏美达伊领纪德管理咨询有限公司	727,184,957.91	60,482,038.01	60,482,038.01	43,905,802.71
江苏苏美达机电有限公司	3,720,202,484.00	155,187,458.70	151,554,351.98	311,266,005.72
江苏苏美达五金工具有限公司	1,676,436,593.64	70,682,315.26	67,976,577.85	182,994,138.72
江苏苏美达成套设备工程有限公司	2,574,411,510.57	161,634,379.45	164,341,692.92	225,486,239.68
苏美达船舶有限公司	2,833,690,001.76	103,797,384.22	100,881,520.57	466,061,206.69
江苏苏美达能源控股有限公司	2,405,608,018.48	-56,605,239.21	-55,788,384.91	573,793,796.95
江苏美达资产管理有限公司		27,073,281.81	27,073,306.07	24,564,473.82

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
江苏美达资产管理有限公司	2020年4月	50.97%	60.93%
合肥苏美达阳光发电有限公司	2020年4月	85.00%	100.00%
合肥苏阳光伏发电有限公司	2020年4月	85.00%	100.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	江苏美达资产管理有限公司	合肥苏美达阳光发电有限公司	合肥苏阳光伏发电有限公司
购买成本	68,403,500.00		
现金	68,403,500.00		
购买成本合计	68,403,500.00		

项 目	江苏美达资产管理 有限公司	合肥苏美达阳光发 电有限公司	合肥苏阳光伏发电 有限公司
减：取得的股权享有的 子公司净资产份额	64,590,905.17	2,775,000.00	-1,402,738.05
差额	3,812,594.83	-2,775,000.00	1,402,738.05
其中：调整资本公积	3,812,594.83	-971,250.00	490,958.31
调整少数股东权益		-1,803,750.00	911,779.74

(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

(1) 基本情况

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	水上 运输业		50.00	权益法核算
江苏苏美达资本控 股有限公司	南京市	南京市	商业 服务业		30.00	权益法核算
陕西达美轮毂有限 公司	铜川市	铜川市	制造业		40.00	权益法核算

2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	南京苏美达航运有限公司	
	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	19,872,684.91	69,166,040.88
其中：现金和现金等价物	169,832.99	332,794.12
非流动资产	74,065,943.65	89,234,849.25
资产合计	93,938,628.56	158,400,890.13
流动负债	15,229,223.56	34,710,855.95
非流动负债		177.00
负债合计	15,229,223.56	34,711,032.95
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	78,709,405.00	123,689,857.18
按持股比例计算的净资产份额	39,354,702.50	61,844,928.59

项 目	南京苏美达航运有限公司	
	期末数/本期数	期初数/上年同期数
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润	60,874.05	
其他		1,292.80
对合营企业权益投资的账面价值	39,293,828.45	61,846,221.39
营业收入	15,600,360.85	8,957,743.44
财务费用	-709.19	-7,546.63
所得税费用		403,685.04
净利润	-25,390,790.74	1,614,740.15
综合收益总额	-25,390,790.74	1,614,740.15
本期收到的来自合营企业的股利	11,150,000.00	

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	
	江苏苏美达资本控股有限公司	陕西达美轮毂有限公司	江苏苏美达资本控股有限公司	陕西达美轮毂有限公司
流动资产	425,411,697.36	136,299,724.02	485,865,417.42	53,005,563.56
非流动资产	100,945,524.03	450,076,602.48	77,929,088.72	201,454,714.26
资产合计	526,357,221.39	586,376,326.50	563,794,506.14	254,460,277.82
流动负债	3,670,013.42	33,000,668.52	3,661,211.04	-2,539,722.18
非流动负债		422,182,880.00		107,000,000.00
负债合计	3,670,013.42	455,183,548.52	3,661,211.04	104,460,277.82
少数股东权益	5,301,806.20		5,155,177.15	
归属于母公司所有者权益	517,385,401.77	131,192,777.98	554,978,117.95	150,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	155,215,620.53	52,477,111.19	166,493,435.39	60,000,000.00
调整事项				
商誉				

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	江苏苏美达资本控股有限公司	陕西达美轮毂有限公司	江苏苏美达资本控股有限公司	陕西达美轮毂有限公司
内部交易未实现利润				
其他	-406,296.29	30.92		
对联营企业权益投资的账面价值	154,809,324.24	52,477,143.11	166,493,435.39	60,000,000.00
营业收入	15,876,958.10	21,409,611.23	20,131,685.79	
净利润	12,163,862.43	-18,807,222.02	12,381,764.18	
综合收益总额	12,163,862.43	-18,807,222.02	12,381,764.18	
本期收到的来自联营企业的股利	14,882,984.87			

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		
投资账面价值合计	69,825,555.42	80,113,654.95
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-10,288,099.53	-7,254,937.70
其他综合收益		1,307,185.77
综合收益总额	-10,288,099.53	-5,947,751.93
联营企业		
投资账面价值合计	258,283,813.58	247,985,722.71
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	11,111,689.86	20,751,176.53
其他综合收益		
综合收益总额	11,111,689.86	20,751,176.53

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。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性

信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金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 2020 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 29.29%(2019 年 12 月 31 日：28.26%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，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。流动性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	6,174,842,599.78	6,459,003,187.60	4,928,330,793.32	1,102,958,416.81	427,713,977.47
应付票据	4,194,138,945.58	4,194,138,945.58	4,194,138,945.58		
应付账款	6,794,607,124.10	6,794,607,124.10	6,794,607,124.10		

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
其他应付款	1,083,950,335.67	1,083,950,335.67	1,083,950,335.67		
其他流动负债	1,763,528,367.96	1,763,528,367.96	1,763,528,367.96		
长期应付款 [注 1]	245,392,610.24	245,392,610.24	105,052,118.09	140,340,492.15	
其他非流动负 债[注 2]	3,764,851.93	3,764,851.93	3,764,851.93		
小 计	20,260,224,835.26	20,544,385,423.08	18,873,372,536.65	1,243,298,908.96	427,713,977.47

(续上表)

项 目	上年年末数				
	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	9,267,222,329.62	9,677,101,807.22	7,888,797,741.98	1,079,893,052.05	708,411,013.19
交易性金融负债	14,888,096.84	14,888,096.84	14,888,096.84		
应付票据	3,645,559,829.70	3,645,559,829.70	3,645,559,829.70		
应付账款	5,219,521,227.93	5,219,521,227.93	5,219,521,227.93		
其他应付款	702,151,458.12	702,151,458.12	702,151,458.12		
其他流动负债	810,447,538.17	810,447,538.17	810,447,538.17		
长期应付款	618,202,014.54	720,408,435.21	125,835,403.68	300,466,272.88	294,106,758.65
其他非流动负债	1,000,493,150.68	1,020,417,678.98	1,020,417,678.98		
小 计	21,278,485,645.60	21,810,496,072.17	19,427,618,975.40	1,380,359,324.93	1,002,517,771.84

[注 1]包含一年内到期的长期应付款金额。

[注 2]包含一年内到期的非流动负债。

(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2020年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 651,427,670.04 元

(2019年12月31日：人民币1,703,683,463.19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。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)2之说明。

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. 交易性金融资产		209,992,645.58	441,083,985.14	651,076,630.72
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		209,992,645.58	441,083,985.14	651,076,630.72
衍生金融资产		209,992,645.58	390,325,350.00	600,317,995.58
其他			50,758,635.14	50,758,635.14
2. 应收款项融资			1,472,203,211.38	1,472,203,211.38
3. 其他权益工具投资			291,721,769.04	291,721,769.04
持续以公允价值计量的资产总额		209,992,645.58	2,205,008,965.56	2,415,001,611.14

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

衍生金融资产第二层次公允价值计量项目以远期外汇合约约定汇率与资产负债表日的远期汇率之差确定。

衍生金融负债第二层次公允价值计量项目以远期外汇合约约定汇率与资产负债表日的远期汇率之差确定。

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

1. 应收款项融资项目按照未来现金流量折现作为公允价值, 对合同到期日较短, 12 个月以内现金流不进行折现, 按照应收款项成本作为公允价值。

2. 交易性金融资产为衍生金融资产和其他, 公允价值根据相关资产与其预期收益率及本金得出。

3. 其他权益工具投资的公允价值具体确定方式如下:

项 目	公允价值确认方法
国机财务有限责任公司	评估价值
国机资本控股有限公司	评估价值
徐州中辉光伏科技有限公司	投资成本
江苏苏博生物医学股份有限公司	投资成本
浙江中智机器人有限公司	投资成本
无锡真木震洋输送机械有限公司	投资成本
江苏现代造船技术有限公司	投资成本
扬州裕和资产管理有限公司	投资成本

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	2,600,000.00 万元	47.69	47.69

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。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
东方辉煌船运有限公司	联营企业
江苏菲常购网络科技有限公司	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
江苏苏美达恒润综合能源服务有限公司	联营企业
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
南京苏美达航运有限公司	合营企业
陕西达美轮毂有限公司	联营企业
上海聚友化工有限公司	联营企业
上海钰通美达供应链管理有限公司	联营企业
苏美达东台发电有限公司	联营企业
苏美达清洁能源国际发展有限公司	合营企业
扬州裕和资产管理有限公司	联营企业
浙江中智机器人股份有限公司	联营企业
南京启智浦交科技开发有限公司	联营企业
江苏苏美达房地产开发有限公司	联营企业
常州哒美数字科技有限公司	联营企业

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
国机财务有限责任公司	股东
中国国机重工集团有限公司	股东
广州擎天材料科技有限公司	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
二重（镇江）重型装备有限责任公司	受同一控股股东控制
广州机械科学研究院有限公司	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
国机汽车股份有限公司	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
国机重工集团常林有限公司	受同一控股股东控制
国机铸锻机械有限公司	受同一控股股东控制
国机资本控股有限公司	受同一控股股东控制
合肥通用机械研究院有限公司	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
宏大研究院有限公司	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
经纬纺织机械股份有限公司	受同一控股股东控制
经纬智能纺织机械有限公司	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
立信门富士纺织机械有限公司	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
潍坊欣龙生物材料有限公司	受同一控股股东控制
无锡华源凯马发动机有限公司	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
扬动股份有限公司	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
宜昌经纬纺机有限公司	受同一控股股东控制
中工国际工程股份有限公司	受同一控股股东控制
中国电力工程有限公司	受同一控股股东控制
中国恒天集团有限公司	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
中国机械工业建设集团有限公司	受同一控股股东控制
中国机械国际合作股份有限公司	受同一控股股东控制
中国机械设备工程（河南）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
中国汽车工业工程有限公司	受同一控股股东控制
中国汽车工业进出口有限公司	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
中国一拖集团有限公司	受同一控股股东控制
中国重型机械研究院股份公司	受同一控股股东控制
中国重型机械有限公司	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
中机国际工程设计研究院有限责任公司	受同一控股股东控制
中进汽贸服务有限公司上海分公司	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
北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	受同一控股股东控制
中浙高铁轴承有限公司	受同一控股股东控制
Greentech Energy Solutions Inc	合营企业子公司
寰球清洁能源发展（南京）有限公司	合营企业子公司
EVERGAINS RESOURCES & TRADING CO. LTD	子公司股东
JINXIN SHIPPING CO. LTD	子公司股东
Ocean Master Worldwide Corporation	子公司股东
Oriental Elite Shipping Limited	子公司股东
Oriental Maritime Services S.A	子公司股东
Oriental Shipping Enterprises S.A.	子公司股东
UNION BULK SHIPPING CO., LTD.	子公司股东
Wang Da Marine Inc.	子公司股东
南京博鑫能源科技有限公司	子公司股东
徐州中辉光伏科技有限公司	其他
阳光电源股份有限公司[注 1]	其他
淮南振能光伏发电有限公司[注 2]	其他
全椒县全发机械有限责任公司[注 3]	其他

[注 1] 期初持有合肥苏美达阳光发电有限公司和合肥苏阳光伏发电有限公司各 15% 股权，本期已全部处置

[注 2] 公司全部股权转让给江苏苏美达新能源发展有限公司作为抵押，至 2021 年 10 月 30 日债务方不回购，新能源发展公司对该公司才享有实质性权利

[注 3]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

(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
Greentech Energy Solutions Inc	货物	23,004,208.52	
苏美达清洁能源国际发展有限公司	货物	1,421,488.97	179,168.72
徐州中辉光伏科技有限公司	货物	1,755,575.22	7,025,519.99
江苏苏美达工程设备有限公司	劳务	1,617,684.46	4,221,485.97
江苏苏美达技术设备贸易有限公司	劳务	10,065,789.82	16,723,502.77
陕西达美轮毂有限公司	货物	4,621,086.03	
无锡华源凯马发动机有限公司	货物	707,178.76	
上海钰通美达供应链管理有限公司	劳务	339,610.00	1,700,019.20
中国机械设备工程(河南)有限公司	货物	10,000.00	
一拖(洛阳)柴油机有限公司	货物	2,356,639.79	2,186,531.68
扬动股份有限公司	货物	4,010,777.12	4,141,620.78

(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
淮南振能光伏发电有限公司	劳务	838,119.93	
Greentech Energy Solutions Inc	货物	1,823,363.36	12,232,087.57
北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	货物	7,146,017.70	
成都工具研究所有限公司	货物	909,149.94	1,771,852.50
二重(镇江)重型装备有限责任公司	货物	72,566.37	
广州机械科学研究院有限公司	货物	33,667.05	
国机财务有限责任公司	货物	966,000.00	969,129.83
国机铸锻机械有限公司	货物	8,293,950.11	
合肥通用机械研究院有限公司	货物	17,699.11	
宏大研究院有限公司	货物	5,369,867.40	12,625,996.49

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
江苏福马高新动力机械有限公司	货物	838,119.93	272,238.93
江苏苏美达工程设备有限公司	货物	55,752.21	55,752.21
江苏苏美达恒润综合能源服务有限公司	货物	69,428.57	
江苏苏美达技术设备贸易有限公司	货物	1,186,753.23	797,956.76
经纬纺织机械股份有限公司	货物	1,523.81	
经纬智能纺织机械有限公司	货物	2,169.81	
兰州电源车辆研究所有限公司	货物	3,206,864.49	4,611,995.57
立信门富士纺织机械有限公司	货物	7,569,734.52	
洛阳轴承研究所有限公司	货物	283.02	754.72
陕西达美轮毂有限公司	货物	18,798.58	
苏美达东台发电有限公司	货物	2,348,904.54	
苏美达清洁能源国际发展有限公司	货物	1,706,636.19	14,604,868.79
潍坊欣龙生物材料有限公司	货物	244,160.71	
徐州中辉光伏科技有限公司	货物	27,144,106.11	6,082,594.43
宜昌经纬纺机有限公司	货物	4,841,641.55	
中工国际工程股份有限公司	货物	5,660.38	
中国电力工程有限公司	货物	69,037.61	
中国机械工业集团有限公司	货物	754.72	
中国机械国际合作股份有限公司	货物	8,141.60	
中国机械设备工程（河南）有限公司	货物	67,256.64	453,943.83
中国联合工程有限公司	货物	49,911.51	
中国汽车工业工程有限公司	货物	2,830.19	
中国汽车工业进出口有限公司	货物	17,699.12	
中国重型机械研究院股份公司	货物	15,929.19	
中国重型机械有限公司	货物	1,886.79	
中机国际工程设计研究院有限责任公司	货物	9,036.55	
中进汽贸服务有限公司上海分公司	货物	2,830.19	

2. 关联租赁情况

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
国机财务有限责任公司	机器设备	109,528,232.91	127,822,216.39
汇益融资租赁（天津）有限公司	机器设备	1,839,7200.00	18,412,441.66

3. 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
EVERGAINS RESOURCES &TRADING CO. LTD	10,691,735.70	691,663.12		10,000,072.58	347,131.51
Greentech Energy Solutions Inc	2,315,506.82		1,230,432.92	3,545,939.74	
JINXIN SHIPPING CO. LTD	23,308,546.18	1,507,862.00		21,800,684.18	
Ocean Master Worldwide Corporation	78,244,507.38	5,061,745.09		73,182,762.29	327,712.63
Oriental Elite Shipping Limited	3,383.46	218.89		3,164.57	
Oriental Maritime Services S.A			1,141,857.50	1,141,857.50	
Oriental Shipping Enterprises S.A.			978,735.00	978,735.00	
UNION BULK SHIPPING CO., LTD.	11,223,615.98	11,223,615.98			
国机资本控股有限公司			742,310.95	742,310.95	
江苏苏美达房地产开发 有限公司			11,269,405.14	11,269,405.14	
江苏苏美达恒润综合 能源服务有限公司			3,500,000.00	3,500,000.00	
淮南振能光伏发电有 限公司		1,800,000.00	9,550,000.00	7,750,000.00	
江苏苏美达资本控股 有限公司	81,095.54	170,460,193.15	456,379,097.61	286,000,000.00	14,460,193.15
南京博鑫能源科技有 限公司	3,085,000.00		907,500.00	3,992,500.00	
南京苏美达航运有限			1,350,000.00	1,350,000.00	

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
公司					
扬州裕和资产管理有 限公司	19,368,000.00	15,868.48	3,168,000.00	22,520,131.52	
阳光电源股份有限公 司	4,537,932.70	500,000.00		4,037,932.70	
中国机械工业集团有 限公司	140,000.00	318,500.00	33,358,908.09	33,180,408.09	
中联西北工程设计研 究院	13,541,793.67	12,304,755.93	762,962.26	2,000,000.00	
江苏苏美达技术设备 贸易有限公司	17,000,000.00	43,227,460.00	26,227,460.00		
江苏苏美达工程设备 有限公司	78,800,000.00	143,353,288.00	64,553,288.00		
上海聚友化工有限公 司	8,490,479.75	23,000,000.00	62,671,708.72	48,162,188.47	
小 计	270,831,597.18	413,465,170.64	677,791,666.19	535,158,092.73	15,135,037.29

(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
Wang Da Marine Inc.	1,119,137.14		72,398.52	1,046,738.62	
国机汽车股份有 限公司		117,250.00		117,250.00	
寰球清洁能源发 展（南京）有限 公司	77,680.00	34,218.52	111,898.52		
江苏苏美达工程 技术有限公司	84,727,967.58	3,031,584.20	19,886,067.51	67,873,484.27	
南京博鑫能源科 技有限公司		96,400,000.00	67,585,000.00	28,815,000.00	
苏美达清洁能源 国际发展有限公 司	11,209,479.70	5,910,170.07	13,840,182.22	3,279,467.55	
中国恒天集团有 限公司		58,625.00		58,625.00	
中国一拖集团有 限公司		58,625.00		58,625.00	
Greentech Energy Solutions Inc	7,599,920.95		7,599,920.95		

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
江苏苏美达工程设备有限公司	37,595.00	468,498.29	506,093.29		
西麦克国际展览有限责任公司	19,500.00		19,500.00		
中国机械工业集团有限公司		178,500.00	178,500.00		
小 计	104,791,280.37	106,257,471.08	109,799,561.01	101,249,190.44	

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	726.47 万元	814.59 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	3,008,295,651.34	3,802,030,504.54
利息收入	23,878,582.14	42,834,491.66

(2) 截至 2020 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 383,788,777.00 元。支付给国机财务有限责任公司的票据贴现利息支出为 11,456,750.00 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	2,605,724,037.17	5,791,368,037.16	5,261,627,777.67	2,075,983,777.68	112,531,093.76
小 计	2,605,724,037.17	5,791,368,037.16	5,261,627,777.67	2,075,983,777.68	112,531,093.76

(4) 公司及控股子公司从关联方国机财务有限责任公司借入长期借款如下:

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			500,000,000.00	500,000,000.00	13,600,000.00
小 计			500,000,000.00	500,000,000.00	13,600,000.00

(5) 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	370,202,954.09	109,528,232.91	-255,708.06	260,419,013.12	12,200,655.53

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
汇益融资租赁（天津）有限公司	276,500,000.00	276,500,000.00			
小 计	646,702,954.09	386,028,232.91	-255,708.06	260,419,013.12	12,200,655.53

（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					
	Greentech Energy Solutions Inc	53,547,824.80	22,652,605.90	43,247,223.20	
	北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	106,794.62			
	常州魅美数字科技有限公司	58,142.74		180,592.16	
	成都工具研究所有限公司			74,363.30	
	国机财务有限责任公司	8,161,041.00		8,161,041.00	
	国机重工集团常林有限公司	262,609.60		862,609.60	
	江苏菲常购网络科技有限公司	17,597,066.50	17,597,066.50	17,597,066.50	17,597,066.50
	陕西达美轮毂有限公司	12,144.00			
	徐州中辉光伏科技有限公司			12,058,347.21	
	中国机械工业建设集团有限公司	9,112,125.88		19,984,219.68	
	中国机械设备工程（河南）有限公司	2,319.00		2,191,319.00	
小 计		88,860,068.14	40,249,672.40	104,356,781.65	17,597,066.50
预付款项					

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
	常州哒美数字科技有限公司	8,562,572.94			
	中国机械工业第四建设工程有限公司			2,672,200.00	
	常州苏美达电子电器有限公司			4,813,258.71	
	江苏苏美达工程技术有限公司			741,601.02	
小 计		8,562,572.94		8,227,059.73	
其他应收款					
	Wang Da Marine Inc.	1,046,738.62		1,119,137.14	
	国机汽车股份有限公司	117,250.00			
	寰球清洁能源发展（南京）有限公司			77,680.00	
	江苏苏美达工程技术有限公司	67,873,484.27	40,102,329.35	84,727,967.58	40,100,000.00
	南京博鑫能源科技有限公司	28,815,000.00			
	苏美达清洁能源国际发展有限公司	3,279,467.55		11,209,479.70	
	中国恒天集团有限公司	58,625.00			
	中国一拖集团有限公司	58,625.00			
	Greentech Energy Solutions Inc			7,599,920.95	
	江苏苏美达工程设备有限公司			37,595.00	
	西麦克国际展览有限责任公司			19,500.00	
	全椒县全发机械有限责任公司	80,182,708.45	39,554,324.80	80,182,708.45	39,554,324.80
	扬州裕和资产管理有限公司	46,644,161.31	46,644,161.31	46,644,161.31	46,644,161.31

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
小 计		228,076,060.20	126,300,815.46	231,618,150.13	126,298,486.11
长期应收款					
	Oriental Elite Shipping Limited	19,173,579.29			
小 计		19,173,579.29			

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	Greentech Energy Solutions Inc	10,927,791.07	
	江苏苏美达工程技术有限公司	2,918,424.67	376,199.87
	江苏苏美达恒润综合能源服务有限公司	18,101.89	
	苏美达清洁能源国际发展有限公司	2,288,109.22	
	徐州中辉光伏科技有限公司	3,773,584.91	11,640,398.69
	浙江中智机器人股份有限公司	86,000.00	
	扬动股份有限公司	172,478.50	
	一拖（洛阳）柴油机有限公司	188,212.38	
	陕西达美轮毂有限公司	3,927,972.84	
	广州擎天材料科技有限公司		129,000.00
	上海聚友化工有限公司		14,355,235.93
	阳光电源股份有限公司		2,845,000.00
	中国自控系统工程有限公司		350,000.00
	南京启智浦交科技开发有限公司		2,510,900.00
小 计		24,300,675.48	32,206,734.49
预收款项			
	Oriental Elite Shipping Limited	743,288.55	

项目名称	关联方	期末数	期初数
小 计		743,288.55	
合同负债			
	国机集团科学技术研究院有限公司	1,886,792.45	
	徐州中辉光伏科技有限公司	81,365.11	
	广州机械科学研究院有限公司	2,966,427.03	843,718.06
	国机铸锻机械有限公司	900,447.14	
	恒天嘉华非织造有限公司	618,904.26	703,923.84
	宏大研究院有限公司	1,689,604.01	225,384.82
	江苏盟阳股份有限公司	1,498,589.66	
	江苏苏美达技术设备贸易有限公司	879.22	
	经纬纺织机械股份有限公司	396,968.06	
	潍坊欣龙生物材料有限公司	2,877,160.79	3,584,046.23
	中国电力工程有限公司	260,249.27	
	中国国机重工集团有限公司	18,217.52	20,720.08
	中国机械工业第四建设工程有限公司	175,844.10	
	中国联合工程有限公司	53,008.20	
	中浙高铁轴承有限公司	3,468,729.80	
	兰州电源车辆研究所有限公司		208,460.00
	江苏苏美达工程设备有限公司		320,000.00
	陕西达美轮毂有限公司	621,777.39	
小 计		17,514,964.01	5,906,253.03
其他应付款			
	EVERGAINS RESOURCES &TRADING CO. LTD	10,000,072.58	10,691,735.70
	Greentech Energy Solutions Inc	3,545,939.74	2,315,506.82
	JINXIN SHIPPING CO. LTD	21,800,684.18	23,308,546.18
	Ocean Master Worldwide Corporation	73,182,762.29	78,244,507.38

项目名称	关联方	期末数	期初数
	东方辉煌船运有限公司	3,164.57	3,383.46
	Oriental Maritime Services S.A	1,141,857.50	
	Oriental Shipping Enterprises S.A.	978,735.00	
	国机资本控股有限公司	742,310.95	
	UNION BULK SHIPPING CO., LTD.		11,223,615.98
	江苏苏美达房地产开发有限公司	11,269,405.14	
	江苏苏美达恒润综合能源服务有限公司	3,500,000.00	
	淮南振能光伏发电有限公司	7,750,000.00	
	江苏苏美达资本控股有限公司	286,000,000.00	81,095.54
	南京博鑫能源科技有限公司	3,992,500.00	3,085,000.00
	南京苏美达航运有限公司	1,350,000.00	
	扬州太平洋重工船舶配套制造有限公司	47,795,437.21	47,795,437.21
	扬州裕和资产管理有限公司	22,520,131.52	19,368,000.00
	阳光电源股份有限公司	4,037,932.70	4,537,932.70
	中国机械工业集团有限公司	33,180,408.09	140,000.00
	中联西北工程设计研究院	2,000,000.00	13,541,793.67
	江苏苏美达技术设备贸易有限公司		17,000,000.00
	江苏苏美达工程设备有限公司		78,800,000.00
	上海聚友化工有限公司	48,162,188.47	8,490,479.75
小 计		582,953,529.94	318,627,034.39

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 截至 2020 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	币种	金额
已开证未履行完毕的不可撤销信用证	人民币	502,777,415.30
	美元	748,015,130.29
	欧元	1,045,907,006.99
	日元	55,332,255,172.00
	英镑	867,680.68
	瑞士法郎	10,383,935.95
	瑞典克朗	2,620,000.00

2. 截至 2020 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情况如下：

项 目	币种	金额
已委托未交割的远期结售汇	美元	1,006,989,575.11
	欧元	84,210,727.53
	日元	7,947,310.00
	英镑	4,240,000.00
	俄罗斯卢布	595,727,062.02
	澳元	13,530,000.00
	新西兰元	423,000.00

根据期末远期汇率与约定汇率的差额计入交易性金融资产 202,694,387.91 元。

3. 截至 2020 年 12 月 31 日，公司及控股子公司已开立尚未履行完毕的保函情况如下：

项 目	币种	金额
已开立尚未履行完毕的保函	人民币	958,460,668.29
	美元	274,478,081.13
	欧元	19,394,861.98

（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）江苏苏美达成套设备工程有限公司（下称成套公司）诉靖江港口集团有限公司（下称靖江港口集团）保证合同纠纷

2015 年 7 月 25 日、2015 年 8 月 17 日以及 2016 年 7 月 13 日靖江达凯重机有限公司（下

称达凯公司)因生产经营需要向成套公司申请借款共计 55,800,000.00 元,约定分别于 2015 年、2016、2017 年分期归还。靖江港口集团为达凯公司的前述借款提供连带责任担保。前述借款到期后,达凯公司没有全部归还。成套公司多次催促要求被告靖江港口集团承担担保责任,但其一直未履行担保义务。2020 年 7 月 29 日,成套公司正式向南京市玄武区人民法院提起诉讼,并申请财产保全。目前本案处于一审审理阶段。成套公司根据预计风险敞口金额计提其他应收款坏账减值准备 27,923,276.94 元。

(2) 苏美达船舶有限公司(下称船舶公司)诉南京东泽船舶制造有限公司(下称东泽公司)、熊成根、熊泽辉、南京华泰船业有限公司船舶建造合同纠纷

船舶公司与东泽公司于 2018 年 5 月 28 日签署《备忘录》,双方一致确认:除双方尚在执行过程中的 DZ-59 项目外,东泽公司在其他已交付项目项下共计欠付原告本金合计 21,520,847.96 元。《备忘录》签订后,东泽公司一直未能给付,其他被告亦未履行相应担保责任,船舶公司遂提起诉讼。目前本案在一审审理过程中。船舶公司根据预计风险敞口金额计提预付账款减值准备 21,520,847.96 元。

(3) 常州瑞联包装材料有限公司(下称常州瑞联)诉江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司(下称轻纺公司)买卖合同纠纷案

2020 年 4 月 16 日,轻纺公司与常州瑞联签署了《产品经销合同》,约定轻纺公司向常州瑞联采购一次性隔离衣。双方履约过程中,由于客户改款,轻纺公司通知常州瑞联暂停生产。后双方因《产品经销合同》是否还要继续履行发生争议,因协商未果,2020 年 8 月 21 日,常州瑞联起诉轻纺公司,要求轻纺公司支付违约金及货款 94,043,413.84 元。目前本案处于一审审理过程中。轻纺公司根据风险敞口计提预计负债 48,480,000.00 元。

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

为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注十之说明。

十二、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	327,994,107.93[注]
经审议批准宣告发放的利润或股利	

[注]根据 2020 年 4 月 15 日公司第九届第五次董事会会议决议,上述利润分配预案尚待公司股东大会审议通过。

（二）其他

2020年10月20日国机集团下发《关于同意苏美达股份下属能源环境公司挂牌转让河北中赛光伏发电有限公司（以下简称河北中赛）100%股权的批复》（国机财资产函〔2020〕145号），同意以2020年3月31日河北中赛账面评估价格1.0518亿元出售其100%股权。同年能源环境与泰山热电签订《关于河北中赛光伏发电有限公司100%股权的转让协议》协议约定：泰山热电以2020年3月31日评估日河北中赛账面净值产价格支付对价1.0518亿元获取该公司100%股权，目前确定股权交割日为2021年1月1日，评估基准日至股权交割日间损益归出售方能源环境所有，目前1.0518亿元股权转让款已于2020年12月31日全额收取。河北中赛全部资产和负债在2020年12月31财务报表中作为持有待售资产和持有待售负债披露，河北中赛股权已于2021年2月8日完成变更。

十三、其他重要事项

（一）终止经营

1. 终止经营净利润

项 目	河北中赛光伏发电有限公司	
	本期数	上年同期数
营业收入	34,388,539.74	34,198,665.44
减：营业成本	19,075,381.55	16,453,771.18
税金及附加	8,789.60	105,724.60
销售费用		6,779.79
管理费用	105,242.37	94,631.64
财务费用	7,407,680.07	9,706,379.66
加：信用减值损失	-753,973.43	-49,636.40
营业利润	7,037,472.72	7,781,742.17
加：营业外收入		0.01
减：营业外支出	13,000.00	
终止经营业务利润总额	7,024,472.72	7,781,742.18

项 目	河北中赛光伏发电有限公司	
	本期数	上年同期数
减：终止经营业务所得税费用	879,352.90	933,934.74
终止经营业务净利润	6,145,119.82	6,847,807.44
加：终止经营业务处置净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
终止经营净利润合计	6,145,119.82	6,847,807.44
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	6,145,119.82	6,847,807.44

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
河北中赛光伏发电有限公司	24,975,324.76	-2,122,027.92	-25,200,000.00	32,375,721.52	-510,900.00	-60,407,913.98

（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，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对大宗商品贸易及机电设备进口业务、纺织服装加工及其贸易业务、船舶建造、成套工程承建及其贸易业务及光伏产业业务等的经营业绩进行考核。

2. 报告分部的财务信息

行业分部

项 目	主营业务收入	主营业务成本	资产总额	负债总额
大宗商品贸易及机电设备进口业务分部	73,695,921,218.97	72,440,203,665.14	19,057,850,835.33	16,855,868,149.72
纺织服装加工及其贸易业务分部	9,968,344,341.71	8,094,585,235.90	5,617,764,468.26	4,157,721,035.47
船舶建造、成套工程承建及其贸易业务分部	6,936,910,954.68	6,333,658,397.97	8,711,363,592.65	6,028,052,370.69
机械工具加工及其贸易业务分部	5,646,713,357.71	4,538,489,829.81	4,638,283,357.41	3,551,522,802.78

项 目	主营业务收入	主营业务成本	资产总额	负债总额
光伏产业业务分部	2,173,729,355.32	1,609,543,648.61	9,593,361,167.18	8,180,708,140.64
其他分部	850,314,966.09	817,943,406.16	17,955,724,005.78	7,660,505,033.79
分部间抵消	-1,118,975,745.82	-1,101,763,103.11	-20,818,619,100.77	-12,653,554,751.84
合 计	98,152,958,448.66	92,732,661,080.48	44,755,728,325.84	33,780,842,781.25

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至 2020 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			
江苏苏美达机电有限公司	中国进出口银行江苏省分行	苏 (2017) 宝应县不动产权第 0012699 号	17,579.30	15,545.01	21,000.00	2022/4/6	
		苏 (2017) 宁六不动产权第 0058615 号	1,864.47	1,589.73			
		扬州高新技术产业开发区安桥路 17 号 1 幢、2 幢、3 幢、4 幢、5 幢、6 幢	8,884.06	7,763.27			
美达航运有限公司	法巴银行	船舶	17,922.47	15,127.23	USD 1,416.80	2027/12/4	
通达航运有限公司	法巴银行	船舶	17,840.31	15,195.23	USD 1,461.08	2028/3/16	
润达航运有限公司	法巴银行	船舶			USD 1,549.63	2028/9/27	用于银行抵押借款的船舶现已用于融资租赁
创达航运有限公司	中国银行江苏省分行	船舶			USD 1,199.00	2027/4/19	用于银行抵押借款的船舶现已用于融资租赁
越达航运有限公司	中国银行江苏省分行	船舶			USD 1,254.90	2026/10/19	用于银行抵押借款的船舶现已用于融资租赁
运达航运有限公司	法巴银行	船舶			USD 1,638.18	2029/1/4	用于银行抵押借款的船舶现已用于融资租赁
江苏苏美达能源控股有限公司	北京银行股份有限公司南京分行	机器设备	7,338.59	5,278.31		2028/9/21	与徐州中宇电站收款权质押合计担保额度 2 亿元

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			
江苏苏美达能源控股有限公司	北京银行股份有限公司南京分行	机器设备	15,387.59	11,828.70		2028/9/21	与烟台德联电站收款权质押合计担保额度2亿元
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	中国进出口银行江苏省分行	宁房权证栖转字第273095号、273089号、273088号、273099号、273097号、273096号、273091号	607.68	249.28	6,500.00	2021/6/3	轻纺自有房产
		沪(2018)晋字不动产权第012938号	895.65	836.90			创恩特房产
		苏(2017)宁六不动产权第0008607号	4,989.72	4,125.03			
		宁房权证合变字第79274号、79275号、79276号、79277号	1,772.11	667.72			创元房产

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			
江苏苏美达能源控股有限公司	南京银行股份有限公司高新开发区支行	结构性存款	24,000.00	24,000.00			结构性存款质押开票
江苏苏美达能源控股有限公司	北京银行股份有限公司南京分行营业部	结构性存款	15,000.00	15,000.00			结构性存款质押开票
江苏苏美达能源控股有限公司	中国建设银行股份有限公司南京江北新区支行	应收账款	13,610.86	13,493.32	10,135.33	2022/9/7	应收账款质押
江苏苏美达能源控股有限公司	北京银行股份有限公司南京分行	股权	1,311.00	1,311.00			徐州中宇股权担保借款额度2亿元
		股权	4,400.00	4,400.00			烟台德联股权担保借款额度2亿元
		应收账款	1,665.91	1,648.10			与徐州中宇机器设备抵押合计担保借款额度2亿元
		应收账款	2,929.82	2,893.59			与烟台德联机器设备抵押合计担保借款额度2亿元
江苏苏美达轻纺科技产业有限公司	中信银行南京城中支行	银行承兑汇票	5,000.00	5,000.00	5,000.00	2021/2/18	附追索权的银票贴现

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			
江苏苏美达轻纺科技产业有限公司	中国工商银行南京城北支行	银行承兑汇票	8,000.00	8,000.00	8,000.00	2021/2/5	附追索权的银票贴现
江苏苏美达轻纺科技产业有限公司	北京银行股份有限公司南京分行营业部	银行承兑汇票	4,700.00	4,700.00	4,700.00	2021/2/18	附追索权的银票贴现
江苏苏美达纺织工贸有限公司	国机财务有限责任公司	商业承兑汇票	10,000.00	10,000.00	10,000.00	2021/7/27	轻纺开具的商业汇票
江苏苏美达机电有限公司	国机财务有限责任公司	商业承兑汇票	10,000.00	10,000.00	9,940.78	2021/1/15	
江苏苏美达机电有限公司	国机财务有限责任公司	商业承兑汇票	10,000.00	10,000.00	9,845.21	2021/6/10	

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

应收股利

项 目	期末数	期初数
国机融资租赁有限公司		985,023.44
江苏苏美达集团有限公司	366,000,000.00	150,000,000.00
小 计	366,000,000.00	150,985,023.44

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、合营企业投资	17,400,189.85		17,400,189.85	16,944,821.56		16,944,821.56
合 计	4,274,333,346.08		4,274,333,346.08	4,273,877,977.79		4,273,877,977.79

(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、合营企业投资

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
联营企业					
国机融资租赁有限公司	16,944,821.56			455,368.29	
合 计	16,944,821.56			455,368.29	

(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		
联营企业						
国机融资租赁有限公司					17,400,189.85	
合 计					17,400,189.85	

(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
权益法核算的长期股权投资收益	455,368.29	1,286,985.00
成本法核算的长期股权投资收益	366,000,000.00	150,000,000.00
合 计	366,455,368.29	151,286,985.00

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(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	-16,078,239.39	
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）	80,534,829.28	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	10,473,819.11	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	52,758,148.69	
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	8,067,842.05	
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	54,091,871.90	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	11,442,906.91	
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	-59,589,892.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,901,675.75	

项 目	金额	说明
小 计	146,602,961.86	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	14,082,122.20	
少数股东权益影响额(税后)	31,919,331.55	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	100,601,508.11	

(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
太阳能光电建筑应用示范、金太阳示范工程	5,002,836.96	与资产相关
智能装备升级项目补助资金	703,503.73	与资产相关
土地补偿款	533,799.96	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	347,000.00	与资产相关
疫情补贴	282,266.64	与资产相关
年产 200 万套汽车门铰链生产线技术改造项目-智能装备升级及融资租赁补助	120,000.00	与资产相关
省龙头骨干企业培育	15,770.34	与资产相关
液压动力系统关键液压件机加工项目补助	13,833.33	与资产相关
财政专项基金	26,925,768.50	与收益相关
政府奖励	22,816,764.28	与收益相关
税费返还	11,260,360.78	与收益相关
稳岗补贴	7,796,270.57	与收益相关
科技补助	2,681,866.93	与收益相关
疫情补助	1,171,287.26	与收益相关
财政贴息	863,500.00	与收益相关
合 计	80,534,829.28	

2) 其他营业外收支净额

项 目	金额
接受捐赠	90,028.43

项 目	金 额
接受捐赠	90,028.43
无需支付款项	44,619,535.72
违约及赔偿收入	24,121,719.65
其他	2,177,250.23
营业外收入小计	71,008,534.03
违约及赔偿支出	11,862,960.10
对外捐赠及赞助	13,430,573.77
滞纳金罚款支出	1,318,055.16
或有负债损失	101,784,983.10
其他	2,201,854.34
营业外支出小计	130,598,426.47
其他营业外收支净额	-59,589,892.44

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	30,343,910.24	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	10.72	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.92	0.34	0.34

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

（1）加权平均净资产收益率（未扣除非经常性损益）

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	546,220,400.70
归属于公司普通股股东的期初净资产	B	5,124,346,411.84

项 目		序号	本期数
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		C	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		D	
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		E	133,288,442.27
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	8.00
其他	其他权益工具投资公允价值变动、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	G1	36,474,181.53
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	6.00
	同一控制下支付合并对价对母公司股东享有的净资产的影响	G2	-350,448,220.56
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	8.00
报告期月份数		I	12.00
加权平均净资产		$J= \frac{B+A/2+ C \times D/I -E \times F/I \pm G \times H/I}{I}$	5,093,202,594.40
加权平均净资产收益率		$M=A/J$	10.72%

(2) 加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益）

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	546,220,400.70
非经常性损益		B	100,601,508.11
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	445,618,892.59
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	4,824,581,322.66
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	133,288,442.27
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	8.00
其他	其他权益工具投资公允价值变动、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	36,474,181.53
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
	同一控制下企业合并，母公司股东享有被合并企业净资产份额与支付对价与的差额	I2	-50,204,875.22

项 目	序号	本期数
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	8.00
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	4,993,599,735.45
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$M = C/L$	8.92%

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	546,220,400.70
非经常性损益	B	100,601,508.11
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	445,618,892.59
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	
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	$L = D + E \times F \times G/K - H \times I/K - J$	1,306,749,434.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.42
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 (3/3)

扫描二维码
或企业信用信息公示系统
公示系统了解更多
信息、政策、办事、监督



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

执行事务合伙人 胡少先

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)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关



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

国家企业信用信息公示系统网址http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核盖章



证书序号: 000390

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: 二〇一二年十一月八日

证书有效期至: 二〇一二年十一月八日



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6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1988年11月21日设立，2011年6月28日改制

说明

证书序号：0007666

- 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》。



发证机关：

中华人民共和国财政部制



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
本证书按年度检验，期满有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



会计师事务所名称 湖南开元有限责任会计师事务所
Name of Firm
统一社会信用代码 91430103630806201
Unified Social Credit Code
注册地址 长沙市芙蓉区...
Registered Address
成立日期 2008年...
Date of Inception

年度检验登记

Annual Renewal Registration
本证书按年度检验，期满有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



会计师事务所名称 湖南开元有限责任会计师事务所
Name of Firm
统一社会信用代码 91430103630806201
Unified Social Credit Code
注册地址 长沙市芙蓉区...
Registered Address
成立日期 2008年...
Date of Inception

注册会计师行业诚信建设事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA
同意登记
Agree to the change of firm
开山信、湖南开元
(2017.03.21 注册)
CPA 刘绍秋 (刘绍秋)
湖南开元有限责任会计师事务所
2017年3月21日

NOTES

1. Withholding, the CPA shall show the other this certificate when signing.
2. This certificate shall be jointly used by the holder. No certificate shall be allowed to be used separately.
3. The CPA shall show the CPA when practicing business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the Institute of CPA, Hunan Province, and the procedure of issuance after meeting the requirements of law on the newspaper.



本证书按年度检验，期满有效一年。
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
After the holder is transferred from

同意调入
After the holder is transferred to

转出单位
The transferor
山西分所
山西分所
2015年10月26日

转入单位
The transferee
山西分所
山西分所
2015年10月26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
After the holder is transferred from

同意调入
After the holder is transferred to

转出单位
The transferor
山西分所
山西分所
2015年10月26日

转入单位
The transferee
山西分所
山西分所
2015年10月26日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名
Full name
高子

性别
Sex
男

出生日期
Date of birth
1983-10-29

工作单位
Working unit
立信会计师事务所有限公司山西分所

身份证号码
Identity card No.
142326198310297313

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年，届满前换发一次。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017

2014

2015年10月10日

年度检验
Annual Renewal

本证书有效期限一年，届满前换发一次。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015

2015年10月26日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年，届满前换发一次。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015

2015年10月26日