

苏美达股份有限公司
审计报告
天职业字[2024]1428号

目 录

审计报告	1
2023年度财务报表	7
2023年度财务报表附注	19



苏美达股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的苏美达股份有限公司（以下简称“苏美达”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则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，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>应收款项减值</p> <p>截至2023年12月31日，苏美达财务报表所示应收账款项目账面余额为人民币9,301,167,037.94元，坏账准备为人民币514,165,589.94元，账面价值为人民币8,787,001,448.00元；其他应收款项账面余额为人民币1,003,282,432.57元，坏账准备为人民币456,948,772.54元，账面价值为人民币546,333,660.03元。</p> <p>苏美达管理层（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。</p> <p>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。</p>	<p>针对应收款项减值，我们实施了如下审计程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解、评价苏美达信用政策及与应收款项管理相关的内部控制； 2. 分析应收款项预期信用损失计提会计政策的合理性，包括确定应收款项组合的依据、预期信用损失率、单项计提坏账准备的判断，复核是否符合相关会计政策； 3. 对于采用以组合为基础计量预期信用损失的应收款项，取得应收款项以组合为基础的分析表和坏账准备计提表，分析检查应收款项组合划分及坏账计提的合理性和准确性； 4. 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； 5. 对报告期内客户选取样本对其余额实施了函证程序，核实其准确性。
<p>关于应收款项会计政策详见财务报表附注三、（十三）及附注三、（十五）；关于应收账款和其他应收款详见附注六、（四）及附注六、（七）。</p>	



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>商誉减值</p> <p>截至2023年12月31日，苏美达商誉账面原值为人民币106,969,844.62元，减值准备为人民币57,232,282.58元，账面价值为人民币49,737,562.04元。</p> <p>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：预测期收入增长率、毛利率、折现率等。</p> <p>管理层在测试中需要做出重大判断和假设，其中可能存在错误或潜在的管理层偏向的情况，因此我们将商誉减值识别为关键审计事项。</p> <p>关于商誉及长期资产减值会计政策详见财务报表附注三、（二十五）及附注三、（二十六）；关于商誉详见附注六、（二十一）。</p>	<p>针对商誉减值，我们实施了如下审计程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性； 2. 获取外部评估机构出具的商誉减值报告，复核商誉减值测试所采用的评估方法、关键假设是否恰当以及测试过程是否准确； 3. 对比上一年度的预测和本年度的业绩进行追溯性审核，以评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性； 4. 复核检查存在少数股东影响的商誉减值计算是否考虑了少数股东承担的减值损失部分； 5. 评价在财务报告中有关商誉的减值评估的披露是否符合现行会计准则的要求。



四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括苏美达 2023 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的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督苏美达的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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



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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对苏美达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不能持续经营。

（5）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。

（6）就苏美达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合并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。



审计报告（续）

天职业字[2024]1428号

[此页无正文]



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：苏美达股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	11,700,043,249.99	12,641,044,313.95	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	114,127,824.63	403,659,300.21	六、（二）
衍生金融资产			
应收票据	196,461,390.82	125,641,309.05	六、（三）
应收账款	8,787,001,448.00	7,925,471,598.31	六、（四）
应收款项融资	951,106,443.17	1,496,344,302.42	六、（五）
预付款项	8,023,743,419.71	10,449,125,551.99	六、（六）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	546,333,660.03	476,826,283.04	六、（七）
其中：应收利息			
应收股利	8,377,540.67	9,734,400.00	六、（七）
△买入返售金融资产			
存货	10,494,355,605.12	9,635,900,391.30	六、（八）
合同资产	1,197,723,442.17	83,650,143.26	六、（九）
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	28,232,265.05	27,761,508.07	六、（十）
其他流动资产	474,907,391.04	390,654,116.92	六、（十一）
流动资产合计	42,514,036,139.73	43,656,078,818.52	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	86,020,207.25	113,313,318.31	六、（十二）
长期股权投资	838,703,311.64	780,642,544.36	六、（十三）
其他权益工具投资	302,182,197.40	290,226,333.77	六、（十四）
其他非流动金融资产			
投资性房地产	34,912,482.65	32,075,946.63	六、（十五）
固定资产	5,103,181,817.07	5,464,620,137.05	六、（十六）
在建工程	9,721,685.60	22,661,176.81	六、（十七）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	2,030,815,109.45	1,418,368,014.56	六、（十八）
无形资产	691,338,468.06	706,027,627.09	六、（十九）
开发支出	694,453.92	4,938,082.14	六、（二十）
商誉	49,737,562.04	56,260,394.11	六、（二十一）
长期待摊费用	61,337,708.21	67,459,949.67	六、（二十二）
递延所得税资产	335,417,669.77	298,762,338.89	六、（二十三）
其他非流动资产	253,548,342.61	104,670,645.83	六、（二十四）
非流动资产合计	9,797,611,015.67	9,360,026,509.22	
资产总计	52,311,647,155.40	53,016,105,327.74	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：苏善达股份有限公司	2023年12月31日		金额单位：元
项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	2,979,456,780.08	2,339,484,837.39	六、（二十六）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债	201,194,202.13	149,885,328.35	六、（二十七）
衍生金融负债			
应付票据	4,432,577,097.48	6,560,253,576.30	六、（二十八）
应付账款	8,271,055,384.98	7,583,075,917.89	六、（二十九）
预收款项	481,163.14	272,735.01	六、（三十）
合同负债	16,410,126,125.09	16,677,178,984.00	六、（三十一）
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	412,679,607.18	363,937,534.82	六、（三十三）
应交税费	535,505,030.99	697,134,013.89	六、（三十三）
其他应付款	921,453,065.71	931,325,265.44	六、（三十四）
其中：应付利息			
应付股利	42,409,791.06	88,192,729.80	六、（三十四）
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	822,227,516.24	561,052,925.29	六、（三十五）
其他流动负债	1,534,684,732.63	1,675,092,296.11	六、（三十六）
流动负债合计	36,521,440,705.65	37,538,693,414.49	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	529,406,206.04	292,864,830.01	六、（三十七）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	1,540,265,714.14	1,276,451,297.89	六、（三十八）
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	282,296,932.52	265,302,700.29	六、（三十九）
递延收益	92,513,409.11	98,621,760.64	六、（四十）
递延所得税负债	141,544,367.08	149,000,195.73	六、（二十三）
其他非流动负债	26,837,341.70	2,439,059.57	六、（四十一）
非流动负债合计	2,612,863,970.59	2,084,679,843.93	
负 债 合 计	39,134,304,676.24	39,623,373,258.42	
所有者权益			
股本	1,306,749,434.00	1,306,749,434.00	六、（四十二）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,178,664,046.94	1,184,861,833.85	六、（四十三）
减：库存股			
其他综合收益	169,269,100.88	169,590,776.80	六、（四十四）
专项储备	1,177,519.00	775,643.33	六、（四十五）
盈余公积	405,155,240.80	357,240,358.68	六、（四十六）
△一般风险准备			
未分配利润	3,823,466,079.03	3,233,730,989.54	六、（四十七）
归属于母公司所有者权益合计	6,884,481,420.65	6,252,949,036.20	
少数股东权益	6,292,861,058.51	7,139,783,033.12	
所有者权益合计	13,177,342,479.16	13,392,732,069.32	
负债及所有者权益合计	52,311,647,155.40	53,016,105,327.74	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：江苏清源股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	122,980,809,566.63	141,147,912,667.62	
其中：营业收入	122,980,809,566.63	141,147,912,667.62	六、(四十八)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	119,521,770,370.91	137,376,597,808.09	
其中：营业成本	115,984,154,498.02	134,288,178,478.61	六、(四十八)
△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	184,901,056.27	136,078,105.55	六、(四十九)
销售费用	1,773,279,693.47	1,580,831,510.29	六、(五十)
管理费用	955,407,117.43	834,993,689.91	六、(五十一)
研发费用	496,555,107.92	462,417,092.96	六、(五十二)
财务费用	127,472,897.80	74,098,931.77	六、(五十三)
其中：利息费用	258,789,956.51	381,438,921.66	六、(五十三)
利息收入	201,139,154.36	171,345,097.92	六、(五十三)
加：其他收益	154,048,970.32	129,968,526.00	六、(五十四)
投资收益(损失以“-”号填列)	168,897,873.60	168,853,587.44	六、(五十五)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	87,635,189.86	61,020,124.80	六、(五十五)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
△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)	3,408,350.64	-836,952.30	六、(五十六)
信用减值损失(损失以“-”号填列)	13,606,541.54	-238,636,340.30	六、(五十七)
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-140,007,863.12	-330,844,569.90	六、(五十八)
资产处置收益(损失以“-”号填列)	44,979,700.62	172,046,693.07	六、(五十九)
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	3,703,972,769.32	3,671,865,803.54	
加：营业外收入	263,598,735.22	125,885,089.85	六、(六十)
减：营业外支出	9,334,927.41	25,837,078.47	六、(六十一)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	3,958,236,577.13	3,771,913,814.92	
减：所得税费用	856,680,497.87	901,316,189.68	六、(六十二)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	3,101,556,079.26	2,870,597,626.24	
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-5,233,376.37	-869,644.35	
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	3,101,556,079.26	2,870,597,626.24	
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	1,029,674,801.81	912,845,648.50	
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	2,071,881,277.45	1,957,751,977.74	
六、其他综合收益的税后净额	-5,115,270.45	4,945,790.45	六、(六十三)
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-321,675.92	26,163,063.27	六、(六十三)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	4,239,860.13	15,505,596.04	六、(六十三)
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	4,239,860.13	15,505,596.04	六、(六十三)
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益	-4,561,536.05	10,657,467.23	六、(六十三)
1.权益法下可转损益的其他综合收益	3,928,941.69	-390,262.86	六、(六十三)
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	-18,052,432.21	-39,994,050.62	六、(六十三)
6.外币财务报表折算差额	9,561,954.47	51,041,790.71	六、(六十三)
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-4,793,594.53	-21,217,272.82	六、(六十三)
七、综合收益总额	3,096,440,808.81	2,875,543,416.69	
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,029,353,125.89	939,008,711.77	
归属于少数股东的综合收益总额	2,067,087,682.92	1,936,534,704.92	
八、每股收益			
(一)基本每股收益(元/股)	0.79	0.70	二十、(二)
(二)稀释每股收益(元/股)	0.79	0.70	二十、(二)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：苏美达股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	135,934,103,669.75	160,929,463,400.66	
△客户存款同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△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	1,751,241,704.29	2,164,139,612.26	
收到其他与经营活动有关的现金	8,022,316,432.08	5,862,423,453.76	六、（六十四）
经营活动现金流入小计	145,707,661,806.12	168,956,026,466.68	
购买商品、接受劳务支付的现金	130,832,506,508.83	151,341,036,299.66	
△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	2,274,986,019.73	2,319,186,463.28	
支付的各项税费	1,774,735,500.66	1,652,606,734.05	
支付其他与经营活动有关的现金	8,045,279,075.87	7,460,135,573.99	六、（六十四）
经营活动现金流出小计	142,927,507,105.09	162,772,965,070.98	
经营活动产生的现金流量净额	2,780,154,701.03	6,183,061,395.70	六、（六十五）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1,459,242,233.15	2,254,051,633.13	
取得投资收益收到的现金	73,607,935.83	151,056,373.12	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	40,280,745.00	510,916,197.89	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	124,224.69	937,339,842.89	
收到其他与投资活动有关的现金	19,989,782.94	466,162,027.22	六、（六十四）
投资活动现金流入小计	1,593,244,921.61	4,319,526,074.25	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	337,783,155.14	226,875,015.63	
投资支付的现金	985,496,597.49	1,791,891,532.13	
△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	8,565,529.26		
支付其他与投资活动有关的现金	199,157.05	471,250,773.44	六、（六十四）
投资活动现金流出小计	1,332,044,438.94	2,490,017,321.20	
投资活动产生的现金流量净额	261,200,482.67	1,829,508,753.05	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	3,182,000.00	6,907,552.23	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,182,000.00	6,907,552.23	
取得借款收到的现金	10,339,339,689.17	19,299,206,203.44	
收到其他与筹资活动有关的现金	1,218,004,256.44	1,502,674,804.01	六、（六十四）
筹资活动现金流入小计	11,560,525,945.61	20,808,788,559.68	
偿还债务支付的现金	9,509,483,225.43	22,927,138,603.03	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,977,590,331.94	1,805,734,497.91	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,241,902,254.51	1,091,452,583.91	
支付其他与筹资活动有关的现金	3,706,603,692.27	749,029,859.62	六、（六十四）
筹资活动现金流出小计	15,193,677,249.64	25,481,902,960.56	
筹资活动产生的现金流量净额	-3,633,151,304.03	-4,673,114,400.88	
四、汇率变动对现金的影响	114,623,486.96	331,018,382.44	
五、现金及现金等价物净增加额	-477,172,633.37	3,670,474,130.31	六、（六十五）
加：期初现金及现金等价物的余额	11,157,869,791.59	7,487,395,661.28	六、（六十五）
六、期末现金及现金等价物余额	10,680,697,158.22	11,157,869,791.59	六、（六十五）

法定代表人：

清杨
印永

主管会计工作负责人：

之张
印信

会计机构负责人：

之张
印信





合并股东权益变动表

2023年度

金额单位：元

	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,306,749,434.00				1,184,891,833.85		169,590,776.90	773,643.33	357,240,358.68		3,230,730,989.54	6,352,949,036.20	2,129,783,033.12	13,302,732,069.32
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	1,306,749,434.00				1,184,891,833.85		169,590,776.90	773,643.33	357,240,358.68		3,230,730,989.54	6,352,949,036.20	2,129,783,033.12	13,302,732,069.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-6,197,786.91		-221,675.92	481,875.67	47,914,882.12		589,726,089.49	631,532,384.45	-846,821,874.61	-715,389,530.36
（一）综合收益总额							-221,675.92				1,929,674,801.81	1,929,323,125.89	2,067,067,682.92	3,996,440,808.81
（二）所有者投入和减少资本					-6,197,786.91							-6,197,786.91	-1,387,465,090.86	-6,213,666,877.77
1.所有者投入的普通股												865,426,279.23	665,425,279.23	
2.其他权益工具持有者投入资本													-1,596,890,000.00	-1,596,890,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他					-6,197,786.91							-6,197,786.91	-76,035,369.09	-82,293,156.88
（三）利润分配									47,914,882.12		-439,939,712.32	-282,824,830.20	-1,708,442,844.53	-2,180,667,674.73
1.提取盈余公积									47,914,882.12		-47,914,882.12			
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配											-392,024,830.20	-392,024,830.20	-1,708,442,844.53	-2,180,667,674.73
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备									401,875.67			401,875.67	1,980,177.66	2,384,153.33
1.本年提取									401,875.67			401,875.67	16,267,692.42	16,267,692.42
2.本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	1,306,749,434.00				1,178,694,046.94		169,269,100.98	1,177,519.00	405,155,240.80		3,820,466,079.03	6,984,481,420.65	1,742,316,168.59	13,177,342,479.18

法定代表人：

杨永清印

主管会计工作负责人：

张信之印

会计机构负责人：

张信之印





合并股东权益变动表(续)

2023年度

金额单位:元

项目	上期金额											少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,396,749,434.00				1,877,848,505.04		143,427,732.79	147,752.84	313,734,456.77		2,718,681,971.30		5,660,589,853.14	6,467,381,513.51	12,127,971,366.65
加:会计政策变更							-19.26						-6,181,675.37	-6,181,684.63	-61,736,588.42
前期差错更正													91,264.27	7,104,623.08	13,154,308.00
其他					7,043,326.91										29,298,923.06
二、本年年初余额	1,396,749,434.00				1,184,861,833.85		143,427,713.53	147,732.84	313,734,456.77		2,719,671,580.60		5,629,592,781.59	6,478,927,919.72	12,136,536,794.24
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							26,163,963.27	627,896.49	43,505,901.91		523,059,298.94		592,958,258.61	662,845,112.40	1,256,391,368.01
(一)综合收益总额							26,163,963.27				912,845,648.50		829,606,711.77	1,926,534,704.92	2,875,542,436.69
(二)所有者投入和减少资本														324,789,174.94	324,789,174.94
1.所有者投入的普通股														117,448,027.23	117,448,027.23
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他														-62,658,852.29	-62,658,852.29
(三)利润分配									43,505,901.91		-369,794,351.92		-346,288,640.01	-1,608,593,607.66	-1,954,882,307.67
1.提取盈余公积									43,505,901.91		-43,505,901.91				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配														-346,288,640.01	-1,608,593,607.66
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备提取和使用								627,896.49						627,896.49	727,485.89
1.本年提取								7,615,275.72						7,615,275.72	17,640,670.18
2.本年使用								-6,987,385.24						-6,987,385.24	-18,933,284.30
(六)其他											8,252.36		8,252.36	15,325.81	23,578.17
四、本年年末余额	1,396,749,434.00				1,184,861,833.85		169,591,676.80	775,643.33	357,240,358.68		3,230,730,889.54		6,252,949,036.20	7,129,783,623.12	13,392,732,969.32

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





资产负债表

编制单位：苏美达融信有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	134,970,644.86	94,652,123.31	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	480,000,000.00	436,000,000.00	十九、（一）
其中：应收利息			
应收股利	480,000,000.00	436,000,000.00	十九、（一）
△买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	105,161.92	63,856.50	
流动资产合计	615,075,806.78	530,715,979.81	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	4,287,056,118.38	4,284,433,916.23	十九、（二）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	4,287,056,118.38	4,284,433,916.23	
资产总计	4,902,131,925.16	4,815,149,896.04	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





资产负债表（续）

编制单位：苏美达股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
△卖出回购金融负债款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬			
应交税费	7,200.00	7,200.00	
其他应付款		141,961.92	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	7,200.00	149,161.92	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计	7,200.00	149,161.92	
所有者权益			
股本	1,306,749,434.00	1,306,749,434.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,817,539,161.17	2,817,539,161.17	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	343,786,042.88	295,871,160.76	
△一般风险准备			
未分配利润	434,050,087.11	394,840,978.19	
所有者权益合计	4,902,124,725.16	4,815,000,734.12	
负债及所有者权益合计	4,902,131,925.16	4,815,149,896.04	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





利润表

编制单位：苏美达股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入			
其中：营业收入			
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,487,615.78	1,622,524.19	
其中：营业成本			
△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		100.00	
销售费用			
管理费用	1,377,271.78	1,627,029.36	
研发费用			
财务费用	110,344.00	-4,605.17	
其中：利息费用			
利息收入	45,060.78	146,252.34	
加：其他收益	118,834.87	177,183.24	
投资收益（损失以“-”号填列）	480,516,602.15	436,504,360.09	十九、（三）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	516,602.15	504,360.09	十九、（三）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△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）			
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（亏损以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	479,148,821.24	435,059,019.14	
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	479,148,821.24	435,059,019.14	
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	479,148,821.24	435,059,019.14	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	479,148,821.24	435,059,019.14	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、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			
（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			
七、综合收益总额	479,148,821.24	435,059,019.14	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

清杨
印永

主管会计工作负责人：

之张
印信

会计机构负责人：

之张
印信





现金流量表

编制单位：苏美达股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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			
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△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		1,298,584.68	
收到其他与经营活动有关的现金	1,057,481.09	1,851,448.36	
经营活动现金流入小计	1,057,481.09	3,140,033.04	
购买商品、接受劳务支付的现金			
△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	544,700.00	540,000.00	
支付的各项税费		100.00	
支付其他与经营活动有关的现金	2,063,829.34	3,050,386.25	
经营活动现金流出小计	2,608,529.34	3,590,486.25	
经营活动产生的现金流量净额	-1,551,048.25	-450,453.21	
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	436,204,400.00	385,144,000.00	
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	134,123,721.09	50,000,000.00	
投资活动现金流入小计	570,328,121.09	435,144,000.00	
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	2,310,000.00	2,450,000.00	
△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			
支付其他与投资活动有关的现金	134,123,721.09		
投资活动现金流出小计	136,433,721.09	2,450,000.00	
投资活动产生的现金流量净额	433,894,400.00	432,694,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
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	392,024,830.20	346,288,600.01	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	392,024,830.20	346,288,600.01	
筹资活动产生的现金流量净额	-392,024,830.20	-346,288,600.01	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	40,318,521.55	85,954,946.78	
加：期初现金及现金等价物的余额	94,652,123.31	8,697,176.53	
六、期末现金及现金等价物余额	134,970,644.86	94,652,123.31	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





股东权益变动表

编制单位：苏州永清股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项目	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,306,749,434.00				2,817,539,161.17				295,871,160.76		394,840,978.19	4,815,000,734.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,306,749,434.00				2,817,539,161.17				295,871,160.76		394,840,978.19	4,815,000,734.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									47,914,882.12		30,209,108.92	87,123,991.04
（一）综合收益总额											479,148,821.24	479,148,821.24
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									47,914,882.12		-439,939,712.32	-392,024,830.20
1.提取盈余公积									47,914,882.12		-47,914,882.12	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-392,024,830.20	-392,024,830.20
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,306,749,434.00				2,817,539,161.17				343,786,042.88		434,050,087.11	4,902,124,725.16

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表(续)

编制单位: 苏美达股份有限公司

2023年度

金额单位: 元

项目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,306,749,434.00				2,817,539,161.17				252,365,258.85		349,576,460.97	4,726,230,314.99
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,306,749,434.00				2,817,539,161.17				252,365,258.85		349,576,460.97	4,726,230,314.99
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)									43,505,901.91		45,264,517.22	88,770,419.13
(一) 综合收益总额											435,059,019.14	435,059,019.14
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									43,505,901.91		-389,794,501.92	-346,288,600.01
1. 提取盈余公积									43,505,901.91		-43,505,901.91	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-346,288,600.01	-346,288,600.01
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	1,306,749,434.00				2,817,539,161.17				295,871,160.76		394,840,978.19	4,815,000,734.12

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



苏美达股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址。

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。

2. 公司实际从事的主要经营活动。

本公司属综合性行业。

公司主营业务包括产业链、供应链两大类。产业链主要产品或服务包括: 清洁能源(含光伏产品、工程、运维)、生态环保(含污水处理、垃圾处理、土壤修复、餐厨垃圾处理、可降解塑料工业工程等)、户外动力设备、柴油发电机组、船舶制造与航运、纺织服装(服装、家纺、品牌校服)等。供应链即供应链集成服务, 指大宗商品运营与机电设备贸易。

3. 母公司以及集团最终母公司的名称。

本公司的母公司以及集团最终母公司为中国机械工业集团有限公司(以下简称“国机集团”)。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报告业经公司董事会于2024年4月11日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照企业会计准则的有关规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月内不存在明显影响持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
本期坏账准备收回或转回金额重要的应收款项	单项应收款项坏账准备收回或转回金额大于人民币 1000 万元
重要的应收款项核销	单项应收款项核销金额大于人民币 500 万元
期末账龄超过 1 年且金额重要的预付账款	单项预付账款期末账龄超过 1 年且金额大于人民币 2000 万元
重要的在建工程项目本期变动情况	单项在建工程项目金额大于人民币 500 万元
期末账龄超过 1 年的重要合同负债	单项合同负债期末账龄超过 1 年且金额大于人民币 1000 万元
期末账龄超过 1 年的重要应付款项	单项应付款项期末账龄超过 1 年且金额大于人民币 1000 万元
期末账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项其他应付款期末账龄超过 1 年且金额大于人民币 1000 万元
重要的投资活动有关的现金	单项投资活动现金流量金额超过人民币 1 亿元的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量
重要的非全资子公司	子公司净资产占合并净资产 5%，或子公司净利润占合并净利润的 5%
重要的合营企业和联营企业	合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占合并净资产 0.5% 以上且金额大于人民币 5500 万元

（六）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

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

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，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

(1) 各参与方均受到该安排的约束；(2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

（十）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，采用交易发生日的即期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的即期汇率折算，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，采用交易发生当年的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十一）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注十一、与金融工具相关的风险。

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十二) 应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确定组合的依据
应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票及信用证

(十三) 应收账款及合同资产

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项及合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款组合 1	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
应收账款组合 2	合并范围内关联方	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
合同资产组合 1	未到期质保金	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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产组合 2	已完工未结算	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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
长期应收款组合 1	应收分期收款销售商品款	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
长期应收款组合 2	应收租赁款	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

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收账款及合同资产的账龄按先进先出法计算。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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。单独评估信用风险的应收款项和合同资产，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款及已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项及合同资产。

（十四）应收款项融资

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确定组合的依据
应收款项融资组合	银行承兑汇票

（十五）其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见附注三、（十一）金融工具进行处理。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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	合并范围内关联方	
其他应收款——账龄组合	账龄	

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

其他应收款的账龄按先进先出法计算。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

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。单独评估信用风险的应收款项和合同资产，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款及已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款。

（十六）存货

1. 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资和合同履约成本等。

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. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 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。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

6. 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十七）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小）。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定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。

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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的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，以及适用本准则计量规定的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得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的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。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

(1) 终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

(2) 终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十八）长期股权投资

1. 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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(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。

(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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）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。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

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. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）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。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

（二十三）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 发生的初始直接费用；

4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十四）无形资产

本公司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等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、物料消耗、技术服务费以及其他费用等。

（2）研发支出相关会计处理方法

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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

（二十五）商誉

非同一控制下企业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。视企业合并方式不同，控股合并情况下，该差额是指合并财务报表中应列示的商誉；吸收合并情况下，该差额是购买方在其账簿及个别财务报表中应确认的商誉。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉在确认以后，持有期间不进行摊销。

商誉减值准备按本附注三、（二十六）长期资产减值进行处理。

（二十六）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十七）长期待摊费用

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。

（二十八）合同资产、合同负债

本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。

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的职工薪酬负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

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

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

4. 设定受益计划

对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

本公司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。

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，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

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，其中设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

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。

（三十）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（三十一）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本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本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本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。

（三十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(三十三) 优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则、《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。

（三十四）收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

公司主营业务包括产业链、供应链两大类。

产业链主要产品或服务包括：①清洁能源（光伏组件生产与销售、清洁能源工程项目开发建设、电站运维服务和综合能源管理）；②生态环保（含污水处理和土壤修复工程等）；③户外动力设备（园林户外机械和汽油发电机组等的研发、制造与销售）；④柴油发电机组的出口及售后服务；⑤船舶制造与航运；⑥纺织服装（服装、家纺、品牌校服的设计研发、实业制造、销售服务为一体）等。

供应链即供应链集成服务，指大宗商品运营与机电设备贸易。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司考虑下列迹象：

①本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本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本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本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。

本公司收入确认的具体政策：

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刻履行的履约义务，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。外销收入根据国际贸易方式不同，分为 FOB、CIF 和 DDP 等，DDP 贸易的所有权及风险转移点为货物运到客户指定位置，并经客户验收确认后确认收入；FOB 或 CIF 贸易方式的风险转移点均为船舷离岸，公司以取得海关出口报关后，取得提单来确认收入。

②符合某一时段内履行的履约义务的业务

公司提供生态环保、清洁能源工程项目开发建设服务等属于在某一时间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。在资产负债表日，按照合同总收入乘以履约进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入。

③光伏电站发电收入

公司光伏电站发电业务属于在某一时刻履行的履约义务，根据购售电双方共同确认的上网电量和国家有关部门批准执行的上网电价以及竞价电价确认电力产品销售收入，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。

④船舶建造业务

公司船舶建造业务属于在某一时刻履行的履约义务，在船舶完工交付时根据合同和交船文件确定的交易价格一次性确认收入，并一次性结转合同的全部成本。

(3) 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

本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，应当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額。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十五）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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

1. 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；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

（三十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 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。

4. 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。

5. 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。

6. 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。

（三十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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. 本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。

（三十八）租赁

1. 本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

（1）判断依据

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

（2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

4. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（三十九）安全生产费

公司按照财政部、应急部联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（四十）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。

（四十一）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联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 采用套期会计的依据、会计处理方法

（1）套期包括公允价值套期、现金流量套期和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。

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%、9%、6% [注]
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%或适用税率
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%
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%

注：从事出口业务的子公司出口货物实行“免、退”税政策，出口退税率为13%、9%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
苏美达中美洲有限公司	30%
苏美达日本株式会社	30%
苏美达澳大利亚有限责任公司	30%
苏美达巴基斯坦光伏有限公司	30%
缅甸双赢服饰有限公司	22%
金海达印度尼西亚有限公司	20%
四季科技越南有限公司	20%
江苏苏美达华信通信有限公司	20%
苏美达越南服装有限公司	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%
越南永信有限公司	20%
淮安金正奇机电科技有限公司	20%
安徽苏正奇铸业科技有限公司	20%
南京苏美达创品制衣有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
江苏苏美达纺织科技有限公司	20%
美达贝壳（江苏）高新技术有限公司	20%
南京美达思珂数字科技有限公司	20%
苏美达英国公司	19%
白俄罗斯永诚有限公司	18%
冉升科技新加坡有限公司	17%
新加坡赢星有限公司	17%
新加坡永信贸易有限公司	17%
苏美达航运有限公司	17%
香港创奇贸易有限公司	16.5%
永诚贸易有限公司	16.5%
江苏苏美达五金工具有限公司	15%
南京苏美达智能技术有限公司	15%
南京苏美达动力产品有限公司	15%
江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司	15%
江苏苏美达机电科技有限公司	15%
江苏苏美达铝业有限公司	15%
新大洋造船有限公司	15%
江苏辉伦太阳能科技有限公司	15%
南京金正奇交通设备有限责任公司	15%
安徽金正达精锻科技有限公司	15%
永和县美能新能源有限公司	12.5%
苏美达五金（北美）有限公司	注1
达人领航有限公司	注1
北美弗曼装备有限公司	注1
苏美达北美公司	注1
创美有限公司	注1
伯克希尔毛毯家纺用品有限公司	注1
恩美有限公司	注1
新大洋航运有限公司	注2
恒昌船务有限公司	注2
恒信船务有限公司	注2
安达航运有限公司	注2
恒远船务有限公司	注2
美达航运有限公司	注2
通达航运有限公司	注2
恒通船务有限公司	注2

纳税主体名称	所得税税率
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
百达航运有限公司	注 2
万达航运有限公司	注 2
行达航运有限公司	注 2
稳达航运有限公司	注 2
致达航运有限公司	注 2
顺达航运有限公司	注 2
永达航运有限公司	注 2
远达航运有限公司	注 2
捷达航运有限公司	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
恒丰船务有限公司	注 2
润达航运有限公司	注 2
越达航运有限公司	注 2
运达航运有限公司	注 2
创达航运有限公司	注 2
苏美达海运有限公司	注 2
苏美达香港有限公司	注 2
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
苏美达工业工程有限责任公司	注 3
苏美达欧洲公司	注 3
苏美达迪拜公司	注 4
除上述以外的其他纳税主体	25%

注 1：苏美达五金（北美）有限公司、达人领航有限公司、北美弗曼装备有限公司、苏美达北美公司、创美有限公司、伯克希尔毛毯家纺用品有限公司、恩美有限公司注册地为美国，所得税为联邦税和州税，联邦税税率为 21%。

注 2：新大洋航运有限公司设立在利比里亚、美达航运有限公司、通达航运有限公司、润达航运有限公司、运达航运有限公司、苏美达香港有限公司设立在中国香港、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、百达航运有限公司、万达航运有限公司、行达航运有限公司、稳达航运有限公司、致达航运有限公司、顺达航运有限公司、永达航运有限公司、远达航运有限公司、捷达航运有限公司、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、越达航运有限公司、创达航运有限公司设立在马绍尔群岛，恒昌船务有限公司、恒信船务有限公司、恒远船务有限公司、恒通船务有限公司、恒丰船务有限公司设立在塞舌尔，苏美达海运有限公司设立在新加坡，根据当地税收政策，公司从事的离岸业务，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）重要税收优惠政策及其依据

1、增值税

《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）规定，控股子公司江苏苏美达通用设备贸易咨询有限公司、江苏苏美达工程设备有限公司、天津苏美达国际贸易有限公司、江苏永诚国际货运代理有限公司、江苏苏美达数字科技有限公司、上海苏美达商务咨询有限公司自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税加计抵减政策按照以下规定执行：

（一）允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。生产性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人。

（二）允许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。生活性服务业纳税人，是指提供生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人。

《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，控股子公司江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司、新大洋造船有限公司、江苏辉伦太阳能科技有限公司、南京苏美达动力产品有限公司、南京苏美达智能技术有限公司、安徽金正达精锻科技有限公司、江苏苏美达机电科技有限公司、江苏苏美达铝业股份有限公司，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%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 2021 年第一批认定报备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、新大洋造船有限公司通过高新技术企业认定，自 2021 年起减按 15% 的税率计缴企业所得税，认定有效期三年，2023 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 2021 年第二批认定报备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 2021 年起减按 15% 的税率计缴企业所得税，认定有效期三年，2023 年度享受 15% 所得税税率优惠。

(3) 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 2021 年第三批认定报备高新技术企业名单的通知》，江苏辉伦太阳能科技有限公司、南京苏美达动力产品有限公司、南京苏美达智能技术有限公司通过高新技术企业认定，自 2021 年起减按 15% 的税率计缴企业所得税，2023 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《关于对安徽省认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》，安徽金正达精锻科技有限公司通过高新技术企业认定，自 2022 年起减按 15% 的税率计缴企业所得税，认定有效期三年，2023 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《关于对江苏省认定机构 2022 年认定的第四批高新技术企业进行备案公示的通知》，江苏苏美达五金工具有限公司、江苏苏美达机电科技有限公司、江苏苏美达铝业有限公司通过高新技术企业认定，自 2022 年起减按 15% 的税率计缴企业所得税，认定有效期三年，2023 年度享受 15% 所得税税率优惠。

(6) 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）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、天津苏美达国际贸易有限公司、江苏苏美达纺织科技有限公司、南京苏美达创品制衣有限公司、成都苏美达国际贸易有限公司、江苏苏美达华信通信有限公司、南京美达思珂数字科技有限公司、美达贝壳（江苏）高新技术有限公司，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

(7) 根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）的规定，公司控股子公司重庆苏美达供应链有限公司为设在西部地区的鼓励类产业企业，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，减按 15% 的税率征收企业所得税。

(8) 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	2023 年度享受的税率优惠
永和县美能新能源有限公司	2018 年	12.5%

3、其他税种

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）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、天津苏美达国际贸易有限公司、江苏苏美达纺织科技有限公司、南京苏美达创品制衣有限公司、成都苏美达国际贸易有限公司、江苏苏美达华信通信有限公司、南京美达思珂数字科技有限公司、美达贝壳（江苏）高新技术有限公司系小型微利企业，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）	递延所得税资产	2,837,908.58
	递延所得税负债	10,689,607.40
	其他综合收益	3,158.38
	未分配利润	-11,106,293.77
	少数股东权益	-8,242,478.31
	所得税费用	-3,876,003.52
	少数股东损益	-4,604,584.52

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,038,107.07	2,410,970.99
银行存款	3,300,561,377.30	3,947,988,704.64
其他货币资金	1,011,361,738.18	1,468,083,691.83
存放财务公司存款	7,387,082,027.44	7,222,560,946.49
<u>合计</u>	<u>11,700,043,249.99</u>	<u>12,641,044,313.95</u>
其中：存放在境外的款项总额	644,748,727.04	677,297,958.00

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末数	期初数
票据保证金	745,300,625.69	939,743,326.42
保函保证金	122,357,045.02	257,924,814.00
冻结款项[注]	78,561,309.87	68,138,779.84
信用证保证金	58,593,234.99	19,563,328.00
买汇保证金	7,569,478.08	153,560,316.10
贷款保证金	6,942,388.12	6,736,146.11
期货保证金		19,990,793.94
定期存款		17,411,500.00
其他	22,010.00	105,517.95
<u>合计</u>	<u>1,019,346,091.77</u>	<u>1,483,174,522.36</u>

注：截至2023年12月31日，冻结款项主要为新大洋造船有限公司用于支付破产债权的专项资金账户余额68,167,912.17元、农安县宏达电力工程有限公司司法冻结资金5,916,241.21元及农安县丰德光伏发电有限公司司法冻结资金2,213,496.70元。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>114,127,824.63</u>	<u>403,659,300.21</u>
其中：衍生金融资产	90,717,824.63	378,429,300.21
其他[注]	23,410,000.00	25,230,000.00
合计	<u>114,127,824.63</u>	<u>403,659,300.21</u>

注：其他系江苏苏瑞城乡投资发展有限公司（原江苏苏美达房地产开发有限公司，以下简称“苏瑞城投”）2019年8月引入战略投资人南京苏瑞置业有限公司（以下简称“苏瑞置业”）过程中，基于苏瑞城投持有的29.72亩土地使用权存在被政府无偿收回的可能性而导致土地可开发价值存在较高不确定性，由此产生的苏瑞置业对本次增资款在上述土地价值明确后对应有增值部分的或有合并对价。2020年5月7日，南京市六合经济开发区管委会与苏瑞城投签订《收回国有土地使用权及补偿协议》，对苏瑞城投名下8.08亩土地收储。

江苏国衡中测土地房地产资产评估咨询有限公司以2023年12月31日为评估基准日对上述剩余21.64亩土地评估，并出具土地估价报告（（苏）国衡（2024）土估字第0054号）。经评估，截至2023年12月31日上述土地的估值为2,341.00万元。

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	99,500.00	125,641,309.05
信用证	196,361,890.82	
合计	<u>196,461,390.82</u>	<u>125,641,309.05</u>

2. 期末无质押的应收票据

3. 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>196,461,890.82</u>	<u>100.00</u>	<u>500.00</u>	<u>0.00</u>	<u>196,461,390.82</u>
其中：信用证	196,361,890.82	99.95			196,361,890.82
商业承兑汇票	100,000.00	0.05	500.00	0.50	99,500.00
合计	<u>196,461,890.82</u>	<u>100.00</u>	<u>500.00</u>	—	<u>196,461,390.82</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>125,641,309.05</u>	<u>100.00</u>			<u>125,641,309.05</u>
其中:商业承兑汇票	125,641,309.05	100.00			125,641,309.05
<u>合计</u>	<u>125,641,309.05</u>	<u>100.00</u>		--	<u>125,641,309.05</u>

按组合计提坏账准备

名称	期末余额			计提比例(%)
	应收票据	坏账准备		
信用证	196,361,890.82			
商业承兑汇票	100,000.00	500.00		0.50
<u>合计</u>	<u>196,461,890.82</u>	<u>500.00</u>		--

5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按组合计提坏账准备		500.00			500.00
<u>合计</u>		<u>500.00</u>			<u>500.00</u>

6. 本期无实际核销的应收票据情况

7. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	7,526,207,315.31	7,030,336,414.65
1-2年(含2年)	787,579,253.69	542,000,598.90
2-3年(含3年)	403,563,458.78	403,594,819.35
3-4年(含4年)	325,953,823.43	266,440,810.09
4-5年(含5年)	171,343,509.36	148,604,535.68

账龄	期末账面余额	期初账面余额
5年以上	86,519,677.37	46,695,531.07
<u>合计</u>	<u>9,301,167,037.94</u>	<u>8,437,672,709.74</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	614,833,729.93	6.61	387,965,589.88	63.10	226,868,140.05
按组合计提坏账准备	8,686,333,308.01	93.39	126,200,000.06	1.45	8,560,133,307.95
<u>合计</u>	<u>9,301,167,037.94</u>	<u>100.00</u>	<u>514,165,589.94</u>	--	<u>8,787,001,448.00</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	521,161,770.84	6.18	391,900,014.48	75.20	129,261,756.36
按组合计提坏账准备	7,916,510,938.90	93.82	120,301,096.95	1.52	7,796,209,841.95
<u>合计</u>	<u>8,437,672,709.74</u>	<u>100.00</u>	<u>512,201,111.43</u>	--	<u>7,925,471,598.31</u>

(1) 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
沭阳国华酒精酿造有限公司	191,144,758.76	87,120,504.10	45.58	预计无法全额收回
SNOW JOE LLC	80,076,797.00	50,000,000.00	62.44	款项已逾期, 预计无法全额收回
SMART GUNES ENERJISI				
TEKNOLOJILERI ARGE ÜRETİM SAN. VE TIC. A.Ş.	50,283,042.48	10,056,608.50	20.00	款项已逾期, 预计无法全额收回
SMART ENERGY GRUP AD	38,472,328.45	7,694,465.69	20.00	款项已逾期, 预计无法全额收回

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
Sadaqat Global Limited	24,936,381.74	22,442,743.57	90.00	款项已逾期, 预计无法全额收回
ROZA ENERJI TICARET VE SANAYI LIMITED SIRKETI	24,335,383.76	24,335,383.76	100.00	款项已逾期, 预计无法收回
ARAT ENERJI INSAAT TICARET VE SANAYI LIMITED SIRKE	24,086,094.11	24,086,094.11	100.00	款项已逾期, 预计无法收回
ARIYA ENERJI MUHENDISLIK TICARET VE SANAYI LIMITED	21,318,466.61	21,318,466.61	100.00	款项已逾期, 预计无法收回
中铁隧道股份有限公司	15,152,307.93	15,152,307.93	100.00	款项已逾期, 预计无法收回
大庆美阳达新能源科技开发有限公司	14,722,814.90	14,722,814.90	100.00	预计无法收回
上海御珈福电子商务有限公司	13,105,251.52	13,105,251.52	100.00	款项已逾期, 预计无法收回
南京长江江宇油脂有限公司	9,056,257.24	9,056,257.24	100.00	预计无法收回
徽商银行股份有限公司	8,719,225.77	8,719,225.77	100.00	预计无法收回
浙江奇腾奇彩供应链管理有限责任公司	8,659,356.02	8,659,356.02	100.00	款项已逾期, 预计无法收回
长春友邦轨道交通装备有限责任公司	8,263,335.82	2,479,000.75	30.00	款项已逾期, 预计无法全额收回
WHOLESALE 209, LLC	5,959,262.31	5,959,262.31	100.00	预计无法收回
上海城投水务(集团)有限公司	5,258,603.30	5,258,603.30	100.00	预计无法收回
陆丰市明大新能源科技有限公司	5,156,822.85	5,156,822.85	100.00	预计无法收回
其他零星客户	66,127,239.36	52,642,420.95	79.61	预计无法全额收回
合计	614,833,729.93	387,965,589.88	—	—

(2) 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	8,686,333,308.01	126,200,000.06	1.45
合计	8,686,333,308.01	126,200,000.06	—

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	7,194,802,849.30	50,299,677.78	0.70
1-2年(含2年)	669,772,345.59	27,378,016.88	4.09
2-3年(含3年)	360,387,390.80	19,833,615.22	5.50
3-4年(含4年)	239,173,831.07	11,531,354.84	4.82
4-5年(含5年)	150,996,287.27	7,521,448.16	4.98
5年以上	71,200,603.98	9,635,887.18	13.53
合计	8,686,333,308.01	126,200,000.06	--

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	391,900,014.48	169,908,251.88	156,966,699.84	17,021,234.68	145,258.04	387,965,589.88
按组合计提坏账准备	120,301,096.95	5,741,215.03		669,332.10	827,020.18	126,200,000.06
合计	512,201,111.43	175,649,466.91	156,966,699.84	17,690,566.78	972,278.22	514,165,589.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式
ZEE CO. APPAREL CORP. DBA HAWKE AND CO	24,559,757.61	回款	通过银行账户收回
DKH Retail Ltd	21,902,596.13	回款	通过银行账户收回
中建铁投轨道交通建设有限公司	21,478,331.08	回款	通过银行账户收回
JOULES LIMITED	16,941,319.35	回款	通过银行账户收回
MAURICES INCORPORATED UOC	14,884,416.82	回款	通过银行账户收回
合计	99,766,420.99	--	--

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	17,690,566.78

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
ZEE CO. APPAREL CORP. DBA HAWKE AND CO	货款	9,736,115.70	预计无法收回	总经理办公会决议	否
<u>合计</u>	--	<u>9,736,115.70</u>	--	--	--

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	1,494,866,609.79	16.07	59,014,145.27
客户 2	273,291,135.07	2.94	1,366,455.68
客户 3	270,106,574.10	2.90	1,350,532.83
客户 4	191,144,758.76	2.06	87,120,504.10
客户 5	147,694,176.32	1.59	738,470.88
<u>合计</u>	<u>2,377,103,254.04</u>	<u>25.56</u>	<u>149,590,108.76</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款保理业务	221,641,750.80	-3,977,559.11
<u>合计</u>	<u>221,641,750.80</u>	<u>-3,977,559.11</u>

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	951,106,443.17	1,496,344,302.42
<u>合计</u>	<u>951,106,443.17</u>	<u>1,496,344,302.42</u>

2. 期末公司无已质押的应收款项融资

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,438,123,908.11	
<u>合计</u>	<u>1,438,123,908.11</u>	

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	951,106,443.17	100.00			951,106,443.17
其中：银行承兑汇票	951,106,443.17	100.00			951,106,443.17
<u>合计</u>	<u>951,106,443.17</u>	<u>100.00</u>		--	<u>951,106,443.17</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,496,344,302.42	100.00			1,496,344,302.42
其中：银行承兑汇票	1,496,344,302.42	100.00			1,496,344,302.42
<u>合计</u>	<u>1,496,344,302.42</u>	<u>100.00</u>		--	<u>1,496,344,302.42</u>

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		减值准备	账面价值
	账面余额	比例 (%)		
1年以内(含1年)	7,711,634,665.89	95.39	1,441,880.00	7,710,192,785.89
1-2年(含2年)	261,530,192.60	3.24	525,462.39	261,004,730.21
2-3年(含3年)	28,186,259.23	0.35	289,815.83	27,896,443.40
3年以上	83,022,981.24	1.02	58,373,521.03	24,649,460.21
<u>合计</u>	<u>8,084,374,098.96</u>	<u>100.00</u>	<u>60,630,679.25</u>	<u>8,023,743,419.71</u>

(续上表)

账龄	期初余额		减值准备	账面价值
	账面余额	比例 (%)		
1年以内(含1年)	10,243,675,131.93	97.45		10,243,675,131.93
1-2年(含2年)	146,752,396.30	1.40	289,815.83	146,462,580.47

账龄	期初余额			账面价值
	账面余额	比例(%)	减值准备	
2-3年(含3年)	29,817,123.03	0.28	683,569.09	29,133,553.94
3年以上	91,227,806.68	0.87	61,373,521.03	29,854,285.65
合计	10,511,472,457.94	100.00	62,346,905.95	10,449,125,551.99

截至2023年12月31日，账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	未结算原因
沪东重机有限公司	48,160,000.00	预付采购原材料款，采购周期较长
中船发动机有限公司	34,945,000.00	预付采购原材料款，采购周期较长
大连裕翔船舶工程研究中心有限公司	27,356,916.84	对方面临倒闭，已按全额计提坏账准备
展翔海事（大连）有限责任公司	22,199,816.57	对方面临倒闭，已按全额计提坏账准备
上海汴铺医疗器械有限公司	21,310,000.00	预付采购原材料款，采购周期较长
合计	153,971,733.41	--

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	322,428,145.40	3.99
供应商 2	262,390,615.04	3.25
供应商 3	252,674,189.56	3.13
供应商 4	250,930,000.00	3.10
供应商 5	240,359,921.63	2.97
合计	1,328,782,871.63	16.44

(七) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收股利	8,377,549.67	9,734,400.00
其他应收款	537,956,110.36	467,091,883.04
合计	546,333,660.03	476,826,283.04

2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额
江苏长江纺织品贸易有限公司		9,734,400.00
江苏苏美达上电发电有限公司	706,810.07	
苏美达东台发电有限公司	6,558,571.32	
烟台德联新能源有限公司	1,112,168.28	
<u>合计</u>	<u>8,377,549.67</u>	<u>9,734,400.00</u>

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	458,359,969.41	389,187,405.95
1-2年(含2年)	125,155,475.73	147,462,897.31
2-3年(含3年)	34,308,077.06	38,322,125.36
3-4年(含4年)	4,366,347.41	22,051,072.68
4-5年(含5年)	10,019,518.55	437,827,705.16
5年以上	362,695,494.74	607,195,545.75
<u>小计</u>	<u>994,904,882.90</u>	<u>1,642,046,752.21</u>
坏账准备	456,948,772.54	1,174,954,869.17
<u>合计</u>	<u>537,956,110.36</u>	<u>467,091,883.04</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
外部拆借款	301,187,869.14	1,161,107,694.76
押金保证金	239,312,667.97	171,823,798.29
应收暂付款	183,575,870.80	130,947,941.49
出口退税款	187,441,234.10	95,414,582.70
关联往来款	67,356,437.53	44,377,550.10
政府补助款	11,600,000.00	11,700,000.00
备用金及其他	4,430,803.36	26,675,184.87
<u>合计</u>	<u>994,904,882.90</u>	<u>1,642,046,752.21</u>

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额		8,221,761.90	1,166,733,107.27	<u>1,174,954,869.17</u>
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		3,028,557.71	11,048,325.22	<u>14,076,882.93</u>
本期转回			-46,366,691.54	<u>-46,366,691.54</u>
本期转销				
本期核销			-686,352,940.89	<u>-686,352,940.89</u>
其他变动		417,234.35	219,418.52	<u>636,652.87</u>
2023 年 12 月 31 日余额		11,667,553.96	445,281,218.58	<u>456,948,772.54</u>

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明详见附注三、(十一) 金融工具。

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	1,166,733,107.27	11,048,325.22	46,366,691.54	686,352,940.89	219,418.52	445,281,218.58
按组合计提坏账准备	8,221,761.90	3,028,557.71			417,234.35	11,667,553.96
<u>合计</u>	<u>1,174,954,869.17</u>	<u>14,076,882.93</u>	<u>46,366,691.54</u>	<u>686,352,940.89</u>	<u>636,652.87</u>	<u>456,948,772.54</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式
陕西旭光新能源有限公司	15,000,000.00	回款	通过银行账户收回
江苏苏美达工程技术有限公司	23,561,244.50	回款	通过银行账户收回
<u>合计</u>	<u>38,561,244.50</u>	--	--

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	686,352,940.89

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销款项是否因关	
				程序	联交易产生
上海太船国际贸易有限公司	第三方拆借款	594,800,260.60	2021年债务人已破产终结，且《破产法》第123条的可供分配财产追加分配期限本期末已届满	总经理办公会决议	否
上海大宗物流有限公司	第三方拆借款	91,552,680.29	2021年债务人已破产终结，且《破产法》第123条的可供分配财产追加分配期限本期末已届满	总经理办公会决议	否
<u>合计</u>	--	<u>686,352,940.89</u>	--	--	--

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
客户 1	190,400,000.00	19.14	第三方拆借款	5年以上	190,400,000.00
客户 2	80,182,708.45	8.06	应收暂付款	5年以上	42,954,324.80
客户 3	46,644,161.31	4.69	第三方拆借款	5年以上	46,644,161.31
客户 4	37,775,836.83	3.80	出口退税款	1年以内	
客户 5	32,760,126.43	3.29	出口退税款	1年以内	
<u>合计</u>	<u>387,762,833.02</u>	<u>38.98</u>	--	--	<u>279,998,486.11</u>

(7) 涉及政府补助的应收款项

补助单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
南京高新技术产业开发区管理委员会	省级战略新兴产业发展专项资金项目	2,400,000.00	3年以上	预计无法收回，已全额计提坏账
合肥市财政国库支付中心	光伏电站市级度电补贴	9,200,000.00	1年以内	预计 2024 年年中收回，光伏电站市级度电补贴
<u>合计</u>	--	<u>11,600,000.00</u>	--	--

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在途物资	9,708,134.66		9,708,134.66
原材料	475,867,958.99	12,061,377.49	463,806,581.50
在产品	2,229,437,937.91	11,123,058.94	2,218,314,878.97
库存商品	7,211,949,798.59	283,542,884.16	6,928,406,914.43
发出商品	52,804,846.72	549,218.33	52,255,628.39
委托加工物资	692,234,168.52	8,304,740.18	683,929,428.34
包装物	1,624,681.11		1,624,681.11
低值易耗品	278,842.55		278,842.55
其他周转材料	547,169.91	7,611.40	539,558.51
合同履约成本	147,900,004.80	12,409,048.14	135,490,956.66
<u>合计</u>	<u>10,822,353,543.76</u>	<u>327,997,938.64</u>	<u>10,494,355,605.12</u>

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在途物资	639,973.94		639,973.94
原材料	791,200,368.70	8,101,441.31	783,098,927.39
在产品	2,123,260,571.06	323,961,255.57	1,799,299,315.49
库存商品	6,528,838,623.33	205,589,928.10	6,323,248,695.23
发出商品	31,871,607.90	530,275.15	31,341,332.75
委托加工物资	617,754,396.88	8,009,516.84	609,744,880.04
包装物	1,989,212.25		1,989,212.25
低值易耗品	1,113,449.96		1,113,449.96
其他周转材料	387,325.24	7,611.40	379,713.84
合同履约成本	85,044,890.41		85,044,890.41
<u>合计</u>	<u>10,182,100,419.67</u>	<u>546,200,028.37</u>	<u>9,635,900,391.30</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,101,441.31	4,215,898.48		255,962.30		12,061,377.49
在产品	323,961,255.57			312,838,196.63		11,123,058.94
库存商品	205,589,928.10	100,396,341.67	1,463,978.97	23,907,364.58		283,542,884.16
发出商品	530,275.15	18,943.18				549,218.33
委托加工物资	8,009,516.84	13,869,856.91	7,317.62	13,581,951.19		8,304,740.18
其他周转材料	7,611.40					7,611.40
合同履约成本		12,409,048.14				12,409,048.14
合计	546,200,028.37	130,910,088.38	1,471,296.59	350,583,474.70		327,997,938.64

本期转回或转销存货跌价准备的原因:

项目	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	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/委托发出物资	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	期初余额	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末余额
南京云海特种金属股份有限公司 7.18MW 分布式光伏发电项目	15,197,147.12	1,537,061.27	16,734,208.39		
合肥美的洗衣机 17.97MW 分布式光伏发电项目	21,781,403.09	2,850,528.83	24,631,931.92		
赛得利(江苏)纤维有限公司 6.45MW 分布式光伏发电项目	14,661,158.23	7,946,798.11	22,607,956.34		
宿迁三元 10MW 分布式光伏发电项目	7,812,712.45	2,096,186.57		9,908,899.02	
瑞丰公司 1.999MW 分布式光伏项目	6,443,356.68		6,443,356.68		
合肥华凌股份有限公司 5.0141MW 分布式光伏发电项目	5,528,394.42	1,295,959.19	6,824,353.61		
天津新宇 18MW 分布式屋顶光伏发电项目		46,270,299.08			46,270,299.08
上海蓝滨 8 兆瓦分布式光伏项目		13,879,452.51			13,879,452.51

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末余额
扬州瑞斯乐复合金属材料有限公司 厂房屋顶 9MW 分布式发电项目		12,836,666.65			12,836,666.65
荆州美的洗衣机 12.53MW 屋顶分布 式光伏发电项目		10,430,969.95			10,430,969.95
上海浦东新区临港中远集装箱 6MW 光伏发电项目		10,346,706.58			10,346,706.58
亚太森博（广东）纸业有限公司 8.6MWp 分布式光伏发电项目		7,408,211.75			7,408,211.75
安庆威灵汽车零部件 6.3MW 屋顶分 布式光伏发电项目		6,784,496.66			6,784,496.66
格盟孟县 30MW 整县屋顶分布式光 伏发电项目		16,234,179.65	7,005,668.04	2,500,149.12	6,728,362.49
可成 1.2MW 分布式光伏发电项目		4,667,718.09			4,667,718.09
万纬徐州陆港冷链园区 3.9996MW 屋顶分布式光伏发电项目		3,833,353.36			3,833,353.36
零星项目	13,620,718.42	203,731,773.14	205,047,772.02		12,304,719.54
合计	85,044,890.41	352,150,361.39	289,295,247.00	12,409,048.14	135,490,956.66

（九）合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	504,180,121.52	6,455,879.84	497,724,241.68
已完工未结算资产	704,030,314.04	4,031,113.55	699,999,200.49
合计	1,208,210,435.56	10,486,993.39	1,197,723,442.17

（续上表）

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	70,388,600.08	11,889,848.04	58,498,752.04
已完工未结算资产	26,564,620.28	1,413,229.06	25,151,391.22
合计	96,953,220.36	13,303,077.10	83,650,143.26

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
已完工未结算资产	857,579,149.58	主要为本年按照履约进度确认收入而未满足结算条件的项目增加
未到期质保金	441,491,448.00	主要为本年已完成合同交付但相关质量保证义务尚未履行完毕增加
<u>合计</u>	<u>1,299,070,597.58</u>	--

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,208,210,435.56	100.00	10,486,993.39	0.87	1,197,723,442.17
<u>合计</u>	<u>1,208,210,435.56</u>	<u>100.00</u>	<u>10,486,993.39</u>	--	<u>1,197,723,442.17</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	96,953,220.36	100.00	13,303,077.10	13.72	83,650,143.26
<u>合计</u>	<u>96,953,220.36</u>	<u>100.00</u>	<u>13,303,077.10</u>	--	<u>83,650,143.26</u>

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		计提比例 (%)
	账面余额	坏账准备	
账龄组合	1,208,210,435.56	10,486,993.39	0.87
<u>合计</u>	<u>1,208,210,435.56</u>	<u>10,486,993.39</u>	--

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,183,987,202.86	5,919,936.03	0.50
1-2 年 (含 2 年)	13,800,590.99	690,029.55	5.00
2-3 年 (含 3 年)	518,823.79	51,882.38	10.00
3 年以上	9,903,817.92	3,825,145.43	38.62
<u>合计</u>	<u>1,208,210,435.56</u>	<u>10,486,993.39</u>	--

4. 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销
应收质保金	-5,167,571.52		
已完工未结算资产	2,351,487.81		
<u>合计</u>	<u>-2,816,083.71</u>		

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	<u>28,232,265.05</u>	<u>27,761,508.07</u>
其中：融资租赁款	28,232,265.05	27,761,508.07
<u>合计</u>	<u>28,232,265.05</u>	<u>27,761,508.07</u>

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	408,432,663.43	356,064,927.92
预缴税费	66,474,727.61	34,589,189.00
<u>合计</u>	<u>474,907,391.04</u>	<u>390,654,116.92</u>

(十二) 长期应收款

项目	期末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	83,838,792.34		83,838,792.34	2.95%-8.71%
其中：未实现融资收益	-7,261,963.35		-7,261,963.35	2.95%-8.71%

项目	期末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	2,181,414.91		2,181,414.91	12.25%-35.13%
<u>合计</u>	<u>86,020,207.25</u>		<u>86,020,207.25</u>	--

(续上表)

项目	期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	113,018,354.10		113,018,354.10	2.95%-8.71%
其中：未实现融资收益	-11,435,643.80		-11,435,643.80	2.95%-8.71%
分期收款销售商品	294,964.21		294,964.21	12.56%
<u>合计</u>	<u>113,313,318.31</u>		<u>113,313,318.31</u>	--

(十三) 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金红 利或利润	本期计提 减值准备			其 他
一、合营企业											
东方海运企业有限公司	41,211,620.21			14,255,854.99	-1,537,493.11		14,093,400.00			39,836,582.09	
东方海事服务有限公司	36,141,100.82			17,388,156.02	4,887,325.81		14,093,400.00			44,323,182.65	
南京苏美达航运有限公司	52,534,254.42			297,322.63						52,831,577.05	
小计	129,886,975.45			31,941,333.64	3,349,832.70		28,186,800.00			136,991,341.79	
二、联营企业											
江苏苏美达资本控股有限公司	156,641,184.39			5,743,213.61			2,881,846.13			159,502,551.87	
陕西达美轮毂有限公司	8,533,998.01			-8,533,998.01							
中咨苏美达(海宁)环保产业投资合伙 企业(有限合伙)	18,115,733.41			-553,123.33						17,562,610.08	
上海聚友化工有限公司	10,466,059.09			3,352,577.34						13,818,636.43	
南京玖生沃餐厨废弃物处置有限公司	443,535.51			-100,598.20						342,937.31	
江苏美达能源环境科技有限公司	8,074,890.21			-400,564.21						7,674,326.00	
江苏沿海生态科技发展有限公司	16,155,921.60			-492,353.96						16,648,275.56	
东方辉煌船运有限公司	37,734,784.25			-139,479.70	1,782,402.33					39,377,706.88	
腾达航运有限公司	54,568,970.80			6,856,333.77	2,272,948.00		15,242,012.10			48,456,240.47	

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金红 利或利润	本期计提 减值准备		
旺达航运有限公司	51,390,833.61			10,007,300.54	1,932,086.44		299,249.39		63,030,971.20	
北京东健金秋投资管理有限公司	1,819,468.49			-485,083.38					1,334,385.11	
江苏美达机电贸易有限公司	6,212,820.09			2,361,592.64					8,574,412.73	
江苏锡美达技术贸易有限公司	49,085,381.79			1,866,425.24	-1,239.72				50,950,567.31	
江苏苏瑞城乡投资发展有限公司	3,300,748.90					-3,300,748.90				
江苏苏美达上电发电有限公司	7,210,942.89			639,773.61			706,810.07		7,143,906.43	
江苏达润综合能源服务有限公司	3,266,784.52	14,000,000.00		557,413.07					17,824,197.59	
苏美达东台发电有限公司	53,451,904.09			5,482,795.47			9,773,038.87		49,161,660.69	
江苏腾启美达新能源发展有限公司	2,877,406.60	3,010,000.00		210,289.53			50,000.00		6,047,696.13	
江苏北辰电力能源有限公司	13,308,329.50			-1,432,535.86					11,875,793.64	
江苏苏美达工程技术有限公司	4,449,255.74								4,449,255.74	4,449,255.74
南京启智浦交科技开发有限公司	3,023,422.18			13,189.01					3,036,611.19	
上海钰通美达供应链管理有限公司	3,447,043.66			-260,482.06			1,050,000.00		2,136,561.60	
平邑金城光伏发电有限公司	20,863,198.55			2,019,201.26			1,707,171.02		21,175,228.79	
烟台德联新能源有限公司	17,792,721.43			1,490,136.95			1,112,168.28		18,160,690.10	
江苏长江纺织品贸易有限公司	46,680,370.25	10,011,200.00		21,253,773.12	1,836,418.00		3,244,800.00		76,536,961.37	
亿利(南京)纺织科技有限公司	9,972,538.63			2,460,243.98	53,099.93				12,485,882.54	
江苏现代造船技术有限公司	408,145.87			520,000.00					928,145.87	

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金红 利或利润	本期计提 减值准备			其 他
江苏苏博生物医学股份有限公司	13,996,238.88			1,761,284.79						15,757,523.67	
浙江中智机器人股份有限公司	1,437,405.59			-156,139.67						1,281,265.92	
无锡真木震洋输送机械有限公司	498,857.56			-183,042.37						315,815.19	
泗洪县恒达光伏发电有限公司						74,774.50				74,774.50	
国机融资租赁有限公司	29,975,928.56			861,005.12			341,300.00			30,495,633.68	
小计	655,204,824.65	27,021,200.00		55,693,856.22	7,873,714.98	-3,225,974.40	36,408,395.86			706,161,225.59	4,449,255.74
合计	785,091,800.10	27,021,200.00		87,635,189.86	11,225,547.68	-3,225,974.40	64,595,195.86			843,152,567.38	4,449,255.74

(十四) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动				其他	期末余额	本期确认的股利 收入	累计计入其他综 合收益的利得	累计计入其他综 合收益的损失
		追加 投资	减少 投资	本期计入其他综 合收益的利得	本期计入其他综 合收益的损失					
国机财务有限责任公司	216,229,869.10			131,230.90		216,361,100.00	4,902,000.00	53,321,300.00		
国机资本控股有限公司	53,238,999.55			840,997.85		54,079,997.40	676,900.00	4,020,207.21		
徐州中辉光伏科技有限公司	17,594,265.12			10,983,634.88		28,577,900.00		11,077,900.00		
扬州裕和资产管理有限公司	3,163,200.00					3,163,200.00				
合计	290,226,333.77			11,955,863.63		302,182,197.40	5,578,900.00	68,419,407.21		

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	77,144,653.23	<u>77,144,653.23</u>
2. 本期增加金额	9,110,367.98	<u>9,110,367.98</u>
(1) 固定资产转入	9,110,367.98	<u>9,110,367.98</u>
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	86,255,021.21	<u>86,255,021.21</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	45,068,706.60	<u>45,068,706.60</u>
2. 本期增加金额	6,273,831.96	<u>6,273,831.96</u>
(1) 计提或摊销	3,119,668.36	<u>3,119,668.36</u>
(2) 固定资产转入	3,154,163.60	<u>3,154,163.60</u>
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	51,342,538.56	<u>51,342,538.56</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	34,912,482.65	<u>34,912,482.65</u>
2. 期初账面价值	32,075,946.63	<u>32,075,946.63</u>

(十六) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,103,181,817.07	5,464,620,137.05
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>5,103,181,817.07</u>	<u>5,464,620,137.05</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	3,448,000,780.10	4,912,077,486.67	606,044,979.36	322,314,888.98	<u>9,288,438,135.11</u>
2. 本期增加金额	5,445,199.99	176,496,713.41	14,753,195.74	48,856,003.36	<u>245,551,112.50</u>
(1) 购置		62,859,998.93	6,231,354.71	15,129,842.51	<u>84,221,196.15</u>
(2) 在建工程转入	5,445,199.99	39,600,972.26		10,020,660.43	<u>55,066,832.68</u>
(3) 其他[注]		74,035,742.22	8,521,841.03	23,705,500.42	<u>106,263,083.67</u>
3. 本期减少金额	47,198,714.76	101,813,353.84	6,274,320.33	30,051,075.25	<u>185,337,464.18</u>
(1) 处置或报废	5,298,319.86	101,813,353.84	5,997,329.17	25,505,726.63	<u>138,614,729.50</u>
(2) 转入投资性房地产	9,110,367.98				<u>9,110,367.98</u>
(3) 其他[注]	32,790,026.92		276,991.16	4,545,348.62	<u>37,612,366.70</u>
4. 期末余额	3,406,247,265.33	4,986,760,846.24	614,523,854.77	341,119,817.09	<u>9,348,651,783.43</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,147,150,813.59	2,061,518,983.69	173,725,795.87	216,300,726.56	<u>3,598,696,319.71</u>
2. 本期增加金额	147,101,757.28	336,274,736.99	27,637,388.54	56,012,248.23	<u>567,026,131.04</u>
(1) 计提	147,101,757.28	270,116,279.43	24,413,292.40	33,965,101.26	<u>475,596,430.37</u>
(2) 其他[注]		66,158,457.56	3,224,096.14	22,047,146.97	<u>91,429,700.67</u>
3. 本期减少金额	45,850,094.60	73,645,200.05	5,510,924.21	20,511,115.91	<u>145,517,334.77</u>
(1) 处置或报废	7,992,767.26	73,645,200.05	5,510,924.21	17,300,756.93	<u>104,449,648.45</u>
(2) 转入投资性房地产	3,154,163.60				<u>3,154,163.60</u>
(3) 其他[注]	34,703,163.74			3,210,358.98	<u>37,913,522.72</u>
4. 期末余额	1,248,402,476.27	2,324,148,520.63	195,852,260.20	251,801,858.88	<u>4,020,205,115.98</u>
三、减值准备					
1. 期初余额	71,008,957.34	138,614,769.51	14,222,030.91	1,275,920.59	<u>225,121,678.35</u>
2. 本期增加金额	13,665.25	6,984,137.22	236,200.00	2,205.90	<u>7,236,208.37</u>
(1) 计提	13,665.25	6,877,815.11		2,205.90	<u>6,893,686.26</u>
(2) 其他[注]		106,322.11	236,200.00		<u>342,522.11</u>
3. 本期减少金额	358,839.00	6,621,593.91		112,603.43	<u>7,093,036.34</u>
(1) 处置或报废	252,516.89	6,621,593.91		112,603.43	<u>6,986,714.23</u>
(2) 其他[注]	106,322.11				<u>106,322.11</u>
4. 期末余额	70,663,783.59	138,977,312.82	14,458,230.91	1,165,523.06	<u>225,264,850.38</u>
四、账面价值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
1. 期末账面价值	2,087,181,005.47	2,523,635,012.79	404,213,363.66	88,152,435.15	<u>5,103,181,817.07</u>
2. 期初账面价值	2,229,841,009.17	2,711,943,733.47	418,097,152.58	104,738,241.83	<u>5,464,620,137.05</u>

注：固定资产其他增加、减少主要系本期各子公司对固定资产明细项重分类调整、境外公司汇率变动造成。

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	88,011,680.45	34,018,629.81		53,993,050.64	暂时闲置
机器设备	5,359,409.34	1,810,433.42	3,281,092.44	267,883.48	机器设备、工具器具等停用闲置
<u>合计</u>	<u>93,371,089.79</u>	<u>35,829,063.23</u>	<u>3,281,092.44</u>	<u>54,260,934.12</u>	--

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋及建筑物	27,757,328.64
其他设备	860,306.04
运输设备	382,667,365.99
<u>合计</u>	<u>411,285,000.67</u>

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	2,788,576.65	正在办理中
<u>合计</u>	<u>2,788,576.65</u>	--

(十七) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,721,685.60	22,661,176.81
工程物资		
<u>合计</u>	<u>9,721,685.60</u>	<u>22,661,176.81</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2022 款割草机产品模具				2,042,259.27		2,042,259.27
环保改造（涂废气治理）				1,837,752.19		1,837,752.19
环保处理设施升级技术改造				7,726,225.09		7,726,225.09
聚乳酸发泡项目				8,718,603.37		8,718,603.37
生物降解材料轻量化				8,373,437.22	8,373,437.22	
42 寸骑式割草机等模具	8,923,739.40		8,923,739.40			
其他零星项目	797,946.20		797,946.20	2,336,336.89		2,336,336.89
合计	9,721,685.60		9,721,685.60	31,034,614.03	8,373,437.22	22,661,176.81

(2) 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他减少 金额[注]	期末余额
环保处理设施升级技术改造	50,700,000.00	7,726,225.09	22,462,072.57	30,188,297.66		
聚乳酸发泡项目	12,000,000.00	8,718,603.37			8,718,603.37	
生物降解材料轻量化	8,200,000.00	8,373,437.22			8,373,437.22	
42 寸骑式割草机等模具	20,000,000.00		13,026,435.99	4,102,696.59		8,923,739.40
合计	90,900,000.00	24,818,265.68	35,488,508.56	34,290,994.25	17,092,040.59	8,923,739.40

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
环保处理设施升级技术改造	59.54	59.54				自筹资金
聚乳酸发泡项目	72.66	72.66				自筹资金
生物降解材料轻量化	100.00	100.00				自筹资金
42 寸骑式割草机等模具	65.13	65.13				自筹资金
合计	--	--				--

注：在建工程其他减少主要系本年同一控制下企业合并并入的子公司聚恒美工程技术（宁波）有限公司生物降解材料轻量化项目并入后评估不满足资本化条件经审批核销及聚乳酸发泡项目转入无形资产。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生物降解材料轻量化	8,373,437.22		8,373,437.22	
<u>合计</u>	<u>8,373,437.22</u>		<u>8,373,437.22</u>	

(十八) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	土地资产	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	91,977,545.04	371,219,073.52	2,320,418,665.99		<u>2,783,615,284.55</u>
2. 本期增加金额		115,429,990.88	3,280,834,687.19	865,294.81	<u>3,397,129,972.88</u>
(1) 租入		110,588,815.66	2,405,339,125.08	865,294.81	<u>2,516,793,235.55</u>
(2) 其他[注]		4,841,175.22	875,495,562.11		<u>880,336,737.33</u>
3. 本期减少金额	44,879.82	36,925,142.20	2,337,465,269.78		<u>2,374,435,291.80</u>
(1) 租赁到期减少	44,879.82	36,925,142.20	2,337,465,269.78		<u>2,374,435,291.80</u>
4. 期末余额	91,932,665.22	449,723,922.20	3,263,788,083.40	865,294.81	<u>3,806,309,965.63</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	10,925,087.04	100,176,924.03	1,254,145,258.92		<u>1,365,247,269.99</u>
2. 本期增加金额	5,526,474.38	69,133,326.67	352,189,249.28	432,647.40	<u>427,281,697.73</u>
(1) 计提	5,526,474.38	68,105,140.35	328,603,870.52	432,647.40	<u>402,668,132.65</u>
(2) 其他[注]		1,028,186.32	23,585,378.76		<u>24,613,565.08</u>
3. 本期减少金额		17,034,111.54			<u>17,034,111.54</u>
(1) 租赁到期减少		17,034,111.54			<u>17,034,111.54</u>
4. 期末余额	16,451,561.42	152,276,139.16	1,606,334,508.20	432,647.40	<u>1,775,494,856.18</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	75,481,103.80	297,447,783.04	1,657,453,575.20	432,647.41	<u>2,030,815,109.45</u>
2. 期初账面价值	81,052,458.00	271,042,149.49	1,066,273,407.07		<u>1,418,368,014.56</u>

注：其他增加主要系境外子公司汇率变动及苏美达海运有限公司签订的船舶租赁合同与船运价指数挂钩，本期指数下跌，对使用权资产进行重估导致。

（十九）无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	商标使用权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	648,403,727.91	114,589,161.51	17,921,884.37	70,348,736.81	122,108,561.84	973,372,072.44
2. 本期增加金额		17,539,472.60	9,054,991.07	1,183,834.40	2,067,931.00	29,846,229.07
(1) 购置		5,684,838.56	8,910.89			5,693,749.45
(2) 内部研发		11,753,463.66				11,753,463.66
(3) 其他[注]		101,170.38	9,046,080.18	1,183,834.40	2,067,931.00	12,399,015.96
3. 本期减少金额	135,000.00	2,926,758.97				3,061,758.97
(1) 处置或报废		2,926,758.97				2,926,758.97
(2) 其他[注]	135,000.00					135,000.00
4. 期末余额	648,268,727.91	129,201,875.14	26,976,875.44	71,532,571.21	124,176,492.84	1,000,156,542.54
二、累计摊销						
1. 期初余额	142,038,623.37	44,112,526.94	7,979,569.72	41,126,628.53	25,443,255.71	260,700,604.27
2. 本期增加金额	15,234,762.69	11,672,885.21	4,305,091.94	7,804,416.68	4,580,584.81	43,597,741.33
(1) 计提	15,234,762.69	11,575,062.40	4,232,203.28	7,076,395.82	4,128,753.72	42,247,177.91
(2) 其他[注]		97,822.81	72,888.66	728,020.86	451,831.09	1,350,563.42

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	商标使用权	合计
3. 本期减少金额	35,550.00	2,092,340.88				<u>2,127,890.88</u>
(1) 处置或报废		2,092,340.88				<u>2,092,340.88</u>
(2) 其他[注]	35,550.00					<u>35,550.00</u>
4. 期末余额	157,237,836.06	53,693,071.27	12,284,661.66	48,931,045.21	30,023,840.52	<u>302,170,454.72</u>
三、减值准备						
1. 期初余额	5,487,667.20	1,148,218.25	7,955.63			<u>6,643,841.08</u>
2. 本期增加金额		3,778.68				<u>3,778.68</u>
(1) 计提		3,778.68				<u>3,778.68</u>
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	5,487,667.20	1,151,996.93	7,955.63			<u>6,647,619.76</u>
四、账面价值						
1. 期末账面价值	485,543,224.65	74,356,806.94	14,684,258.15	22,601,526.00	94,152,652.32	<u>691,338,468.06</u>
2. 期初账面价值	500,877,437.34	69,328,416.32	9,934,359.02	29,222,108.28	96,665,306.13	<u>706,027,627.09</u>

注：无形资产其他增加、其他减少主要系聚恒美工程技术（宁波）有限公司聚乳酸发泡项目由在建工程转入及境外公司汇率变动导致；

本期通过内部研发形成的无形资产占无形资产本期新增账面价值的比例为 39.38%。

(二十) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
和度软件	3,847,283.02	5,515,722.92		9,151,993.20		211,012.74
ET 软件	77,696.60					77,696.60
面料相关专利研发		405,744.58				405,744.58
VAT&EPR 服务 SaaS 平台项目	1,013,102.52	1,588,367.94		2,601,470.46		
合计	4,938,082.14	7,509,835.44		11,753,463.66		694,453.92

(二十一) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		汇率变动
		企业合并形成的	其他增加	
江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司	50,137,849.17			
伯克希尔毛毯控股有限公司	43,620,585.22			739,682.26
江苏苏美达轻纺科技产业有限公司	5,866,309.72			
江苏苏美达家纺实业有限公司	3,503,172.01			
南京苏美达创元制衣有限公司	1,253,676.56			
怀安县昊明新能源有限公司	1,233,939.85			
农安县丰德光伏发电有限公司	251,276.95			
农安县宏达电力工程有限公司	244,185.90			
吉林省新岚阳新能源有限公司	119,166.98			
合计	106,230,162.36			739,682.26

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	本期减少			期末余额
	处置	其他减少	汇率变动	
江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司				50,137,849.17
伯克希尔毛毯控股有限公司				44,360,267.48
江苏苏美达轻纺科技产业有限公司				5,866,309.72
江苏苏美达家纺实业有限公司				3,503,172.01
南京苏美达创元制衣有限公司				1,253,676.56

被投资单位名称或形成商誉的事项	本期减少			期末余额
	处置	其他减少	汇率变动	
怀安县昊明新能源有限公司				1,233,939.85
农安县丰德光伏发电有限公司				251,276.95
农安县宏达电力工程有限公司				244,185.90
吉林省新岚阳新能源有限公司				119,166.98
合计				<u>106,969,844.62</u>

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		
		本期计提	其他增加	汇率变动
江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司	49,969,768.25	142,528.05		
伯克希尔毛毡控股有限公司				
江苏苏美达轻纺科技产业有限公司		5,866,309.72		
江苏苏美达家纺实业有限公司				
南京苏美达创元制衣有限公司		1,253,676.56		
怀安县昊明新能源有限公司				
农安县丰德光伏发电有限公司				
农安县宏达电力工程有限公司				
吉林省新岚阳新能源有限公司				
合计	<u>49,969,768.25</u>	<u>7,262,514.33</u>		

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	本期减少			期末余额
	处置	其他减少	汇率变动	
江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司				50,112,296.30
伯克希尔毛毡控股有限公司				
江苏苏美达轻纺科技产业有限公司				5,866,309.72
江苏苏美达家纺实业有限公司				
南京苏美达创元制衣有限公司				1,253,676.56
怀安县昊明新能源有限公司				
农安县丰德光伏发电有限公司				
农安县宏达电力工程有限公司				

被投资单位名称或形成商誉的事项	处置	本期减少		期末余额
		其他减少	汇率变动	
吉林省新岚阳新能源有限公司				
<u>合计</u>				<u>57,232,282.58</u>

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组名称	主要构成	资产组或资产组组合		包含商誉的账面价值 (万元)
		确定方法	本期是否发生变动	
资产组—江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司	固定资产、无形资产、长期待摊费用	与商誉相关的经营性资产	基本保持一致	14,257.18
资产组—伯克希尔毛毯控股有限公司[注]	固定资产、无形资产、使用权资产	与商誉相关的经营性资产	基本保持一致	2,558.42
资产组—江苏苏美达轻纺科技产业有限公司	固定资产、无形资产	与商誉相关的经营性资产	基本保持一致	592.61
资产组—南京苏美达创元制衣有限公司	固定资产、无形资产、使用权资产、长期待摊费用	与商誉相关的经营性资产	基本保持一致	2,072.25
资产组—江苏苏美达家纺实业有限公司	固定资产、无形资产	与商誉相关的经营性资产	基本保持一致	1,547.14
资产组—怀安县昊明新能源有限公司	固定资产、无形资产、使用权资产	与商誉相关的经营性资产	基本保持一致	25,408.17
资产组—农安县丰德光伏发电有限公司	固定资产、无形资产、使用权资产	与商誉相关的经营性资产	基本保持一致	5,567.40
资产组—农安县宏达电力工程有限公司	固定资产、使用权资产	与商誉相关的经营性资产	基本保持一致	5,445.46
资产组—吉林省新岚阳新能源有限公司	固定资产、无形资产、使用权资产	与商誉相关的经营性资产	基本保持一致	19,406.15

注：除资产组—伯克希尔毛毯控股有限公司的包含商誉的资产账面价值为美元外，其他资产组包含商誉的账面价值均为人民币。

本年资产组或资产组组合未发生变化。

4. 可回收金额的具体确定方法

(1) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

单位：万元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
资产组一江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司	14,257.18	6,476.98	7,780.20	/	/	不适用，采用公允价值减处置费用	/	/
资产组一伯克希尔毛毯控股有限公司[注]	2,558.42	2,671.35		5	增长率：4% 毛利率：11.06% 折现率：17.22%	增长率：参考历史年度的产值及经批准的管理层预测。 毛利率：管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定。 前折现率：先计算税后现金流量折现值，再用割差法计算税前折现率指标。 税后折现率：加权平均资本成本（WACC）。	增长率：0% 毛利率：11.06% 折现率：17.22%	增长率：永续期零增长模型。 毛利率：管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定。 税前折现率：先计算税后现金流量折现值，再采用割差法计算税前折现率指标。 税后折现率：加权平均资本成本（WACC）。
资产组一江苏苏美达轻纺科技产业有限公司	592.61	5.77	586.84		/	不适用，采用公允价值减处置费用	/	/
资产组一南京苏美达创元制衣有限公司	2,072.25	1,878.69	193.56	5	增长率：1%-22.86% 毛利率：13.38%-14.27% 折现率：10.87%	增长率：参考历史年度的产值及经批准的管理层预测。 毛利率：管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定。 折现率：采用资本加权成本（WACC）计算。	增长率：0% 毛利率：13.64% 折现率：10.87%	增长率：永续期零增长模型。 毛利率：管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定。 折现率：采用资本加权成本（WACC）计算。

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
资产组一江苏苏美达家纺实业有限公司	1,547.14	3,445.57		5	增长率: 0% 毛利率: 6.03%-6.22% 折现率: 11.24%	增长率: 参考历史年度的产值及经批准的管理层预测。 毛利率: 管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定。 税前折现率: 先计算税后现金流量折现值, 再采用割差法计算税前折现率指标。 税后折现率: 加权平均资本成本 (WACC)。	增长率: 0% 毛利率: 6.33% 折现率: 11.24%	增长率: 永续期零增长模型。 毛利率: 管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定。 税前折现率: 先计算税后现金流量折现值, 再采用割差法计算税前折现率指标。 税后折现率: 加权平均资本成本 (WACC)。
资产组一怀安县昊明新能源有限公司	25,408.17	30,657.06		18.5	增长率: 不涉及 毛利率: -7.38%至81.93% 折现率: 8.9682%	毛利率: 管理层根据发电小时、电价、衰减率等历史经验及对市场发展的预测确定。 折现率: 采用资本加权成本 (WACC) 计算。	/	/
资产组一农安县丰德光伏发电有限公司	5,567.40	6,432.63		18.5	增长率: 不涉及 毛利率: 48.64%至74.03% 折现率: 8.72049%	毛利率: 管理层根据发电小时、电价、衰减率等历史经验及对市场发展的预测确定。 折现率: 采用资本加权成本 (WACC) 计算。	/	/
资产组一农安县宏达电力工程有限公司	5,445.46	6,210.96		18.5	增长率: 不涉及 毛利率: 21.18%-75.21% 折现率: 8.843%	毛利率: 管理层根据发电小时、电价、衰减率等历史经验及对市场发展的预测确定。 折现率: 采用资本加权成本 (WACC) 计算。	/	/
资产组一吉林省新岚阳新能源有限公司	19,406.15	19,717.08		18.5	增长率: 不涉及 毛利率: 11.9%-71.10% 折现率: 8.499464%	毛利率: 管理层根据发电小时、电价、衰减率等历史经验及对市场发展的预测确定。 折现率: 采用资本加权成本 (WACC) 计算。	/	/

注: 除资产组一伯克希尔毛毯控股有限公司的包含商誉的资产账面价值为美元外, 其他资产组包含商誉的账面价值均为人民币。

(二十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
临时设施建设费	11,173,167.30	1,680,060.33	6,329,967.36		6,523,260.27
自有设施改良维护修理费	14,281,004.59	5,424,247.79	9,262,989.76		10,442,262.62
租入资产改良维护修理费	31,180,104.95	14,642,676.82	11,464,378.35	-61,072.64	34,419,476.06
其他	10,825,672.83	2,290,067.40	3,163,030.97		9,952,709.26
合计	67,459,949.67	24,037,052.34	30,220,366.44	-61,072.64	61,337,708.21

注：其他减少主要系境外公司汇率变动导致。

(二十三) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	667,678,115.28	158,324,937.80	544,075,197.70	133,814,207.22
内部交易未实现利润	202,807,759.70	62,098,068.70	392,603,285.76	96,071,342.75
可抵扣亏损	1,670,199.34	250,529.90	10,836,130.93	1,365,977.59
远期结售汇	12,862,256.72	2,959,564.94	67,428,659.90	15,795,532.49
递延收益	5,961,644.81	963,646.72	7,151,144.81	1,176,771.72
预提费用	190,555,661.81	43,988,915.45	190,663,306.09	47,616,389.79
租赁	330,625,114.65	93,537,150.32	237,075,384.90	76,045,220.47
合计	1,412,160,752.31	362,122,813.83	1,449,833,110.09	371,885,442.03

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	802,202,258.91	200,109,563.05	826,123,217.34	92,564,512.89
衍生金融工具的公允价值变动	60,854,192.44	14,115,184.63	38,686,193.29	9,616,356.29
长期资产折旧政策差异	200,686,054.18	42,080,158.23	172,035,204.62	36,129,719.15
租赁	340,901,348.67	84,237,212.06	340,400,478.06	83,480,558.02
合计	1,404,643,854.20	340,542,117.97	1,377,245,093.31	221,791,146.35

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负	抵销后递延所得税资	递延所得税资产和负	抵销后递延所得税资
	债期末互抵金额	产或负债期末余额	债期初互抵金额	产或负债期初余额
递延所得税资产	85,468,448.90	335,417,669.77	73,251,955.63	298,762,338.89
递延所得税负债	85,468,448.90	141,544,367.08	73,251,955.63	149,000,195.73

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,496,670,707.09	2,095,011,194.68
可抵扣亏损	1,051,819,985.70	1,269,550,008.11
<u>合计</u>	<u>4,548,490,692.79</u>	<u>3,364,561,202.79</u>

5. 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	期末余额	期初余额	备注
2023年		88,069,415.78	
2024年	460,797,196.42	296,283,019.10	
2025年	339,119,687.56	549,756,365.66	
2026年	79,370,340.53	256,064,914.36	
2027年	106,211,919.82	79,376,293.21	
2028年	66,320,841.37		
<u>合计</u>	<u>1,051,819,985.70</u>	<u>1,269,550,008.11</u>	

(二十四) 其他非流动资产

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
预付长期资产购置款	253,548,342.61		253,548,342.61	104,670,645.83
<u>合计</u>	<u>253,548,342.61</u>		<u>253,548,342.61</u>	<u>104,670,645.83</u>

(二十五) 所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,019,346,091.77	1,019,346,091.77	保证金及冻结资金	票据保证金、履约保证金等
固定资产	385,440,699.00	294,419,988.89	抵押	抵押借款
长期应收款	91,100,755.69	83,838,792.34	抵押	融资租赁租出固定资产抵押借款
无形资产	2,331,430.71	1,937,462.12	抵押	抵押借款
合计	1,498,218,977.17	1,399,542,335.12	--	--

(续上表)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,483,174,522.36	1,483,174,522.36	保证金及冻结资金	票据保证金、履约保证金等
交易性金融资产	320,000,000.00	320,000,000.00	保证金	票据保证金转存结构性存款
固定资产	349,197,070.02	304,984,940.37	抵押	抵押借款
应收账款	67,207,725.88	67,207,725.88	质押	票据质押
无形资产	2,331,430.71	2,002,224.08	抵押	抵押借款
合计	2,221,910,748.97	2,177,369,412.69	--	--

(二十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,010,694.44	10,011,763.89
保证借款		10,000,000.00
信用借款	2,969,446,085.64	2,319,473,073.50
合计	2,979,456,780.08	2,339,484,837.39

注：期末抵押借款详见本财务报表附注十八、(六) 借款费用之说明。

2. 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(二十七) 交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	138,000,028.43	83,693,428.35
其中：衍生金融负债	138,000,028.43	83,693,428.35
其他[注]	63,194,173.70	66,191,900.00
合计	201,194,202.13	149,885,328.35

注：其他系上年处置部分电站公司，承担电站消除缺项等义务，公司预计可能发生的成本作为或有对价，确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(二十八) 应付票据

1. 分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,146,858,179.83	6,317,477,512.06
商业承兑汇票	285,718,917.65	242,776,064.24
合计	4,432,577,097.48	6,560,253,576.30

2. 本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十九) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付购货款	7,185,301,355.67	6,328,683,482.56
应付经营费用款	832,847,375.72	949,968,498.26
应付资产购置及工程款	242,684,046.90	303,092,137.07
其他	10,222,606.69	1,331,800.00
合计	8,271,055,384.98	7,583,075,917.89

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽庄园通贸易有限公司	18,471,979.06	根据合同约定，尚未达到结算时点
TONGTAI MACHINE AND TOOL CO., LTD	11,599,194.00	根据合同约定，尚未达到结算时点
镇江市天成不锈钢进出口贸易有限公司	10,047,754.66	根据合同约定，尚未达到结算时点
合计	40,118,927.72	

(三十) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
资产使用费		272,735.01
预收款项	481,163.14	
<u>合计</u>	<u>481,163.14</u>	<u>272,735.01</u>

(三十一) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	16,410,126,125.09	16,677,178,984.00
<u>合计</u>	<u>16,410,126,125.09</u>	<u>16,677,178,984.00</u>

2. 期末账龄超过1年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
U-MINGMARINE TRANSPORT(SINGAPORE) PRIVATE LIMITED	185,784,300.00	尚未交船
CHELLARAM SHIPPING(HONGKONG)LIMITED	92,172,009.07	尚未交船
Sea 315 Leasing Co.,Limited	21,324,252.50	尚未交船
Sea 316 Leasing Co.,Limited	21,304,747.23	尚未交船
Sea 310 Leasing Co.,Limited	21,286,744.98	尚未交船
Sea 309 Leasing Co.,Limited	21,285,313.68	尚未交船
Tianjin Greatwall IV Leasing Ltd	21,281,400.00	尚未交船
TianJin Greatwall I Leasing Ltd	21,281,400.00	尚未交船
TianJin Greatwall II Leasing Ltd	21,281,400.00	尚未交船
Tianjin Greatwall III Leasing Ltd	21,281,400.00	尚未交船
DY59 VENTURE LIMITED	18,976,460.00	尚未交船
南京农业大学	17,448,584.37	尚未验收
CL Huaihua Limited	17,110,695.00	尚未交船
CL Shaoyang Limited	12,134,810.00	尚未交船
<u>合计</u>	<u>513,953,516.83</u>	—

(三十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	363,330,548.27	2,181,931,617.04	2,133,173,503.22	412,088,662.09
二、离职后福利中-设定提存计划负债	206,986.55	148,707,951.82	148,323,993.28	590,945.09
三、辞退福利	400,000.00	6,431,414.96	6,831,414.96	
<u>合计</u>	<u>363,937,534.82</u>	<u>2,337,070,983.82</u>	<u>2,288,328,911.46</u>	<u>412,679,607.18</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	321,547,795.41	1,801,608,921.98	1,761,883,735.50	361,272,981.89
二、职工福利费		74,604,232.15	74,604,232.15	
三、社会保险费	210,263.88	62,697,391.98	62,737,593.08	170,062.78
其中：医疗保险费	188,353.88	53,155,161.12	53,195,168.97	148,346.03
工伤保险费	4,187.54	4,691,198.79	4,691,157.11	4,229.22
生育保险费	17,722.46	4,851,032.07	4,851,267.00	17,487.53
四、住房公积金	52,247.80	72,440,504.47	72,422,539.69	70,212.58
五、工会经费和职工教育经费	37,392,911.13	25,220,464.64	18,241,623.87	44,371,751.90
六、其他短期薪酬	4,127,330.05	145,360,101.82	143,283,778.93	6,203,652.94
<u>合计</u>	<u>363,330,548.27</u>	<u>2,181,931,617.04</u>	<u>2,133,173,503.22</u>	<u>412,088,662.09</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	198,033.34	113,710,674.40	113,708,950.37	199,757.37
2. 失业保险费	8,953.21	3,542,061.42	3,538,126.91	12,887.72
3. 企业年金缴费		31,455,216.00	31,076,916.00	378,300.00
<u>合计</u>	<u>206,986.55</u>	<u>148,707,951.82</u>	<u>148,323,993.28</u>	<u>590,945.09</u>

(三十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	294,776,352.32	314,096,793.33
增值税	192,605,317.36	337,977,288.28

税费项目	期末余额	期初余额
印花税	21,185,226.41	15,163,226.62
代扣代缴个人所得税	12,123,011.30	12,385,737.05
房产税	5,247,898.28	5,297,048.70
城市维护建设税	3,146,102.93	3,059,357.22
教育费附加及地方教育费附加	2,370,938.51	2,383,823.11
土地使用税	2,202,854.15	1,957,832.31
其他	1,847,329.73	4,812,907.27
<u>合计</u>	<u>535,505,030.99</u>	<u>697,134,013.89</u>

(三十四) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付股利	42,409,791.06	88,192,729.80
其他应付款	879,043,274.65	843,132,535.64
<u>合计</u>	<u>921,453,065.71</u>	<u>931,325,265.44</u>

2. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	42,409,791.06	88,192,729.80
<u>合计</u>	<u>42,409,791.06</u>	<u>88,192,729.80</u>

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
资金拆借款	285,795,668.04	229,780,122.97
应付代收款	390,229,232.92	406,296,783.67
保证金及押金	196,487,983.57	201,437,253.49
代扣代缴五险一金	3,994,106.58	2,951,272.04
其他	2,536,283.54	2,667,103.47
<u>合计</u>	<u>879,043,274.65</u>	<u>843,132,535.64</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏太平洋造船集团股份有限公司	42,241,102.35	款项双方有争议，处于协商处理阶段
扬州裕和资产管理有限公司	31,998,040.35	对方处于非正常运营状态
<u>合计</u>	<u>74,239,142.70</u>	

(三十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	106,230,143.67	152,937,132.84
1年内到期的租赁负债	715,997,372.57	408,115,792.45
<u>合计</u>	<u>822,227,516.24</u>	<u>561,052,925.29</u>

(三十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,534,684,732.63	1,675,092,296.11
<u>合计</u>	<u>1,534,684,732.63</u>	<u>1,675,092,296.11</u>

(三十七) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	405,473,256.78	275,967,062.77	6.00%-8.00%
信用借款	230,163,092.93	169,834,900.08	1.90%-4.00%
减：一年内到期的长期借款	106,230,143.67	152,937,132.84	--
<u>合计</u>	<u>529,406,206.04</u>	<u>292,864,830.01</u>	--

注：期末抵押借款详见本财务报表附注十八、(六)借款费用之说明。

(三十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	1,636,465,913.91	1,346,374,698.20
减：未确认融资费用	96,200,199.77	69,923,400.51
<u>合计</u>	<u>1,540,265,714.14</u>	<u>1,276,451,297.69</u>

（三十九）预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	21,941,041.52	21,941,041.52	保证义务
未决诉讼	1,232,866.84	12,000,000.00	未决诉讼
产品质量保证	232,330,615.86	191,102,779.28	预提质保金
待执行的亏损合同	26,792,408.30	39,908,879.49	合同预计亏损
其他		350,000.00	
合计	282,296,932.52	265,302,700.29	--

2. 重要预计负债

截至2023年12月31日，重要预计负债主要为新大洋造船有限公司和江苏苏美达成套设备工程有限公司计提的产品质量保证金：

（1）新大洋造船有限公司船舶建造业务根据实际交船金额的4%计提产品质量保证金。

（2）江苏苏美达成套设备工程有限公司成套工程承建业务中土壤修复类项目按合同金额的3%计提产品质量保证金；其他生态环保类项目按合同金额的1%计提产品质量保证金。

（四十）递延收益

1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	98,621,760.64	1,918,100.00	8,026,451.53	92,513,409.11	与资产相关
合计	98,621,760.64	1,918,100.00	8,026,451.53	92,513,409.11	--

2. 涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他收 益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
丹阳 15MW 项目	31,762,500.00			2,887,500.00		28,875,000.00	与资产相关
土地补偿款	22,775,466.90			533,799.96		22,241,666.94	与资产相关
高淳 6MW 项目	19,136,448.08			1,602,624.96		17,533,823.12	与资产相关
120 万台永磁电机系统生 产项目	7,000,000.00					7,000,000.00	与资产相关
丹阳人民政府 2MW 光伏电 站	5,639,831.71			512,712.00		5,127,119.71	与资产相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他收 益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
省龙头骨干企业培育-专精特新小巨人	2,384,229.65			300,000.00		2,084,229.65	与资产相关
技改设备补助	1,566,666.73			626,666.64		940,000.09	与资产相关
马鞍智能化生产基地项目	1,235,941.59			152,900.04		1,083,041.55	与资产相关
技改专项资金	1,218,533.00			300,000.00		918,533.00	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	1,041,000.00			347,000.00		694,000.00	与资产相关
南京市工业企业技术装备 投入普惠性奖补资金项目	1,368,666.67			180,400.00		1,188,266.67	与资产相关
支持诺丁光伏项目基础设 施建设政府补助	662,499.73			50,000.04		612,499.69	与资产相关
液压动力系统关键液压件 机加工项目补助	650,166.67			83,000.00		567,166.67	与资产相关
汽车门铰链生产线技术改 造项目补助	570,000.00			120,000.00		450,000.00	与资产相关
污水处理设备政府补助	380,977.98			26,735.28		354,242.70	与资产相关
疫情期间就近采购技改设 备项目补助	329,783.33			42,100.00		287,683.33	与资产相关
2018年六合区工业和信息 产业转型升级专项奖金	304,708.33			51,500.00		253,208.33	与资产相关
百优民营企业成长支撑项 目补助	264,590.16			40,000.00		224,590.16	与资产相关
区级技改项目专项资金	238,000.00			25,500.00		212,500.00	与资产相关
疫情期间生产防疫产品重 点企业奖补项目	91,750.11			91,750.11			与资产相关
2023年度省高价值专利培 育计划项目资金拨款		1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
区工业经济高质量发展及 技术改造专项资金		418,100.00		52,262.50		365,837.50	与资产相关
合计	98,621,760.64	1,918,100.00		8,026,451.53		92,513,409.11	

(四十一) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	26,837,341.70	2,439,059.57
<u>合计</u>	<u>26,837,341.70</u>	<u>2,439,059.57</u>

(四十二) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
无限售条件流通股份	1,306,749,434.00						1,306,749,434.00
人民币普通股	1,306,749,434.00						1,306,749,434.00
<u>股份合计</u>	<u>1,306,749,434.00</u>						<u>1,306,749,434.00</u>

(四十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	998,849,246.20		6,197,786.91	992,651,459.29
其他资本公积	186,012,587.65			186,012,587.65
<u>合计</u>	<u>1,184,861,833.85</u>		<u>6,197,786.91</u>	<u>1,178,664,046.94</u>

(四十四) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前发生额	本期发生金额			税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	期末余额
			减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税费用			
一、不能重分类进损益 的其他综合收益	143,609,668.65	11,955,863.63			1,647,545.23	4,239,860.13	6,068,458.27	147,849,528.78
其他权益工具投资公允 价值变动	143,609,668.65	11,955,863.63			1,647,545.23	4,239,860.13	6,068,458.27	147,849,528.78
二、将重分类进损益的 其他综合收益	25,981,108.15	-35,291,776.94			-19,868,188.09	-4,561,536.05	-10,862,052.80	21,419,572.10
权益法下可转损益的其 他综合收益	-719,069.32	11,225,547.68				3,928,941.69	7,296,605.99	3,209,872.37
现金流量套期的有效部 分	626,582.24	-71,999,167.13			-19,796,500.16	-18,052,432.21	-34,150,234.76	-17,425,849.97
外币财务报表折算差额	26,073,595.23	25,481,842.51			-71,687.93	9,561,954.47	15,991,575.97	35,635,549.70
合计	169,590,776.80	-23,335,913.31			-18,220,642.86	-321,675.92	-4,793,594.53	169,269,100.88

(四十五) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	775,643.33	13,851,125.55	13,449,249.88	1,177,519.00
<u>合计</u>	<u>775,643.33</u>	<u>13,851,125.55</u>	<u>13,449,249.88</u>	<u>1,177,519.00</u>

(四十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	357,240,358.68	47,914,882.12		405,155,240.80
<u>合计</u>	<u>357,240,358.68</u>	<u>47,914,882.12</u>		<u>405,155,240.80</u>

(四十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	3,244,745,989.04	2,718,681,971.70
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)	-11,014,999.50	-8,010,381.10
调整后期初未分配利润	3,233,730,989.54	2,710,671,590.60
加:本期归属于母公司所有者的净利润	1,029,674,801.81	912,845,648.50
减:提取法定盈余公积	47,914,882.12	43,505,901.91
应付普通股股利	392,024,830.20	346,288,600.01
其他转入		8,252.36
期末未分配利润	3,823,466,079.03	3,233,730,989.54

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-11,106,293.77元。

(2) 由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更,影响期初未分配利润91,294.27元。

(四十八) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	122,711,274,243.28	115,868,830,264.44	140,985,838,401.48	134,167,844,563.85
其他业务	269,535,323.35	115,324,233.58	162,074,266.14	120,333,914.76
<u>合计</u>	<u>122,980,809,566.63</u>	<u>115,984,154,498.02</u>	<u>141,147,912,667.62</u>	<u>134,288,178,478.61</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

单位：万元

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类：				
产业链合计	3,131,805.18	2,626,509.56	3,032,496.38	2,548,019.69
大环保	658,642.14	551,002.82	744,439.20	635,817.30
清洁能源	464,251.09	389,952.67	544,665.50	459,835.16
生态环保	194,391.05	161,050.15	199,773.70	175,982.14
先进制造	903,743.39	771,453.67	831,599.83	686,815.71
户外动力工具(OPE)	346,836.00	272,715.36	411,054.51	326,950.32
柴油发电机组	112,595.00	98,598.00	55,578.60	48,087.60
船舶制造与航运	444,312.39	400,140.31	364,966.72	311,777.79
大消费	1,107,467.21	884,830.03	1,065,162.68	871,864.31
服装	673,988.41	564,786.14	690,681.86	590,742.58
家用纺织	322,537.00	247,299.78	279,610.38	221,034.37
品牌校服	110,941.80	72,744.11	94,870.44	60,087.36
其他	461,952.44	419,223.04	391,294.67	353,522.37
供应链运营	9,139,322.24	8,960,373.46	11,065,716.75	10,868,397.67
其他业务收入	26,953.54	11,532.43	16,578.14	12,400.49
按经营地区分类				
境内	7,029,955.52	6,804,468.87	7,991,675.76	7,770,803.57
境外	5,268,125.44	4,793,946.58	6,123,115.51	5,658,014.28
合计	<u>12,298,080.96</u>	<u>11,598,415.45</u>	<u>14,114,791.27</u>	<u>13,428,817.85</u>

(四十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	91,883,294.16	43,684,125.47
城市维护建设税	28,556,878.82	30,448,805.16
房产税	23,049,616.36	22,486,159.43
教育费附加(含地方教育费附加)	21,294,582.95	23,025,404.24
土地使用税	11,157,140.01	8,933,589.99
境外个性化税种	8,609,806.06	4,576,016.41
其他	349,737.91	2,924,004.85
合计	<u>184,901,056.27</u>	<u>136,078,105.55</u>

(五十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,064,685,005.09	987,555,078.14
服务费	203,013,571.97	124,513,520.01
快递费	107,508,227.54	112,667,321.78
广告宣传费	83,817,113.72	63,579,268.13
三包费	76,231,634.09	65,511,617.33
劳务费	74,631,653.32	64,061,453.58
保险费	42,188,219.16	38,105,454.55
差旅费	37,914,314.98	28,053,093.31
检验及手续费	28,692,924.74	54,117,161.38
业务招待费	21,339,062.61	14,746,162.25
样品及产品损耗	11,336,368.80	2,711,962.66
其他	21,921,597.45	25,209,417.17
<u>合计</u>	<u>1,773,279,693.47</u>	<u>1,580,831,510.29</u>

(五十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	320,710,482.06	288,036,325.73
折旧摊销	161,834,360.71	163,647,626.87
差旅费	99,883,149.50	67,741,478.15
咨询费	69,243,608.80	49,553,046.66
租赁费	61,670,291.18	49,162,440.48
办公通讯费	42,178,737.20	43,095,220.68
劳务费	35,309,720.57	35,584,350.35
业务招待费	30,513,556.42	22,107,278.10
服务费	24,363,999.95	10,390,835.39
聘请中介机构费	18,354,570.19	21,131,071.65
修理费	14,640,120.27	19,439,130.67
保险费	8,285,452.03	10,760,059.61
其他	68,419,068.55	54,344,824.57
<u>合计</u>	<u>955,407,117.43</u>	<u>834,993,688.91</u>

(五十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料及燃料费	233,233,285.51	196,686,425.43
人工费用	166,976,115.70	153,867,405.46
折旧与摊销	36,204,522.39	37,934,146.67
设计费	16,540,538.93	23,172,912.01
装备调试费与试验费	12,935,552.08	16,386,287.00
委外研发费	9,570,526.17	9,172,240.94
其他费用	21,094,567.14	25,197,675.45
<u>合计</u>	<u>496,555,107.92</u>	<u>462,417,092.96</u>

(五十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	258,789,956.51	381,438,921.66
减：利息收入	201,139,154.36	171,345,097.92
汇兑净损益	22,178,549.05	-180,731,242.80
手续费	47,643,546.60	44,736,350.83
<u>合计</u>	<u>127,472,897.80</u>	<u>74,098,931.77</u>

(五十四) 其他收益

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	8,026,451.53	9,092,873.05	
与收益相关的政府补助	118,074,357.05	114,891,895.53	109,932,764.13
代扣个人所得税手续费返还	7,782,639.06	5,292,390.98	
进项税加计扣除	20,165,522.68	691,366.44	
<u>合计</u>	<u>154,048,970.32</u>	<u>129,968,526.00</u>	<u>109,932,764.13</u>

(五十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	87,635,189.86	61,020,124.80
处置长期股权投资产生的投资收益	50,199,634.16	62,303,784.82
金融工具持有期间的投资收益	21,982,149.58	41,349,677.82

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其中：交易性金融资产持有期间取得的投资收益	21,982,149.58	41,349,677.82
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	5,578,900.00	4,180,000.00
债务重组产生的投资收益	3,502,000.00	
<u>合计</u>	<u>168,897,873.60</u>	<u>168,853,587.44</u>

(五十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-3,112,155.16	5,683,553.50
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	3,606,528.96	13,453,553.50
交易性金融负债	6,520,505.80	-6,520,505.80
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	171,796.93	-6,520,505.80
<u>合计</u>	<u>3,408,350.64</u>	<u>-836,952.30</u>

(五十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-18,683,267.07	-196,525,303.49
其他应收款坏账损失	32,289,808.61	-42,111,036.81
<u>合计</u>	<u>13,606,541.54</u>	<u>-238,636,340.30</u>

(五十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
预付款项减值损失	1,716,226.70	32,185,714.58
存货跌价损失	-130,383,909.99	-158,179,193.24
合同资产减值损失	2,819,799.44	7,047,073.91
固定资产减值损失	-6,893,686.26	-148,527,356.81
无形资产减值损失	-3,778.68	-1,017,699.51
商誉减值损失	-7,262,514.33	-49,969,768.25
在建工程减值损失		-8,373,437.22
其他		-4,009,903.36
<u>合计</u>	<u>-140,007,863.12</u>	<u>-330,844,569.90</u>

(五十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	1,280,587.33	27,741,450.59
无形资产处置收益		2,287,982.60
其他非流动资产	43,699,113.29	142,017,259.88
<u>合计</u>	<u>44,979,700.62</u>	<u>172,046,693.07</u>

(六十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约及赔偿收入	142,513,751.67	95,093,247.13	142,513,751.67
无需支付款项	119,853,270.04	25,714,835.33	119,853,270.04
非流动资产毁损报废利得	344,929.36	514,066.16	344,929.36
盘盈利得	26,703.89	999,657.83	26,703.89
其他利得	860,080.26	3,563,283.40	860,080.26
<u>合计</u>	<u>263,598,735.22</u>	<u>125,885,089.85</u>	<u>263,598,735.22</u>

(六十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
预计负债诉讼损失[注]	-10,767,133.16	-36,480,000.00	-10,767,133.16
违约及赔偿支出	5,763,591.46	30,870,230.49	5,763,591.46
非流动资产毁损报废损失	2,675,656.36	12,323,867.42	2,675,656.36
进项税额转出		7,572,965.87	
滞纳金罚款支出	278,082.85	4,245,634.55	278,082.85
对外捐赠	3,412,514.84	3,662,086.12	3,412,514.84
待执行亏损合同	6,790,575.98	213,386.61	6,790,575.98
其他支出	1,181,639.08	3,428,907.41	1,181,639.08
<u>合计</u>	<u>9,334,927.41</u>	<u>25,837,078.47</u>	<u>9,334,927.41</u>

注：常州瑞联包装材料有限公司诉江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司买卖合同纠纷案本年终审判决冲回上年依据一审判决确认的预计负债未决诉讼金额形成的损失。

(六十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	881,363,069.84	987,493,714.37
递延所得税费用	-24,682,571.97	-86,177,525.69
<u>合计</u>	<u>856,680,497.87</u>	<u>901,316,188.68</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,958,236,577.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	989,559,144.28
子公司适用不同税率的影响	-81,818,680.18
调整以前期间所得税的影响	-9,621,419.27
非应税收入的影响	-40,987,628.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,732,963.19
研发费加计扣除	-9,720,831.49
递延所得税资产适用税率变化影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,771,221.10
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	12,301,576.44
其他	-6,535,847.86
所得税费用合计	<u>856,680,497.87</u>

(六十三) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(四十四)其他综合收益”。

(六十四) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金及保证金	6,213,670,970.93	4,340,192,328.10
收到的经营性往来款项	1,305,061,199.55	1,129,336,908.56
收到的金融机构利息收入	201,139,154.36	171,345,097.92
收到的违约金及赔偿收入	142,513,751.67	95,093,247.13

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助款项	120,092,457.05	120,805,258.68
收到的其他款项	39,838,898.52	5,650,613.37
<u>合计</u>	<u>8,022,316,432.08</u>	<u>5,862,423,453.76</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	1,341,504,770.42	1,386,764,319.06
押金及保证金	5,829,574,626.02	4,678,501,702.04
对外捐赠及赞助	3,412,514.84	3,654,086.12
支付的违约及赔偿款项	5,763,591.46	15,007,701.86
支付的质押金及罚款支出	278,082.85	4,245,634.55
支付的银行手续费	47,643,546.60	44,732,573.70
支付的经营性往来款	807,356,417.92	1,326,711,548.78
支付的其他款项	9,745,525.76	518,007.88
<u>合计</u>	<u>8,045,279,075.87</u>	<u>7,460,135,573.99</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
出售理财产品、结构性存款收到的现金	1,459,242,233.15	2,254,051,633.13
<u>合计</u>	<u>1,459,242,233.15</u>	<u>2,254,051,633.13</u>

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	337,783,155.14	226,875,015.63
购买理财产品、结构性存款支付的现金	985,496,597.49	1,791,891,532.13
<u>合计</u>	<u>1,323,279,752.63</u>	<u>2,018,766,547.76</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回的往来拆借款本金	19,989,782.94	466,162,027.22
<u>合计</u>	<u>19,989,782.94</u>	<u>466,162,027.22</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来拆借款本金	199,157.05	471,250,773.44
<u>合计</u>	<u>199,157.05</u>	<u>471,250,773.44</u>

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来拆借款本金	1,218,004,256.44	1,502,674,804.01
<u>合计</u>	<u>1,218,004,256.44</u>	<u>1,502,674,804.01</u>

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付永续债	1,596,800,000.00	
支付的往来拆借款	1,037,111,513.72	389,932,924.39
支付租赁负债的本金和利息	999,021,722.55	314,096,935.23
购买美达资产少数股权支付现金	73,670,456.00	
支付股东减资款		45,000,000.00
<u>合计</u>	<u>3,706,603,692.27</u>	<u>749,029,859.62</u>

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,339,484,837.39	9,944,361,761.05		9,304,389,818.36		2,979,456,780.08
其他应付款-应付股利	88,192,729.80		1,931,807,393.20	1,977,590,331.94		42,409,791.06
其他应付款-股权转让			73,670,456.00	73,670,456.00		
其他应付款-资金拆借	229,780,122.97	1,218,004,256.44		1,037,111,513.72	124,877,197.65	285,795,668.04
一年内到期的非流动负债-长期借款	152,937,132.84		106,230,143.67	152,937,132.84		106,230,143.67
一年内到期的非流动负债-租赁负债	408,115,792.45		715,997,372.57	408,115,792.45		715,997,372.57
长期借款	292,864,830.01	394,977,928.12		52,156,274.23	106,280,277.86	529,406,206.04
租赁负债	1,276,451,297.69		1,570,717,719.12	590,905,930.10	715,997,372.57	1,540,265,714.14
<u>合计</u>	<u>4,787,826,743.15</u>	<u>11,557,343,945.61</u>	<u>4,398,423,084.56</u>	<u>13,596,877,249.64</u>	<u>947,154,848.08</u>	<u>6,199,561,675.60</u>

(六十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,101,556,079.26	2,870,597,626.24
加：资产减值准备	140,007,863.12	330,844,569.90
信用减值损失	-13,606,541.54	238,636,340.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	478,716,098.73	536,913,249.15
使用权资产摊销	402,668,132.65	662,519,754.09
无形资产摊销	42,247,177.91	40,052,364.58
长期待摊费用摊销	30,220,366.44	43,277,962.70
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)	-44,979,700.62	-172,046,693.07
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,330,727.00	11,809,801.26
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-3,408,350.64	836,952.30
财务费用(收益以“-”号填列)	280,320,324.55	197,480,987.99
投资损失(收益以“-”号填列)	-168,897,873.60	-168,853,587.44
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-36,655,330.88	-39,282,820.33
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-7,455,828.65	-42,934,493.09
存货的减少(增加以“-”号填列)	-990,310,420.40	-924,048,302.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,517,831,892.66	398,585,787.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,950,429,914.96	2,198,671,895.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,780,154,701.03</u>	<u>6,183,061,395.70</u>
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,680,697,158.22	11,157,869,791.59
减：现金的期初余额	11,157,869,791.59	7,487,395,661.28
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	-477,172,633.37	3,670,474,130.31

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	8,622,700.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	57,170.74
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	8,565,529.26

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	139,250.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	15,025.31
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	124,224.69

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,680,697,158.22	11,157,869,791.59
其中：库存现金	1,038,107.07	2,410,970.99
可随时用于支付的银行存款	10,677,282,666.83	11,153,138,151.13
可随时用于支付的其他货币资金	2,376,384.32	2,320,669.47
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,680,697,158.22	11,157,869,791.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5. 本公司本期不存在使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

(六十六) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>2,028,063,654.04</u>
其中：美元	196,351,256.40	7.0827	1,390,697,043.70
欧元	51,989,592.60	7.8592	408,596,606.16
港币	8,086.32	0.9062	7,327.82
日元	3,288,758,958.10	0.0502	165,095,699.70
英镑	1,302,409.52	9.0411	11,775,214.71
澳元	258,087.90	4.8484	1,251,313.37
印度尼西亚卢比	6,381,209,636.17	0.0005	3,190,604.82
几内亚法郎	4,927,225,798.00	0.0008	3,941,780.64
越南盾	32,998,821,177.09	0.0003	9,899,646.35
菲律宾比索	16,612,367.34	0.1279	2,124,721.78
秘鲁索尔	4,195,333.74	1.918	8,046,650.11
新加坡元	18,401.08	5.3772	98,946.29
俄罗斯卢布	7,967,671.53	0.0803	639,804.02
奈拉	80,539,262.02	0.0079	636,260.17
巴西雷亚尔	728,928.45	1.4596	1,063,943.97
瑞士法郎	2,419,900.22	8.4184	20,371,688.01
韩元	153.00	0.0055	0.84
阿联酋迪拉姆	3,445.11	1.9326	6,658.02
白俄罗斯卢布	92.64	2.1452	198.73
巴基斯坦卢比	24,683,043.73	0.0251	619,544.40
加元	0.08	5.3673	0.43
应收账款			<u>3,082,348,314.25</u>
其中：美元	392,745,673.21	7.0827	2,781,699,779.64
欧元	29,564,498.90	7.8592	232,353,309.75
英镑	2,825,387.46	9.0411	25,544,610.56
日元	87,210,967.43	0.0502	4,377,990.56
澳元	5,890,750.07	4.8484	28,560,712.64
新西兰元	126,694.00	4.4991	570,008.98
几内亚法郎	1,523,915,286.08	0.0008	1,219,132.23
菲律宾比索	14,438,095.60	0.1279	1,846,632.43

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
秘鲁索尔	3,180,989.29	1.918	6,101,137.46
印度尼西亚卢比	150,000,000.00	0.0005	75,000.00
短期借款			<u>814,510,500.00</u>
其中：美元	115,000,000.00	7.0827	814,510,500.00
长期借款			<u>356,083,819.58</u>
其中：美元	50,244,116.49	7.0827	355,864,003.86
英镑	24,312.94	9.0411	219,815.72

2. 境外经营实体的情况

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
丰达航运有限公司	全资子公司	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
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	中国香港	美元	日常使用货币
运达航运有限公司	全资子公司	中国香港	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
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

公司全称	公司类型	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
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
新大洋航运有限公司	全资子公司	利比里亚	美元	日常使用货币
恒通船务有限公司	全资子公司	塞舌尔	美元	日常使用货币
恒昌船务有限公司	全资子公司	塞舌尔	美元	日常使用货币
恒远船务有限公司	全资子公司	塞舌尔	美元	日常使用货币
恒信船务有限公司	全资子公司	塞舌尔	美元	日常使用货币
恒丰船务有限公司	全资子公司	塞舌尔	美元	日常使用货币
永诚贸易有限公司	全资子公司	中国香港	美元	日常使用货币
苏美达迪拜公司	全资子公司	阿联酋	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
白俄罗斯永诚有限公司	全资子公司	白俄罗斯	白俄罗斯卢布	日常使用货币
苏美达巴拿马有限公司	控股子公司	德国	欧元	日常使用货币
达人领航有限公司	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
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
苏美达电信实业和工程有限公司	全资子公司	巴西	雷亚尔	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
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
苏美达工业工程有限责任公司	全资子公司	巴拿马	美元	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

公司全称	公司类型	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
苏美达巴基斯坦光伏有限公司	全资子公司	巴基斯坦	巴基斯坦卢比	日常使用货币
江苏苏美达五金工具有限公司香港分公司	分支机构	中国香港	美元	日常使用货币
苏美达英国公司	全资子公司	英国	英镑	日常使用货币
德国高普贸易有限公司	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办事处	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
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
江苏苏美达成套设备工程有限公司秘鲁分公司	分支机构	秘鲁	秘鲁索尔	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	中国香港	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
苏美达香港有限公司	全资子公司	中国香港	美元	日常使用货币

（六十七）租赁

1. 作为承租人

（1）公司本年不涉及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

本公司对短期租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁当期计入费用的情况如下：

单位：元

项目	2023 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	61,670,291.18

(3) 售后租回交易及判断依据

公司本期发生的售后租回业务，其标的资产的使用权与管理权没有发生改变，实质为以资产抵押取得融资。公司所销售（租回）的资产，按照《企业会计准则第 14 号——收入》判断，相关标的资产的控制权并没有发生转移，因此不属于销售。

与租赁相关的现金流出总额994,986,193.33元。

2. 作为出租人

(1) 作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入
固定资产	98,565,793.05	
使用权资产	1,009,043,793.28	
<u>合计</u>	<u>1,107,609,586.33</u>	

(2) 作为出租人的融资租赁

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁 付款额的相关收入
租赁投资净额的融资收益		1,236,643.44	
<u>合计</u>		<u>1,236,643.44</u>	--

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

项目	金额
未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节	--
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	119,333,020.74
减：未实现融资收益	7,261,963.35
加：未担保余值的现值	
租赁投资净额	112,071,057.39

未来五年未折现租赁收款额

项目	每年末折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	33,665,582.09	27,864,418.03
第二年	31,823,411.50	26,150,610.43
第三年	29,897,493.63	25,607,203.46
第四年	23,946,533.52	25,070,958.30
第五年		24,534,713.13
五年以上		21,033,328.10
五年后未折现租赁收款额总额	119,333,020.74	150,261,231.45

七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	166,976,115.70	154,880,507.98
材料费用	234,821,653.45	196,686,425.43
折旧及摊销	36,204,522.39	37,934,146.67
设计费用	16,540,538.93	23,172,912.01
委外费用	15,086,249.09	17,246,274.50
认证测试费用	12,935,552.08	16,386,287.00
其他费用	21,500,311.72	25,197,675.45
合计	504,064,943.36	471,504,229.04
其中：费用化研发支出	496,555,107.92	462,417,092.96
资本化研发支出	7,509,835.44	9,087,136.08
合计	504,064,943.36	471,504,229.04

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
数字合格：VAT&EPR 服务						
SaaS 平台项目	1,013,102.52	1,588,367.94		2,601,470.46		
和度软件	3,847,283.02	5,515,722.92		9,151,993.20		211,012.74

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
面料相关专利研发		405,744.58				405,744.58
ET 软件	77,696.60					77,696.60
合计	4,938,082.14	7,509,835.44		11,753,463.66		694,453.92

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

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
聚恒美工程技术（宁波）有限公司	100.00	合并前后均受最终控制方控制	2023年11月22日	工商变更登记完成

(续上表)

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
598,697.32	-5,233,376.37	3,336,349.31	-869,644.35

2. 合并成本

项目	聚恒美工程技术（宁波）有限公司
合并成本	8,622,700.00
其中：现金	8,622,700.00
非现金资产的账面价值	
发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的账面价值	
或有对价	

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	聚恒美工程技术（宁波）有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	57,170.74	665,501.45
应收款项		1,210,000.00
预付账款	27,350.00	1,573,440.00
其他应收款	143,075.00	140,004.18
存货	6,023.93	
其他流动资产	5,627.58	121,333.06
固定资产	3,786,126.69	4,136,453.15
在建工程		8,906,722.18
使用权资产	6,227,643.49	8,130,534.58
无形资产	7,360,843.42	
递延所得税资产		84,208.75
负债：		
借款	3,000,000.00	3,000,000.00
应付款项	468.25	51,968.25
预收账款	320,000.00	
合同负债	32,203.19	32,203.19
应付职工薪酬	356,574.20	455,752.20
应交税费	52,101.55	68,450.83
其他应付款	1,623,739.49	4,083,258.69
一年内到期的非流动负债	2,031,828.18	2,204,554.63
其他流动负债	4,186.41	4,186.41
租赁负债	6,705,336.50	6,262,814.95
所有者权益：		
实收资本	20,000,000.00	20,000,000.00
盈余公积	38,082.31	38,082.31
未分派利润	-16,550,659.23	-11,233,074.11
净资产	3,487,423.08	8,805,008.20
减：少数股东权益		
取得的净资产	3,487,423.08	8,805,008.20

（三）处置子公司

1. 本期丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
泗洪县恒达光伏发电有限公司	2023年12月27日	139,250.00	65.00	挂牌转让	股东名册和章程已经变更	383.06

（续上表）

丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
35.00	74,980.36	74,980.36		交易价格	

（四）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 (元)	出资比例 (%)
江苏苏美达机电设备服务有限公司	投资新设	2023年4月19日	20,000,000.00	55.00
南京美达思珂数字科技有限公司	投资新设	2023年2月17日	2,500,000.00	50.00

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
苏美达埃塞俄比亚纺织服装有限公司	注销	2023年9月30日		-7,963,226.01
锐达航运有限公司	注销	2023年11月11日	28,384,496.55	27,248,921.64
迅达航运有限公司	注销	2023年11月11日	27,459,771.34	27,460,266.70
金达航运有限公司	注销	2023年11月11日	15,932,828.04	11,882,911.80

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

序号	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	
1	江苏苏美达集团有限公司	南京市	南京市	供应链管理服务	100.00		投资设立
2	苏美达国际技术贸易有限公司	南京市	南京市	供应链管理服务		35.00	投资设立
3	江苏苏美达供应链运营有限公司	南京市	南京市	供应链管理服务		100.00	投资设立
4	上海苏美达国际贸易有限公司	上海市	上海市	供应链管理服务		100.00	投资设立
5	永诚贸易有限公司	中国香港	中国香港	供应链管理服务		100.00	投资设立
6	天津苏美达国际贸易有限公司	天津市	天津市	供应链管理服务		100.00	投资设立
7	江苏苏美达通用设备贸易咨询有限公司	南京市	南京市	供应链管理服务		50.00	投资设立
8	福建苏美达机电设备有限公司	厦门市	厦门市	供应链管理服务		100.00	投资设立
9	北京苏美达北方国际贸易有限公司	北京市	北京市	供应链管理服务		51.00	投资设立
10	江苏永诚国际货运代理有限公司	南京市	南京市	供应链管理服务		100.00	投资设立
11	成都苏美达国际贸易有限公司	成都市	成都市	供应链管理服务		100.00	投资设立
12	广东苏美达国际贸易有限公司	广州市	广州市	供应链管理服务		100.00	投资设立
13	苏美达迪拜公司	阿联酋	阿联酋	供应链管理服务		100.00	投资设立
14	上海苏美达商务咨询有限公司	上海市	上海市	供应链管理服务		51.00	投资设立
15	海南苏美达供应链有限公司	海口市	海口市	供应链管理服务		100.00	投资设立
16	新加坡永信贸易有限公司	新加坡	新加坡	供应链管理服务		100.00	投资设立
17	越南永信有限公司	越南	越南	供应链管理服务		100.00	投资设立
18	江苏永诚国际贸易有限公司	镇江	镇江	供应链管理服务		100.00	同一控制下的企业合并
19	江苏苏美达国际贸易有限公司	南京市	南京市	供应链管理服务		100.00	投资设立
20	江苏苏美达数字科技有限公司	南京市	南京市	供应链管理服务		100.00	投资设立
21	重庆苏美达供应链有限公司	重庆市	重庆市	供应链管理服务		100.00	投资设立
22	白俄罗斯永诚有限公司	白俄罗斯	白俄罗斯	供应链管理服务		100.00	投资设立
23	江苏苏美达工程设备有限公司	南京市	南京市	供应链管理服务		51.00	投资设立
24	江苏苏美达机电设备服务有限公司	南京市	南京市	供应链管理服务		55.00	投资设立
25	江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	南京市	南京市	服装批发		35.00	投资设立
26	南京苏美达创元制衣有限公司	南京市	南京市	服饰制造		75.00	非同一控制下的企业合并
27	南京创思特服饰有限公司	南京市	南京市	服饰制造		100.00	非同一控制下的企业合并
28	南京苏美达创锦服饰科技有限公司	南京市	南京市	服饰制造		100.00	其他

序号	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	
29	江苏苏美达创为针织服饰有限公司	南京市	南京市	服饰制造		100.00	投资设立
30	江苏苏美达轻纺科技产业有限公司	南京市	南京市	服装批发		100.00	非同一控制下的企业合并
31	香港创奇贸易有限公司	中国香港	中国香港	服装批发		100.00	投资设立
32	南京苏美达创品制衣有限公司	南京市	南京市	服饰制造		100.00	非同一控制下的企业合并
33	南京苏美达服装技术研发有限公司	南京市	南京市	服饰制造		100.00	投资设立
34	缅甸双赢服饰有限公司	缅甸	缅甸	服饰制造		100.00	投资设立
35	河南苏美达服装科技发展有限公司	商丘市	商丘市	服饰制造		100.00	投资设立
36	江苏苏美达创智服装科技发展有限公司	南京市	南京市	服饰制造		100.00	投资设立
37	新加坡赢星有限公司	新加坡	新加坡	服装批发		100.00	投资设立
38	淮滨苏美达服装科技发展有限公司	信阳市	信阳市	服饰制造		100.00	投资设立
39	苏美达国际供应链管理(南京)有限公司	南京市	南京市	服装批发		100.00	非同一控制下的企业合并
40	苏美达越南服装有限公司	越南	越南	服饰制造		100.00	投资设立
41	江苏苏美达纺织有限公司	南京市	南京市	纺织品、针织品及原料批发		35.00	同一控制下的企业合并
42	江苏苏美达纺织工贸有限公司	南京市	南京市	纺织品、针织品及原料批发		100.00	同一控制下的企业合并
43	江苏苏美达家纺实业有限公司	南京市	南京市	床上用品制造		100.00	同一控制下的企业合并
44	江苏苏美达创意家纺实业有限公司	南京市	南京市	床上用品制造		100.00	同一控制下的企业合并
45	江苏苏美达创星纺织品有限公司	南京市	南京市	床上用品制造		100.00	同一控制下的企业合并
46	创美有限公司	美国	美国	纺织品、针织品及原料批发		100.00	同一控制下的企业合并
47	伯克希尔毛毯家纺用品有限公司	美国	美国	纺织品、针织品及原料批发		100.00	同一控制下的企业合并
48	恩美有限公司	美国	美国	纺织品、针织品及原料批发		100.00	同一控制下的企业合并
49	江苏苏美达创优家居用品有限公司	南京市	南京市	其他家用纺织制成品制造		100.00	同一控制下的企业合并

序号	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	
50	江苏苏美达纺织科技有限公司	南京市	南京市	纺织品、针织品及原料批发		100.00	投资设立
51	江苏苏美达伊顿纪德管理咨询有限公司	南京市	南京市	服装批发		35.00	同一控制下的企业合并
52	江苏苏美达伊顿纪德品牌管理有限公司	南京市	南京市	服装批发		100.00	同一控制下的企业合并
53	江苏苏美达能源控股有限公司	南京市	南京市	电气设备批发		35.00	其他
54	苏美达日本株式会社	日本	日本	电气设备批发		100.00	投资设立
55	苏美达欧洲公司	德国	德国	电气设备批发		100.00	投资设立
56	苏美达北美公司	美国	美国	电气设备批发		100.00	投资设立
57	江苏辉伦太阳能科技有限公司	南京市	南京市	光伏设备及元器件制造		100.00	同一控制下的企业合并
58	江苏苏美达新能源发展有限公司	盐城市	盐城市	太阳能发电工程施工		100.00	投资设立
59	江苏苏美达电力运营有限公司	徐州市	徐州市	太阳能发电工程施工		100.00	投资设立
60	江苏苏美达动力工具有限公司	盐城市	盐城市	光伏设备及元器件制造		100.00	同一控制下的企业合并
61	苏美达巴基斯坦光伏有限公司	巴基斯坦	巴基斯坦	电气设备批发		100.00	投资设立
62	大石桥盛康电力开发有限公司	大石桥市	大石桥市	太阳能发电		100.00	同一控制下的企业合并
63	南京辉伦科技有限公司	南京市	南京市	电气设备批发		100.00	非同一控制下的企业合并
64	江苏德联光伏发电有限公司	南京市	南京市	电气设备批发		100.00	非同一控制下的企业合并
65	肥东红日新能源发电有限公司	合肥市	合肥市	太阳能发电		100.00	非同一控制下的企业合并
66	连云港沧美光伏发电有限公司	连云港市	连云港市	电气设备批发		100.00	投资设立
67	南京烁西能源科技有限公司	南京市	南京市	电气设备批发		100.00	投资设立
68	永和县美能新能源有限公司	临汾市	临汾市	太阳能发电		100.00	投资设立
69	南京清能新能源开发有限公司	南京市	南京市	太阳能发电		100.00	投资设立
70	无棣清能新能源有限公司	滨州市	滨州市	太阳能发电		100.00	投资设立
71	苏美达船舶有限公司	南京市	南京市	其他机械设备及电子产品批发		35.00	投资设立
72	苏美达航运有限公司	新加坡	新加坡	远洋货物运输		100.00	投资设立
73	通达航运有限公司	中国香港	中国香港	远洋货物运输		51.00	投资设立
74	美达航运有限公司	中国香港	中国香港	远洋货物运输		51.00	投资设立
75	安达航运有限公司	马绍尔	马绍尔	远洋货物运输		100.00	投资设立
76	诚达航运有限公司	马绍尔	马绍尔	远洋货物运输		100.00	投资设立
77	越达航运有限公司	马绍尔	马绍尔	远洋货物运输		100.00	投资设立

序号	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	
78	创达航运有限公司	马绍尔	马绍尔	远洋货物运输		100.00	投资设立
79	辉达航运有限公司	马绍尔	马绍尔	远洋货物运输		100.00	投资设立
80	丰达航运有限公司	马绍尔	马绍尔	远洋货物运输		100.00	投资设立
81	远达航运有限公司	马绍尔	马绍尔	远洋货物运输		100.00	投资设立
82	永达航运有限公司	马绍尔	马绍尔	远洋货物运输		100.00	投资设立
83	捷达航运有限公司	马绍尔	马绍尔	远洋货物运输		100.00	投资设立
84	顺达航运有限公司	马绍尔	马绍尔	远洋货物运输		100.00	投资设立
85	利达航运有限公司	马绍尔	马绍尔	远洋货物运输		100.00	投资设立
86	富达航运有限公司	马绍尔	马绍尔	远洋货物运输		100.00	投资设立
87	裕达航运有限公司	马绍尔	马绍尔	远洋货物运输		100.00	投资设立
88	如达航运有限公司	马绍尔	马绍尔	远洋货物运输		100.00	投资设立
89	意达航运有限公司	马绍尔	马绍尔	远洋货物运输		100.00	投资设立
90	康达航运有限公司	马绍尔	马绍尔	远洋货物运输		100.00	投资设立
91	盛达航运有限公司	马绍尔	马绍尔	远洋货物运输		100.00	投资设立
92	润达航运有限公司	中国香港	中国香港	远洋货物运输		100.00	投资设立
93	苏美达海运有限公司	新加坡	新加坡	远洋货物运输		51.00	投资设立
94	运达航运有限公司	中国香港	中国香港	远洋货物运输		100.00	投资设立
95	恒信船务有限公司	塞舌尔	塞舌尔	远洋货物运输		100.00	投资设立
96	行达航运有限公司	塞舌尔	塞舌尔	远洋货物运输		100.00	投资设立
97	稳达航运有限公司	塞舌尔	塞舌尔	远洋货物运输		100.00	投资设立
98	百达航运有限公司	塞舌尔	塞舌尔	远洋货物运输		100.00	投资设立
99	万达航运有限公司	塞舌尔	塞舌尔	远洋货物运输		100.00	投资设立
100	致达航运有限公司	马绍尔	马绍尔	远洋货物运输		100.00	投资设立
101	恒昌船务有限公司	马绍尔	马绍尔	远洋货物运输		100.00	投资设立
102	恒远船务有限公司	马绍尔	马绍尔	远洋货物运输		100.00	投资设立
103	恒丰船务有限公司	马绍尔	马绍尔	远洋货物运输		100.00	投资设立
104	恒通船务有限公司	马绍尔	马绍尔	远洋货物运输		100.00	投资设立
105	新大洋造船有限公司	扬州市	扬州市	金属船舶制造		85.00	同一控制下的企业合并
106	扬州太平洋重工船舶配套制造有限公司	扬州市	扬州市	金属船舶制造		85.00	投资设立
107	新大洋航运有限公司	扬州市	扬州市	远洋货物运输		85.00	投资设立
108	苏美达船舶科技(扬州)有限公司	扬州市	扬州市	其他机械设备及电子产品批发		100.00	投资设立
109	江苏苏美达机电有限公司	南京市	南京市	其他机械设备及电子产品批发		35.00	投资设立

序号	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	
110	江苏苏美达机电科技有限公司	南京市	南京市	发电机及发电机组制造		100.00	投资设立
111	江苏苏美达车轮有限公司	扬州市	扬州市	汽车及零配件批发		100.00	投资设立
112	南京苏美达新资源发展有限公司	南京市	南京市	其他机械设备及电子产品批发		100.00	投资设立
113	达人领航有限公司	美国	美国	其他机械设备及电子产品批发		100.00	投资设立
114	北美弗曼装备有限公司	美国	美国	其他机械设备及电子产品批发		100.00	投资设立
115	江苏苏美达华信通信有限公司	南京市	南京市	其他机械设备及电子产品批发		81.00	投资设立
116	苏美达工业工程有限责任公司	法兰克福	法兰克福	其他机械设备及电子产品批发		95.00	投资设立
117	万铭汽车部件产业园扬州有限公司	扬州市	扬州市	汽车零部件及配件制造		64.79	非同一控制下的企业合并
118	江苏苏美达铝业有限公司	扬州市	扬州市	汽车零部件及配件制造		64.79	非同一控制下的企业合并
119	江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司	南京市	南京市	汽车零部件及配件制造		64.41	非同一控制下的企业合并
120	南京德瑞汽车部件有限公司	南京市	南京市	汽车零部件及配件制造		64.41	非同一控制下的企业合并
121	苏美达弗曼尼日利亚有限公司	尼日利亚	尼日利亚	其他机械设备及电子产品批发		100.00	投资设立
122	苏美达电信实业和工程有限公司	巴西	巴西	其他机械设备及电子产品批发		100.00	投资设立
123	江苏苏美达成套设备工程有限公司	南京市	南京市	工程管理服务		35.00	投资设立
124	江苏苏美达新材料科技发展有限公司	扬州市	扬州市	新材料技术推广服务		100.00	同一控制下的企业合并
125	冉升科技新加坡有限公司	新加坡	新加坡	供应链管理服务		100.00	投资设立
126	四季科技越南有限公司	越南	越南	供应链管理服务		100.00	投资设立
127	安徽苏美达汽车有限公司	马鞍山市	马鞍山市	供应链管理服务		100.00	投资设立
128	江苏苏美达科技设备有限公司	南京市	南京市	供应链管理服务		100.00	同一控制下的企业合并
129	苏美达中美洲有限公司	哥斯达黎加	哥斯达黎加	供应链管理服务		100.00	投资设立
130	苏美达巴拿马有限公司	巴拿马	巴拿马	供应链管理服务		100.00	投资设立

序号	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	
131	金海达印度尼西亚有限公司	印度尼西亚	印度尼西亚	供应链管理服务		100.00	投资设立
132	聚恒美工程技术(宁波)有限公司	宁波市	宁波市	生物基化学纤维制造		100.00	同一控制下的企业合并
133	江苏苏美达五金工具有限公司	南京市	南京市	机械化农业及园艺机具制造		35.00	投资设立
134	南京苏美达动力产品有限公司	南京市	南京市	机械化农业及园艺机具制造		90.09	投资设立
135	南京苏美达智能技术有限公司	南京市	南京市	服务消费机器人制造		100.00	投资设立
136	江苏苏美达智能科技有限公司	南京市	南京市	汽车及零配件批发		100.00	投资设立
137	苏美达英国公司	英国	英国	其他机械设备及电子产品批发		100.00	投资设立
138	德国高普贸易有限公司	德国	德国	其他机械设备及电子产品批发		100.00	投资设立
139	苏美达澳大利亚有限公司	澳大利亚	澳大利亚	其他机械设备及电子产品批发		100.00	投资设立
140	苏美达五金(北美)有限公司	美国	美国	机械化农业及园艺机具制造		100.00	投资设立
141	苏美达五金(欧洲)有限公司	德国	德国	其他机械设备及电子产品批发		100.00	投资设立
142	苏美达五金(法国)有限公司	法国	法国	其他机械设备及电子产品批发		100.00	投资设立
143	苏美达澳大利亚有限责任公司	澳大利亚	澳大利亚	电气设备批发		100.00	投资设立
144	南京金正奇交通设备有限责任公司	南京市	南京市	高铁设备、配件制造		90.00	非同一控制下的企业合并
145	淮安金正奇机电科技有限公司	淮安市	淮安市	铁路机车车辆配件制造		100.00	投资设立
146	安徽金正达精锻科技有限公司	滁州市	滁州市	高铁设备、配件制造		100.00	投资设立
147	安徽苏正奇铸业科技有限公司	滁州市	滁州市	铁路机车车辆配件制造		100.00	投资设立
148	苏美达香港有限公司	中国香港	中国香港	供应链管理服务		100.00	投资设立
149	江苏苏美达仪器设备有限公司	南京市	南京市	供应链管理服务		30.00	同一控制下的企业合并
150	江苏苏美达医学科技有限公司	南京市	南京市	供应链管理服务		51.00	投资设立
151	怀安县吴明新能源有限公司	张家口市	张家口市	太阳能发电		100.00	投资设立

序号	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	
152	农安县丰德光伏发电有限公司	长春市	长春市	太阳能发电		100.00	投资设立
153	农安县宏达电力工程有限公司	长春市	长春市	太阳能发电		100.00	投资设立
154	鑫和阳光(扎赉特旗)能源有限公司	兴安盟	兴安盟	太阳能发电		100.00	投资设立
155	吉林省新岚阳新能源有限公司	长春市	长春市	太阳能发电		100.00	投资设立
156	大庆市宸瑞新阳太阳能开发有限公司	大庆市	大庆市	太阳能发电		100.00	投资设立
157	大庆市纪元新阳太阳能开发有限公司	大庆市	大庆市	太阳能发电		100.00	投资设立
158	中电电气盱眙光伏发电有限公司	淮安市	淮安市	太阳能发电		100.00	非同一控制下的企业合并
159	东台沿海苏阳达光伏发电有限公司	盐城市	盐城市	太阳能发电		100.00	投资设立
160	宝应县宝丰达新能源发电有限公司	扬州市	扬州市	太阳能发电		100.00	投资设立
161	南京诺丁新能源有限公司	南京市	南京市	太阳能发电		100.00	投资设立
162	安阳诺丁太阳能发电有限公司	安阳市	安阳市	太阳能发电		100.00	投资设立
163	南京美恒投资管理有限公司	南京市	南京市	太阳能发电		100.00	投资设立
164	襄垣县隆维新能源有限公司	长治市	长治市	太阳能发电		100.00	投资设立
165	成都瀚润新能源有限责任公司	成都市	成都市	太阳能发电		100.00	投资设立
166	会东县德润新能源开发有限责任公司	凉山彝族自治州	凉山彝族自治州	太阳能发电		100.00	投资设立
167	东营聚兴新能源有限责任公司	东营市	东营市	太阳能发电		100.00	投资设立
168	垦利聚兴新能源有限责任公司	东营市	东营市	太阳能发电		100.00	投资设立
169	江苏美达资产管理有限公司	南京市	南京市	投资与资产管理		80.77	投资设立
170	美达贝壳(江苏)高新技术有限公司	南京市	南京市	其他互联网平台	70.00		投资设立
171	南京美达思珂数字科技有限公司	南京市	南京市	其他商务服务业		50.00	投资设立

1. 本公司的子公司构成

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

①苏美达国际技术贸易有限公司对江苏苏美达工程设备有限公司持股比例为51%，按照章程约定，表决权比例为67%，导致持股比例与表决权比例不一致。

②苏美达国际技术贸易有限公司对上海苏美达商务咨询有限公司持股比例为51%，按照章程约定，表决权比例为67%，导致持股比例与表决权比例不一致。

③苏美达国际技术贸易有限公司对江苏苏美达通用设备贸易咨询有限公司持股比例为50%，按照章程约定，表决权比例为67%，导致持股比例与表决权比例不一致。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

①本公司子公司江苏苏美达集团有限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、江苏苏美达纺织有限公司、江苏苏美达伊顿纪德管理咨询有限公司、江苏苏美达机电有限公司、江苏苏美达五金工具有限公司、江苏苏美达成套设备工程有限公司、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%，根据江苏苏美达集团有限公司与苏美达集团工会签订《股权管理协议》，江苏苏美达集团有限公司工会将其所持的该九家子公司的股权交由江苏苏美达集团有限公司进行管理，江苏苏美达集团有限公司取得其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，江苏苏美达集团有限公司实际表决权比例为100.00%，同时该九家子公司的高级管理人员及财务负责人均由江苏苏美达集团有限公司委派，故本公司控制该九家子公司的经营和财务政策。

②本公司全资子公司江苏苏美达集团有限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江苏苏美达集团有限公司进行管理，江苏苏美达集团有限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，江苏苏美达集团有限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。

本公司不涉及纳入合并范围的重要的结构化主体。

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
苏美达国际技术贸易有限公司	65.00		721,612,489.71	740,947,000.00	2,357,785,118.51
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	65.00		308,328,634.65	214,600,000.00	877,998,453.04
江苏苏美达纺织有限公司	65.00		150,753,848.77	121,712,500.00	439,045,728.78
江苏苏美达机电有限公司	65.00		91,302,410.48	104,796,200.00	482,648,679.26
江苏苏美达成套设备工程有限公司	65.00		167,589,784.28	143,000,000.00	513,354,699.71
苏美达船舶有限公司	65.00		293,283,927.17	141,669,648.10	1,655,097,701.64
江苏苏美达能源控股有限公司	65.00		126,233,593.30	31,278,000.00	254,325,479.60
江苏苏美达资产管理有限公司	35.56	35.56	32,661,095.26		261,497,654.61

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

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附注九、（一）、1. 本公司的子公司构成之持有半数或以下股权但仍控制被投资单位的说明。

3. 重要的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	期末余额		
	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	20,724,589,096.90	429,768,305.35	21,154,357,402.25
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	3,994,926,506.14	547,488,907.24	4,542,415,413.38
江苏苏美达纺织有限公司	1,935,810,629.14	628,870,543.05	2,564,681,172.19
江苏苏美达机电有限公司	2,988,647,901.78	478,443,996.24	3,467,091,898.02
江苏苏美达成套设备工程有限公司	3,650,099,910.34	109,824,186.32	3,759,924,096.66
苏美达船舶有限公司	4,631,957,119.52	4,113,357,918.74	8,745,315,038.26
江苏苏美达能源控股有限公司	1,820,300,714.26	964,255,566.93	2,784,556,281.19
江苏苏美达资产管理有限公司	65,215,171.65	907,566,289.44	972,781,461.09

(续上表)

子公司名称	期末余额		
	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	17,533,560,887.44	29,192,578.16	17,562,753,465.60
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	3,159,555,726.92	51,479,533.25	3,211,035,260.17
江苏苏美达纺织有限公司	1,784,266,102.38	104,960,102.46	1,889,226,204.84
江苏苏美达机电有限公司	2,687,282,513.12	89,958,840.26	2,777,241,353.38
江苏苏美达成套设备工程有限公司	2,945,607,888.80	24,539,746.77	2,970,147,635.57
苏美达船舶有限公司	4,801,067,191.19	2,060,197,819.58	6,861,265,010.77
江苏苏美达能源控股有限公司	2,028,456,812.84	364,829,499.73	2,393,286,312.57
江苏苏美达资产管理有限公司	231,558,728.79	5,852,500.00	237,411,228.79

(续上表)

子公司名称	期初余额		
	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	24,557,448,260.26	292,782,709.14	24,850,230,969.40
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	2,871,701,664.27	563,163,347.65	3,434,865,011.92
江苏苏美达纺织有限公司	1,619,708,071.60	646,397,201.78	2,266,105,273.38
江苏苏美达机电有限公司	2,803,115,176.44	508,320,949.62	3,311,436,126.06
江苏苏美达成套设备工程有限公司	2,986,145,963.80	116,652,711.95	3,102,798,675.75

子公司名称	期初余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
苏美达船舶有限公司	3,300,533,037.82	3,550,388,163.69	6,850,921,201.51
江苏苏美达能源控股有限公司	3,274,457,490.10	972,071,927.75	4,246,529,417.85
江苏苏美达资产管理有限公司	26,161,785.04	858,148,360.72	884,310,145.76

(续上表)

子公司名称	期初余额		
	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	21,525,320,266.71	11,811,520.35	21,537,131,787.06
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	2,299,379,953.58	72,606,100.74	2,371,986,054.32
江苏苏美达纺织有限公司	1,581,102,978.21	97,510,810.71	1,678,613,788.92
江苏苏美达机电有限公司	2,582,053,483.24	109,093,210.21	2,691,146,693.45
江苏苏美达成套设备工程有限公司	2,402,240,783.50	9,247,113.92	2,411,487,897.42
苏美达船舶有限公司	3,757,582,433.87	1,467,406,084.73	5,224,988,518.60
江苏苏美达能源控股有限公司	3,824,499,899.49	198,622,272.40	4,023,122,171.89
江苏苏美达资产管理有限公司	232,537,762.90	8,250,000.00	240,787,762.90

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期发生额			
	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	90,338,670,501.74	1,085,154,492.32	1,103,981,754.31	-599,517,132.37
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	6,865,013,439.97	472,982,465.87	472,100,495.61	394,894,738.09
江苏苏美达纺织有限公司	3,266,528,544.67	231,928,998.10	224,159,682.89	292,438,538.34
江苏苏美达机电有限公司	3,955,177,175.60	140,369,445.80	143,603,734.97	350,680,432.43
江苏苏美达成套设备工程有限公司	5,214,219,842.93	257,830,437.35	271,194,832.76	142,332,806.07
苏美达船舶有限公司	4,664,910,663.76	373,191,558.88	405,682,256.00	1,670,078,562.48
江苏苏美达能源控股有限公司	3,421,740,783.08	194,205,528.16	212,967,041.83	520,789,700.60
江苏苏美达资产管理有限公司	1,706,173.80	91,847,849.44	91,847,849.44	-5,613,915.98

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	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	108,448,468,774.57	1,176,465,712.07	1,252,612,525.44	2,607,547,259.91
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	6,962,328,510.00	329,631,230.35	319,966,734.31	964,628,791.45
江苏苏美达纺织有限公司	2,817,973,448.95	195,732,147.45	206,683,700.91	429,224,187.46
江苏苏美达机电有限公司	4,712,474,880.70	134,804,069.84	124,531,005.05	-116,487,655.13
江苏苏美达成套设备工程有限公司	5,001,357,095.44	238,245,274.05	231,367,024.87	934,257,874.65
苏美达船舶有限公司	3,748,889,143.02	344,619,481.72	285,244,542.20	822,700,518.18
江苏苏美达能源控股有限公司	4,171,205,053.33	147,624,337.21	134,886,059.17	2,331,754,913.15
江苏苏美达资产管理有限公司	1,124,905.64	-41,795,844.52	-41,795,844.52	-5,659,045.58

4. 不存在使用集团资产和清偿集团债务的重大限制

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
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
江苏长江纺织品贸易有限公司	南京市	南京市	批发业		40.00	权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	江苏苏美达资本控股有限公司	江苏长江纺织品贸易有限公司	江苏苏美达资本控股有限公司	江苏长江纺织品贸易有限公司
流动资产	455,303,486.65	577,791,477.74	410,490,719.41	463,886,609.54
非流动资产	150,398,875.00	33,551,800.22	135,150,323.03	44,184,718.11
资产合计	605,702,361.65	611,343,277.96	545,641,042.44	508,071,327.65

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	江苏苏美达资本控 股有限公司	江苏长江纺织品贸 易有限公司	江苏苏美达资本控股 有限公司	江苏长江纺织品贸易有 限公司
流动负债	50,401,525.47	420,000,874.03	16,305,112.32	389,601,964.01
非流动负债	7,967,715.89			1,768,437.50
负债合计	58,369,241.36	420,000,874.03	16,305,112.32	391,370,401.51
少数股东权益	14,023,084.31		5,236,126.38	771,350.00
归属于母公司股东权益	533,310,035.98	191,342,403.93	524,099,803.74	115,929,576.14
按持股比例计算的净资产份额	159,993,010.79	76,536,961.57	157,229,941.12	46,371,830.46
调整事项				
——商誉				
——内部交易未实现利润				
——其他	-490,458.92	-0.20	-588,756.73	308,539.79
对联营企业权益投资的账面价 值	159,502,551.87	76,536,961.37	156,641,184.39	46,680,370.25
存在公开报价的联营权益投资 的公允价值				
营业收入	28,682,250.42	800,552,663.38	19,560,267.62	831,130,787.35
净利润	19,538,775.38	53,134,432.79	16,591,394.94	49,131,691.75
终止经营的净利润				
其他综合收益		4,591,045.00		-2,802,100.00
综合收益总额	19,538,775.38	57,725,477.79	16,591,394.94	46,329,591.75
本年度收到的来自联营企业的 股利	2,881,846.13	3,244,800.00	5,175,929.51	17,846,400.00

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	136,991,341.79	129,886,975.45
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	31,941,333.64	13,243,750.83
——其他综合收益	3,349,832.70	
——综合收益总额	35,291,166.34	13,243,750.83
联营企业：		
投资账面价值合计	465,672,456.61	447,434,014.27

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	28,696,869.49	36,033,750.38
——其他综合收益	6,039,296.98	5,803.27
——综合收益总额	34,736,166.47	36,039,553.65

4. 截至本年末，合营企业或联营企业不存在向本公司转移资金的能力存在重大限制的情况

5. 截至本年末，合营企业或联营企业不存在发生的超额亏损的情况

6. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

7. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

十、政府补助

应收款项的期末余额是11,600,000.00元。

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因：

1. 应收南京高新技术产业开发区管理委员会省级战略新兴产业发展专项资金项目补助2,400,000.00元未收回，系以前年度政府资金筹划退回，预计无法收回，已全额计提减值。

2. 应收合肥市财政光伏电站市级度电补贴9,200,000.00元，系政府部门不定期结算导致，预计2024年年中收回。

（一）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	98,621,760.64	1,918,100.00		8,026,451.53		92,513,409.11	与资产相关
合计	98,621,760.64	1,918,100.00		8,026,451.53		92,513,409.11	--

（二）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	8,026,451.53	9,092,873.05
与收益相关的政府补助	118,074,357.05	114,891,895.53
合计	126,100,808.58	123,984,768.58

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括股权投资、银行借款、永续债券、融资租赁、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。各项金融工具的详细情况说明详见本附注六相关项目。

本公司亦开展衍生交易，主要包括和远期外汇合同和商品期货合约，目的在于管理本公司的运营及其融资渠道的外汇风险和价格风险。于整个年度内，本公司采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

风险管理目标和基本策略：

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。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险，管理层已审议并批准管理这些风险的政策。

（一）金融工具的风险

1. 金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	11,700,043,249.99			<u>11,700,043,249.99</u>
交易性金融资产		85,410,000.00	28,717,824.63	<u>114,127,824.63</u>
应收票据	196,461,390.82			<u>196,461,390.82</u>
应收账款	8,787,001,448.00			<u>8,787,001,448.00</u>
应收款项融资			951,106,443.17	<u>951,106,443.17</u>
其他应收款	546,333,660.03			<u>546,333,660.03</u>
其他权益工具投资			302,182,197.40	<u>302,182,197.40</u>

②2022年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	12,641,044,313.95			<u>12,641,044,313.95</u>
交易性金融资产		396,004,305.80	7,654,994.41	<u>403,659,300.21</u>
应收票据	125,641,309.05			<u>125,641,309.05</u>
应收账款	7,925,471,598.31			<u>7,925,471,598.31</u>
应收款项融资			1,496,344,302.42	<u>1,496,344,302.42</u>
其他应收款	476,826,283.04			<u>476,826,283.04</u>
其他权益工具投资			290,226,333.77	<u>290,226,333.77</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款			2,979,456,780.08	<u>2,979,456,780.08</u>
交易性金融负债	15,410,707.91	185,783,494.22		<u>201,194,202.13</u>
应付票据			4,432,577,097.48	<u>4,432,577,097.48</u>
应付账款			8,271,055,384.98	<u>8,271,055,384.98</u>
其他应付款			921,453,065.71	<u>921,453,065.71</u>
一年内到期的非流动负债			822,227,516.24	<u>822,227,516.24</u>
长期借款			529,406,206.04	<u>529,406,206.04</u>
租赁负债			1,540,265,714.14	<u>1,540,265,714.14</u>

②2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款			2,339,484,837.39	<u>2,339,484,837.39</u>
交易性金融负债	72,712,405.80	77,172,922.55		<u>149,885,328.35</u>
应付票据			6,560,253,576.30	<u>6,560,253,576.30</u>
应付账款			7,583,075,917.89	<u>7,583,075,917.89</u>
其他应付款			931,325,265.44	<u>931,325,265.44</u>
一年内到期的非流动负债			561,052,925.29	<u>561,052,925.29</u>
长期借款			292,864,830.01	<u>292,864,830.01</u>
租赁负债			1,276,451,297.69	<u>1,276,451,297.69</u>

2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本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，本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，包括基于本公司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。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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2023年12月31日，本公司应收账款的25.56%(2022年12月31日：26.42%)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。

3. 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。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	2,979,456,780.08		<u>2,979,456,780.08</u>
交易性金融负债	201,194,202.13		<u>201,194,202.13</u>
应付票据	4,432,577,097.48		<u>4,432,577,097.48</u>
应付账款	7,782,209,447.08	488,845,937.90	<u>8,271,055,384.98</u>
其他应付款	569,389,148.55	352,063,917.16	<u>921,453,065.71</u>
一年内到期的非流动负债	822,227,516.24		<u>822,227,516.24</u>
长期借款		529,406,206.04	<u>529,406,206.04</u>
租赁负债		1,540,265,714.14	<u>1,540,265,714.14</u>

(续上表)

项目	2022年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	2,339,484,837.39		<u>2,339,484,837.39</u>
交易性金融负债	149,885,328.35		<u>149,885,328.35</u>
应付票据	6,560,253,576.30		<u>6,560,253,576.30</u>
应付账款	7,036,599,678.22	546,476,239.67	<u>7,583,075,917.89</u>
其他应付款	666,893,992.22	264,431,273.22	<u>931,325,265.44</u>
一年内到期的非流动负债	561,052,925.29		<u>561,052,925.29</u>
长期借款		292,864,830.01	<u>292,864,830.01</u>
租赁负债		1,276,451,297.69	<u>1,276,451,297.69</u>

4. 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。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2023年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币230,163,092.93元(2022年12月31日：人民币360,361,388.89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）汇率风险

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六、（六十六）之说明。

（二）套期

1. 公司开展套期业务进行风险管理

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
商品期货套期	对现货价格波动风险进行套期，通过买入或卖出特定数量的期货合约，对现货合同所涉及的商品市场价格波动风险进行风险对冲	现货的市场价格波动的风险	被套期项目和套期工具之间存在经济关系，公司持有现货或者待执行合同与相关期货合约的商品高度关联或相同	有效	通过开展套期保值业务，可以充分利用期货及衍生品市场的套期保值功能，规避由于大宗商品及外汇价格波动所带来的价格波动风险，降低其对公司正常经营的影响
远期结售汇	采用汇率中性原则，以规避和防范汇率风险为目的	公司使用远期结售汇合同对预期收款进行锁汇，规避未来汇率波动的风险	采用套期方式对冲了因汇率变动引起的现金流量变动的风险，存在相关经济关系		

2. 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
商品价格风险	213,579,700.00	-2,587,730.00	被套期项目与套期工具的相关性	套期工具期货损益抵减现货公允价值变动后的净损益为-649.65万元
远期外汇风险	不适用	不适用	被套期项目与套期工具的相关性	套期工具远期公允价值波动对损益的影响为4,134.31万元
套期类别				
公允价值套期-金融衍生工具	-2,587,730.00	不适用	被套期项目与套期工具的相关性	套期期货损益抵减现货公允价值变动后的净损益为-649.65万元
现金流量套期-金融衍生工具	-106,694,473.80	不适用	被套期项目与套期工具的相关性	套期工具远期公允价值波动对损益的影响为4,134.31万元

（三）金融资产转移

1. 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	4,233,847,705.00	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	220,728,700.96	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
保理	应收账款	221,641,750.80	终止确认	应收账款保理后保理商无权对公司追偿，故终止确认。
合计	--	4,676,218,156.76	--	--

2. 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	4,233,847,705.00	
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	贴现	220,728,700.96	-285,276.85
应收账款	保理	221,641,750.80	-3,977,559.11
合计	--	4,676,218,156.76	-4,262,835.96

3. 继续涉入的转移金融资产

无。

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2023年12月31日，本公司的资产负债率为74.81%（2022年12月31日：74.74%）。

十三、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

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		52,127,824.63	62,000,000.00	<u>114,127,824.63</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		52,127,824.63	62,000,000.00	<u>114,127,824.63</u>
(1) 衍生金融资产		28,717,824.63	62,000,000.00	<u>90,717,824.63</u>
(2) 其他		23,410,000.00		<u>23,410,000.00</u>
(二) 应收款项融资			951,106,443.17	<u>951,106,443.17</u>
(三) 其他权益工具投资			302,182,197.40	<u>302,182,197.40</u>
持续以公允价值计量的资产总额		52,127,824.63	1,315,288,640.57	<u>1,367,416,465.20</u>
交易性金融负债	2,587,730.00	135,412,298.43	63,194,173.70	<u>201,194,202.13</u>
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	2,587,730.00	135,412,298.43	63,194,173.70	<u>201,194,202.13</u>
(1) 衍生金融负债	2,587,730.00	135,412,298.43		<u>138,000,028.43</u>
(2) 其他			63,194,173.70	<u>63,194,173.70</u>
持续以公允价值计量的负债总额	2,587,730.00	135,412,298.43	63,194,173.70	<u>201,194,202.13</u>

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

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

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；

衍生金融资产和负债中的远期外汇合约的公允价值是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。

银行理财产品的公允价值系根据银行出具的公允价值认定证明文件确定。

针对或有合并对价等其他交易性金融资产或负债，系根据评估机构出具的估值报告确定公允价值。

针对重要的权益工具投资，根据获取的被投资单位的估值报告确认公允价值。

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

针对应收款项融资鉴于其期限较短，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，因此按其摊余成本确认为公允价值；针对不重要的权益工具投资，未获取到第三方估值报告，根据被投资单体的不同情况，采取投资成本法、净资产账面价值法等确认公允价值。

（五）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

本公司无持续第三层次公允价值计量期初与期末余额之间的调节信息的情况。

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

本公司无公允价值计量各层级之间转换的情况。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司无发生的估值技术变更的情况。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司无不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债的情况。

十四、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司持 股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
国机集团	北京市	工程承包与贸易	2,600,000.00	41.60	47.68

注：国机集团为公司控股股东、实际控制人，国机重工集团常林有限公司、国机资产管理有限公司、郑州国机精工发展有限公司、中国福马机械集团有限公司、中国电器科学研究院股份有限公司、合肥通用机械研究院有限公司为公司控股股东、实际控制人的一致行动人，国机集团表决权比例为 47.68%。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、（一）。

（四）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附注九、（三）。

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	合营或联营企业与本公司关系
南京苏美达航运有限公司	本公司下属子公司的合营企业
苏美达清洁能源国际发展有限公司	本公司下属子公司的合营企业
江苏苏美达资本控股有限公司	本公司下属子公司的联营企业
陕西达美轮毂有限公司	本公司下属子公司的联营企业
上海聚友化工有限公司	本公司下属子公司的联营企业
江苏美达能源环境科技有限公司	本公司下属子公司的联营企业
北京东健金秋投资管理有限公司	本公司下属子公司的联营企业
江苏美达机电贸易有限公司	本公司下属子公司的联营企业
江苏锡美达技术贸易有限公司	本公司下属子公司的联营企业
江苏苏美达上电发电有限公司	本公司下属子公司的联营企业
苏美达东台发电有限公司	本公司下属子公司的联营企业
江苏苏美达工程技术有限公司	本公司下属子公司的联营企业
上海钰通美达供应链管理有限公司	本公司下属子公司的联营企业
平邑金城光伏发电有限公司	本公司下属子公司的联营企业
烟台德联新能源有限公司	本公司下属子公司的联营企业
江苏长江纺织品贸易有限公司	本公司下属子公司的联营企业
亿利（南京）纺织科技有限公司	本公司下属子公司的联营企业
Oriental Elite Shipping Limited	本公司下属子公司的联营企业
江苏吉杰欧纺织服装有限公司	本公司下属子公司的联营企业
上海聚友化工有限公司北京咨询分公司	本公司下属子公司的联营企业

（五）本公司的其他关联方情况

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关联方情况如下

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国机械工业建设集团有限公司深圳分公司	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
中国机械工业建设集团有限公司惠州分公司	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
国机铸锻机械有限公司	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
广州机械科学研究院有限公司	受同一控股股东控制
洛阳长兴农业机械有限公司	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
桂林格莱斯科技有限公司	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
中国丝绸工业有限公司	受同一控股股东控制
广州国机智能橡塑密封科技有限公司	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
中机试验装备股份有限公司	受同一控股股东控制
青岛宏大纺织机械有限责任公司	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
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
桂林电器科学研究院有限公司	受同一控股股东控制
中机中联工程有限公司	受同一控股股东控制
郑州新亚复合超硬材料有限公司	受同一控股股东控制
福马（广州）光伏发电有限公司	受同一控股股东控制
中联西北工程设计研究院有限公司	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
中经机械设备工程（河南）有限公司	受同一控股股东控制
无锡泰昌电子有限责任公司	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
中机中联工程有限公司两江新区分公司	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
中国机械设备工程股份有限公司	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
立信钢材供应有限公司	受同一控股股东控制
保定恒德环保设备贸易有限公司	受同一控股股东控制
中国化纤有限公司	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
西麦克国际展览有限责任公司	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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中设国际商务运输代理有限责任公司	受同一控股股东控制
中纺联股份有限公司	受同一控股股东控制
中国通用机械工程有限公司	受同一控股股东控制
山东凯马汽车制造有限公司赣州分公司	受同一控股股东控制
中国第二重型机械集团德阳万路运业有限公司	受同一控股股东控制
三源建筑（天津）电气有限公司	受同一控股股东控制
擎天材料科技有限公司	受同一控股股东控制
北京海光仪器有限公司	受同一控股股东控制
嘉兴威凯检测技术有限公司	受同一控股股东控制
山东凯马汽车制造有限公司	受同一控股股东控制
安徽天长地久酒业有限公司	受同一控股股东控制
中进汽贸服务有限公司	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
国机资产管理有限公司	受同一控股股东控制
中恒纺织交易市场（广东）有限公司	受同一控股股东控制
广州国机润滑科技有限公司	受同一控股股东控制
中国纺织对外经济技术合作有限公司	受同一控股股东控制
潍坊滨恒热电有限公司	受同一控股股东控制
中国机械工业建设集团有限公司中山分公司	受同一控股股东控制
恒天汽车有限公司	受同一控股股东控制
中国进口汽车贸易有限公司	受同一控股股东控制
机电工业上海联销有限公司	受同一控股股东控制
郑州磨料磨具磨削研究所有限公司	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
恒天（安徽）建筑设计研究院有限公司	受同一控股股东控制
上海中进众旺汽车销售服务有限公司	受同一控股股东控制
中国浦发机械工业股份有限公司	受同一控股股东控制
上海吉润置业有限公司	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
常德纺织机械有限公司	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
中国机械工业第四建设工程有限公司	受同一控股股东控制
中机农业发展投资有限公司	受同一控股股东控制
国机数字科技有限公司	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
合肥通用特种材料设备有限公司	受同一控股股东控制
天津电气传动设计研究所有限公司	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
国机通用机械科技股份有限公司	受同一控股股东控制
北京国机联创广告有限公司	受同一控股股东控制
机械工业第四设计研究院有限公司	受同一控股股东控制
国机财务有限责任公司[注 1]	受同一控股股东控制
徐州中辉光伏科技有限公司[注 1]	其他
扬州裕和资产管理有限公司[注 1]	其他
江苏苏美达集团有限公司工会	子公司股东
Horizon Maritime Investment Co.,Ltd.	子公司股东

注 1：国机财务有限责任公司、徐州中辉光伏科技有限公司、扬州裕和资产管理有限公司系本公司其他权益工具投资核算单位。

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏锡美达技术贸易有限公司	采购商品	94,215,480.81	
中国化纤有限公司	采购商品	65,892,585.98	
陕西达美轮毂有限公司	采购商品	56,905,666.42	
经纬智能纺织机械有限公司	采购商品	19,787,668.29	
无锡泰昌电子有限责任公司	采购商品	14,753,929.20	
上海钰通美达供应链管理有限公司	接受劳务	13,671,264.16	
青岛宏大纺织机械有限责任公司	采购商品	9,774,569.65	
上海聚友化工有限公司	采购商品	7,824,955.94	43,398,752.38
江苏美达机电贸易有限公司	接受劳务	7,646,203.27	
江苏苏美达资本控股有限公司	接受劳务	6,970,454.30	
扬动股份有限公司	采购商品	5,317,819.72	
西麦克国际展览有限责任公司	接受劳务	4,553,592.25	
一拖（洛阳）柴油机有限公司	采购商品	4,238,869.42	
中设国际商务运输代理有限责任公司	采购商品	4,186,001.06	
中纺联股份有限公司	采购商品	4,038,687.81	
中国通用机械工程有限公司	采购商品	3,719,917.13	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏美达机电贸易有限公司	采购商品	2,786,258.42	
山东凯马汽车制造有限公司赣州分公司	采购商品	2,089,369.91	
中国第二重型机械集团德阳万路运业有限公司	采购商品	1,775,748.80	
中机试验装备股份有限公司	采购商品	1,091,858.41	
三源建筑(天津)电气有限公司	采购商品	557,004.42	
擎天材料科技有限公司	采购商品	396,902.65	
西麦克国际展览有限责任公司	采购商品	343,814.16	
北京海光仪器有限公司	采购商品	122,123.89	
嘉兴威凯检测技术有限公司	接受劳务	112,833.63	
桂林电器科学研究院有限公司	采购商品	82,829.73	
桂林格莱斯科技有限公司	采购商品	56,545.27	
山东凯马汽车制造有限公司	采购商品	54,263.44	
广州机械科学研究院有限公司	接受劳务	19,734.51	
中国联合工程有限公司	采购商品	18,867.92	
安徽天长地久酒业有限公司	采购商品	9,493.81	
中进汽贸服务有限公司	接受劳务	2,905.48	
宜昌经纬纺机有限公司	采购商品	1,991.15	
国机资产管理有限公司	接受劳务		436,732.45
中国机械工业集团有限公司	接受劳务		943.40

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中恒纺织交易市场(广东)有限公司	销售商品	96,850,846.79	
陕西达美轮毂有限公司	销售商品	55,501,520.07	
中国机械工业建设集团有限公司	销售商品	39,293,499.10	44,824,803.10
中国机械工业建设集团有限公司深圳分公司	销售商品	25,317,297.06	88,344,896.24
中机中联工程有限公司两江新区分公司	销售商品	21,026,548.67	
广州国机润滑科技有限公司	销售商品	20,492,108.60	
中国纺织对外经济技术合作有限公司	销售商品	14,733,517.33	
潍坊滨恒热电有限公司	销售商品	13,876,816.17	
中国机械工业建设集团有限公司中山分公司	销售商品	10,931,948.43	
国机集团科学技术研究院有限公司	提供劳务	1,669,727.83	
中国汽车工业工程有限公司	销售商品	1,191,934.37	
兰州电源车辆研究所有限公司	销售商品	1,019,469.03	6,168,141.59
恒天汽车有限公司	销售商品	884,952.42	
苏美达东台发电有限公司	提供劳务	792,906.19	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏苏美达上电发电有限公司	提供劳务	624,371.68	
成都工具研究所有限公司	销售商品	470,521.65	1,902,736.44
中国机械设备工程股份有限公司	销售商品	423,059.75	
江苏美达机电贸易有限公司	提供劳务	387,797.02	
中国机械工业集团有限公司	提供劳务	283,170.13	
江苏苏美达资本控股有限公司	提供劳务	210,559.42	
国机财务有限责任公司	销售商品	143,201.50	966,000.00
福马(广州)光伏发电有限公司	提供劳务	117,319.85	126,552.09
桂林格莱斯科技有限公司	提供劳务	114,787.36	
国机铸锻机械有限公司	销售商品	113,044.24	9,381,528.22
桂林电器科学研究院有限公司	提供劳务	111,356.68	
中国机械工业集团有限公司	销售商品	84,269.72	199,518.03
中国进口汽车贸易有限公司	销售商品	79,980.53	
经纬智能纺织机械有限公司	销售商品	59,137.27	
机电工业上海联销有限公司	销售商品	36,139.04	
西麦克国际展览有限责任公司	提供劳务	32,090.86	
郑州磨料磨具磨削研究所有限公司	提供劳务	29,867.26	
国机资本控股有限公司	销售商品	23,008.85	
恒天(安徽)建筑设计研究院有限公司	销售商品	21,238.94	
上海中进众旺汽车销售服务有限公司	销售商品	15,043.83	
中国浦发机械工业股份有限公司	销售商品	12,733.98	
广州机械科学研究院有限公司	销售商品	9,936.58	5,271,844.98
江苏苏美达资本控股有限公司	销售商品	5,752.21	
国机汽车股份有限公司	提供劳务	3,271.71	
上海吉润置业有限公司	销售商品	2,733.19	
中国机械国际合作股份有限公司	销售商品	1,567.86	
中机国际工程设计研究院有限责任公司	提供劳务	1,509.44	
中机试验装备股份有限公司	提供劳务	1,509.44	
桂林电器科学研究院有限公司	销售商品	964.84	
经纬纺织机械股份有限公司	提供劳务	754.72	
江苏长江纺织品贸易有限公司	销售商品		296,571,558.32
中国机械工业建设集团有限公司惠州分公司	销售商品		26,874,643.82
洛阳长兴农业机械有限公司	销售商品		3,399,115.06
中经机械设备工程(河南)有限公司	销售商品		2,372,337.34
平邑金城光伏发电有限公司	销售商品		343,878.50
烟台德联新能源有限公司	销售商品		201,045.39
桂林格莱斯科技有限公司	销售商品		139,320.64

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中机国际工程设计研究院有限责任公司	销售商品		52,766.04
立信钢材供应有限公司	销售商品		29,178.48
中国丝绸工业有限公司	销售商品		28,301.89
广州国机智能橡塑密封科技有限公司	销售商品		22,402.86
经纬纺织机械股份有限公司	销售商品		19,689.05
中机试验装备股份有限公司	销售商品		15,613.21
青岛宏大纺织机械有限责任公司	销售商品		13,794.34
国机汽车股份有限公司	销售商品		2,466.19

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(1) 受托管理/承包情况表:

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
国机集团	本公司	其他资产托管	2023年4月5日	2026年4月5日	协议定价	0.00

(2) 委托管理/出包情况表:

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

无。

5. 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期借方发生	本期贷方发生	期末余额	本期资金占用费
拆入					
扬州裕和资产管理有限公司	28,839,824.54	9,784.19	3,168,000.00	31,998,040.35	
南京苏美达航运有限公司	30,950,000.00		34,650,000.00	65,600,000.00	
江苏苏美达集团有限公司工会	331,243.96	2,595,690.93	3,116,400.00	851,953.03	
Oriental Elite Shipping Limited	26,514,406.32		9,467,705.23	35,982,111.55	
江苏美达能源环境科技有限公司	198,611.69	198,611.69			

关联方	期初余额	本期借方发生	本期贷方发生	期末余额	本期资金 占用费
上海聚友化工有限公司	80,176,046.42	80,176,046.42			
北京东健金秋投资管理有限公司	3,200,000.00	800,000.00		2,400,000.00	
亿利(南京)纺织科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			
江苏长江纺织品贸易有限公司	15,290,453.54	15,236,057.74		54,395.80	
中联西北工程设计研究院有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	
合计	188,500,586.47	100,016,190.97	50,402,105.23	138,886,500.73	
拆出					
扬州裕和资产管理有限公司	46,644,161.31			46,644,161.31	
江苏苏美达工程技术有限公司	23,561,244.50		23,561,244.50		
江苏吉杰欣纺织服装有限公司	17,404,060.38			17,404,060.38	
苏美达清洁能源国际发展有限公司	2,922,245.22	56,890.52		2,979,135.74	
烟台德联新能源有限公司	190,000.00	89,766.75		279,766.75	
合计	90,721,711.41	146,657.27	23,561,244.50	67,307,124.18	

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员报酬	1,863.18	1,361.91

8. 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	本期发生额	上期发生额
存款余额	7,387,082,027.44	7,222,560,946.49
利息收入	111,169,856.00	67,322,041.95

(2) 截至2023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1,194,700,958.68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	943,000,000.00	3,618,000,000.00	3,653,000,000.00	978,000,000.00	42,827,617.97
<u>合计</u>	<u>943,000,000.00</u>	<u>3,618,000,000.00</u>	<u>3,653,000,000.00</u>	<u>978,000,000.00</u>	<u>42,827,617.97</u>

(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	83,398,369.21	66,393,456.27		17,004,912.94	2,289,383.09
<u>合计</u>	<u>83,398,369.21</u>	<u>66,393,456.27</u>		<u>17,004,912.94</u>	<u>2,289,383.09</u>

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国机械工业建设集团有限公司深圳分公司	5,320,655.07	23,130.21	9,153,439.81	
应收账款	中机中联工程有限公司两江新区分公司	2,526,006.85	12,630.04		
应收账款	中国机械工业建设集团有限公司中山分公司	2,363,879.95	10,276.38		
应收账款	陕西达美轮毂有限公司	2,094,917.65	10,474.59	661,918.33	
应收账款	中国机械工业建设集团有限公司	1,792,710.87	7,793.36	17,718,197.40	
应收账款	苏美达清洁能源国际发展有限公司	1,138,491.52	1,138,491.52	1,119,507.77	1,119,507.77
应收账款	江苏苏美达上电发电有限公司	565,396.22		5,115.00	
应收账款	江苏锡美达技术贸易有限公司	302,311.01	1,314.22		
应收账款	烟台德联新能源有限公司	225,758.75		61,740.11	
应收账款	平邑金城光伏发电有限公司	223,681.25			
应收账款	中国机械设备工程股份有限公司	42,850.00	214.25		
应收账款	福马(广州)光伏发电有限公司	34,749.99		34,250.01	
应收账款	中国汽车工业工程有限公司	11,282.30	56.41		
应收账款	郑州磨料磨具磨削研究所有限公司	11,250.00			
应收账款	中国机械工业集团有限公司	1,200.00	6.00		
应收账款	中经机械设备工程(河南)有限公司			329,407.54	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成都工具研究所有限公司			121,643.93	
应收账款	郑州新亚复合超硬材料有限公司			112,266.00	
应收账款	徐州中辉光伏科技有限公司			52,963.56	
应收账款	立信钢材供应有限公司			5,459.41	
预付账款	常德纺织机械有限公司	1,750,000.00			
预付账款	中国重型机械研究院股份公司	996,600.00			
预付账款	中国机械工业第四建设工程有限公司	600,000.00			
预付账款	山东凯马汽车制造有限公司	580,656.23			
预付账款	上海钰通美达供应链管理有限公司	47,853.30			
预付账款	江苏苏美达集团有限公司工会	23,500.00			
预付账款	陕西达美轮毂有限公司	0.01		0.01	
预付账款	无锡泰昌电子有限责任公司			1,228,500.00	
其他应收款	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
其他应收款	江苏吉杰欧纺织服装有限公司	17,404,060.38	17,404,060.38	17,404,060.38	17,404,060.38
其他应收款	苏美达清洁能源国际发展有限公司	2,979,135.74	2,979,135.74	2,922,245.22	2,922,245.22
其他应收款	中国机械工业建设集团有限公司	300,000.00		500,000.00	
其他应收款	烟台德联新能源有限公司	279,766.75		190,000.00	
其他应收款	亿利(南京)纺织科技有限公司	98,584.75			
其他应收款	西麦克国际展览有限责任公司	50,000.00			
其他应收款	中机农业发展投资有限公司	37,500.03			
其他应收款	江苏长江纺织品贸易有限公司	10,861.32			
其他应收款	国机数字科技有限公司	2,134.00			
其他应收款	江苏苏美达工程技术有限公司			23,561,244.50	23,561,244.50
其他应收款	中工国际工程股份有限公司			300,000.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	中设国际商务运输代理有限责任公司	4,730,181.20	
应付账款	江苏苏美达工程技术有限公司	3,077,610.66	2,918,424.70
应付账款	中国通用机械工程有限公司	2,911,620.17	
应付账款	苏美达清洁能源国际发展有限公司	2,295,957.64	

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	合肥通用特种材料设备有限公司	756,000.00	
应付账款	无锡泰昌电子有限责任公司	251,538.80	
应付账款	天津电气传动设计研究所有限公司	82,250.00	82,250.00
应付账款	扬动股份有限公司	23,299.99	1,657,045.90
应付账款	三源建筑(天津)电气有限公司	16,549.59	
应付账款	中机试验装备股份有限公司	13,600.00	
应付账款	上海聚友化工有限公司		12,339,688.86
应付账款	上海聚友化工有限公司北京咨询分公司		6,900,000.00
应付账款	保定恒德环保设备贸易有限公司		6,555,580.00
应付账款	徐州中辉光伏科技有限公司		3,773,584.91
应付账款	陕西达美轮毂有限公司		3,656,665.85
应付账款	上海钰通美达供应链管理有限公司		19,998.91
其他应付款	南京苏美达航运有限公司	65,600,000.00	30,950,000.00
其他应付款	Oriental Elite Shipping Limited	35,982,111.55	26,514,406.32
其他应付款	扬州裕和资产管理有限公司	31,998,040.35	28,839,824.54
其他应付款	Horizon Maritime Investment Co., Ltd.	23,321,914.56	19,452,127.80
其他应付款	北京东健金秋投资管理有限公司	2,400,000.00	3,200,000.00
其他应付款	中联西北工程设计研究院有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应付款	江苏苏美达集团有限公司工会	862,495.73	341,786.66
其他应付款	合肥通用机械研究院有限公司	367,853.40	408,293.37
其他应付款	中纺联股份有限公司	100,000.00	
其他应付款	江苏长江纺织品贸易有限公司	54,395.80	15,290,453.54
其他应付款	国机通用机械科技股份有限公司	1,000.00	
其他应付款	北京国机联创广告有限公司	500.00	
其他应付款	西麦克国际展览有限责任公司	300.00	
其他应付款	上海聚友化工有限公司		80,176,046.42
其他应付款	亿利(南京)纺织科技有限公司		1,000,000.00
其他应付款	江苏美达能源环境科技有限公司		198,611.69
合同负债	江苏锡美达技术贸易有限公司	5,519,710.23	
合同负债	潍坊滨恒热电有限公司	2,255,562.25	
合同负债	桂林格莱斯科技有限公司	1,253,400.00	
合同负债	中机国际工程设计研究院有限责任公司	876,814.17	
合同负债	成都工具研究所有限公司	768,839.42	
合同负债	广州机械科学研究院有限公司	758,170.68	1,064,498.48

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
合同负债	机械工业第四设计研究院有限公司	323,893.81	323,893.81
合同负债	机电工业上海联销有限公司	106,194.69	
合同负债	宜昌经纬纺机有限公司	55,792.99	
合同负债	经纬智能纺织机械有限公司	49,887.62	19,317.96
合同负债	恒天嘉华非织造有限公司	4,002.12	20,619,134.93
合同负债	中机中联工程有限公司两江新区分公司		11,795,893.80
合同负债	国机集团科学技术研究院有限公司		1,886,792.45
合同负债	中国机械设备工程股份有限公司		300,211.06
合同负债	中机中联工程有限公司		50,000.00

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十五、股份支付

无。

十六、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 截至2023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	1,071,944,526.99
	美元	1,183,386,094.96
	欧元	2,115,390,903.32
	日元	114,268,354,922.00
	英镑	7,052,092.00
	加元	2,063,235.00
	瑞士法郎	57,707,484.92
	韩元	5,500,000.00
	瑞典克朗	44,328,000.00
	挪威克朗	40,819,030.00

2. 截至2023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	人民币	5,443,294.61
	美元	1,851,907,409.39
	欧元	79,645,048.15
	日元	14,900,579,146.00
	英镑	1,800,000.00
	澳元	4,570,000.00

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 28,717,824.63 元，计入交易性金融负债 138,000,028.43 元。

3. 截至2023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	851,110,060.36
	美元	743,431,125.71
	欧元	20,948,191.02

（二）或有事项

资产负债表日不存在的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

2024年4月11日，公司第十届董事会第五次会议审议通过了本公司2023年度权益分派预案，以公司股本1,306,749,434.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利3.30元（含税），合计派发现金股利431,227,313.22元。

（三）销售退回

无。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

无。

十八、其他重要事项

（一）重要债务重组

本期本公司无重要债务重组。

（二）资产置换

1. 非货币性资产交换

本期本公司无重大非货币性资产交换。

2. 其他资产置换

本期本公司无重大其他资产交换。

（三）年金计划

本期本公司无年金计划。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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

项目	营业收入	营业成本	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	91,394,802,422.68	89,614,721,156.16	22,059,667,078.31	18,363,851,645.02
纺织服装加工及其贸易业务分部	11,244,705,204.43	9,007,215,626.76	7,785,759,133.73	5,453,805,836.23
船舶建造、成套工程承建及其贸易业务分部	10,571,404,246.23	9,391,422,043.77	23,334,714,161.08	15,628,464,871.65
机械工具加工及其贸易业务分部	6,298,787,883.34	5,137,837,583.50	5,431,927,511.82	4,246,934,078.79
光伏产业业务分部	3,803,600,220.00	3,186,886,247.45	5,824,177,064.23	3,670,203,068.88
其他分部	756,920,525.87	738,740,823.04	5,828,174,438.33	573,136,037.60
分部间抵消	-1,089,410,935.92	-1,092,668,982.66	-17,952,772,232.10	-8,802,090,861.93
合计	122,980,809,566.63	115,984,154,498.02	52,311,647,155.40	39,134,304,676.24

(六) 借款费用

(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			
美达航运有限公司	法巴银行	船舶	181,960,749.17	137,411,521.34	USD7,118,572.78	2027-12-4	
通达航运有限公司	法巴银行	船舶	181,126,593.10	138,295,539.62	USD7,499,543.71	2028-3-16	
润达航运有限公司	法巴银行	船舶			USD11,955,666.08	2028-9-27	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			USD12,900,272.73	2029-1-4	用于银行抵押借款的船舶现已用于融资租赁
安徽金正达精锻科技有限公司	中国工商银行	房产及土地	24,684,787.44	20,650,390.05	RMB: 10,000,000	2024-12-6	

(七) 外币折算

本公司本期外币折算计入当期损益的汇兑差额 22,178,549.05 元。

(八) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(九) 其他

无。

十九、母公司财务报表项目注释

(一) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	480,000,000.00	436,000,000.00
其他应收款		
<u>合计</u>	<u>480,000,000.00</u>	<u>436,000,000.00</u>

2. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
江苏苏美达集团有限公司	480,000,000.00	436,000,000.00
<u>合计</u>	<u>480,000,000.00</u>	<u>436,000,000.00</u>

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,268,693,156.23		4,268,693,156.23	4,266,383,156.23		4,266,383,156.23
对联营、合营企业投资	18,362,962.15		18,362,962.15	18,050,760.00		18,050,760.00
<u>合计</u>	<u>4,287,056,118.38</u>		<u>4,287,056,118.38</u>	<u>4,284,433,916.23</u>		<u>4,284,433,916.23</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏苏美达集团有限公司	4,256,933,156.23			4,256,933,156.23		
美达贝壳(江苏)高新技术有限公司	9,450,000.00	2,310,000.00		11,760,000.00		
<u>合计</u>	<u>4,266,383,156.23</u>	<u>2,310,000.00</u>		<u>4,268,693,156.23</u>		

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 红利或利润			本期计提 减值准备
一、联营企业										
国机融资租赁有限 公司	18,050,760.00			516,602.15			204,400.00		18,362,962.15	
合计	18,050,760.00			516,602.15			204,400.00		18,362,962.15	
(三) 投资收益										
		产生投资收益的来源						上期发生额		
成本法核算的长期股权投资收益							480,000,000.00		436,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益							516,602.15		504,360.09	
合计							480,516,602.15		436,504,360.09	

二十、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	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	92,848,607.78	注 1
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	109,932,764.13	注 2
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	25,390,500.22	注 3
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	203,333,391.38	
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		
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	-5,233,376.37	
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	3,502,000.00	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	256,594,534.81	注 4
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	138,121,676.69	
少数股东权益影响额（税后）	350,841,219.38	
合计	197,405,525.88	

注1：本年处置长期股权投资的收益50,199,634.16元及处置其他资产形成资产处置损失42,648,973.62元。

注 2：本年确认的政府补助共计 109,932,764.13 元。

注 3：金融工具持有期间的投资收益 21,982,149.58 元及公允价值变动收益 3,408,350.64 元。

注 4：主要为本年发生的违约及赔偿收入 142,513,751.67 元、无需支付款项核销利得 119,853,270.04 元、捐赠支出 3,412,514.84 元、违约及赔偿支出 5,763,591.46 元和或有负债损失 -10,767,133.16 元。

2. 对本公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，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，应说明原因。

项目	涉及金额	原因
财政专项基金-电力补贴	8,141,592.92	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

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	15.75	0.79	0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.73	0.64	0.64

（三）境内外会计准则下会计数据差异

1. 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况
无。

2. 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况
无。

3. 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

按中国企业会计准则编制的财务报表与按国际财务报告准则编制的合并财务报表无重大差异。

（四）其他

无。



SCJDGL

SCJDGL

SCJDGL

统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

(副本) (15-1)



扫描二维码
获取企业信息、年报
公示、行政许可、
行政处罚、抽查检查
等信息。

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 14840万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年03月05日

执行事务合伙人 邱靖之

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告,验证企业资本,出具验资报告,办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告,基本建设年度财务决算审计,代理记账,会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训,法律、法规规定的其他业务;技术开发、技术咨询、技术服务;应用软件服务,软件开发,计算机系统服务,软件咨询,产品设计,基础软件服务;数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外);企业管理咨询,销售计算机、软件及辅助设备。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

与原件核对一致

登记机关



2023年07月13日



会计师事务所
执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：

特殊普通合伙

执业证书编号：

11010150

批准执业文号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：

2011年11月14日

证书序号：0000175

说明

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

发证机关：



北京市财政局

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日



姓 名 Full name: 王金峰
性 别 Sex: 男
出生日期 Date of birth: 1985-10-16
工作单位 Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No.: 110228198510163317

证书编号 No. of Certificate: 110101505125

批准注册协会 Authorized business of CPA: 北京注册会计师协会

发证日期 Date of issuance: 2016 年 06 月 13 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 王金峰
证书编号: 110101505125

年 月 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred to



同意调入
Agree the holder to be transferred to





姓名	李利亚
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1990-06-23
Date of birth	
工作单位	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	140602199006233022
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110101500463
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 09 月 16 日
Date of Issuance

年 月 日