

SUMEC

苏美达股份有限公司

关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

苏美达股份有限公司（以下简称“公司”）第八届董事会第二十四次会议审议通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》，现将有关情况公告如下：

一、追溯调整原因

为贯彻落实公司产融结合发展战略，构建“产业+投资”双轮驱动发展模式，打造公司直属产融结合投资平台，通过产业整合获取船舶制造业务和优质资产，提升公司所属船舶制造业务链核心竞争力，公司全资子公司江苏苏美达集团有限公司拟出资收购关联方中国机械工业集团有限公司、江苏省农垦集团有限公司、国机资本控股有限公司合计持有江苏美达资产管理有限公司（以下简称“美达资产”）55.67%股权。收购完成后，美达资产将纳入公司合并报表。上述议案经公司第八届董事会第二十一次会议、2020年第一次临时股东大会审议通过。4月22日，上述股权收购事项已经完成60%转让款支付及工商变更手续。

公司在当期对美达资产进行合并，根据企业会计准则及其相关规定，需要对公司合并资产负债表的期初数进行调整，同时应当对比较报表的相关项目进行调整。

由于公司与美达资产及其子公司在其合并入本公司前后均受中国机械工业集团有限公司控制且该控制并非暂时性，因此上述合并属同一控制下企业合并。根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第20号——企业合并》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》等相关规定，同一控制下的企业合并，应视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一

直是一体化存续下来的，体现在其合并财务报表上，即由合并后形成的母子公司构成的报告主体，无论是其资产规模还是其经营成果都应持续计算；编制合并财务报表时，无论该项合并发生在报告期的任一时点，合并利润表、合并现金流量表均反映的是由母子公司构成的报告主体自合并当期期初至合并日实现的损益及现金流量情况。相应地，合并资产负债表的留存收益项目，应当反映母子公司如果一直作为一个整体运行至合并日应实现的盈余公积和未分配利润的情况；对于同一控制下的控股合并，在合并当期编制合并财务报表时，应当对合并资产负债表的期初数进行调整，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

二、追溯调整后对前期财务状况和经营成果的影响

1. 对 2019 年度合并资产负债表期末数追溯调整如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2019/12/31 (调整前)	2019/12/31 (调整后)	影响数
流动资产：			
货币资金	7,547,427,593.15	7,847,011,966.08	299,584,372.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	428,504,927.48	428,504,927.48	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	7,596,075,771.88	7,757,241,906.28	161,166,134.40
应收款项融资	1,798,047,058.09	1,798,047,058.09	
预付款项	5,777,996,003.29	5,018,515,753.84	-759,480,249.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,226,884,232.13	1,234,477,468.01	7,593,235.88
其中：应收利息			
应收股利	76,757,275.80	77,413,958.09	656,682.29
买入返售金融资产			
存货	3,959,587,542.89	4,642,303,274.17	682,715,731.28
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	59,718,377.57	59,718,377.57	-
其他流动资产	765,711,256.06	803,754,880.96	38,043,624.90
流动资产合计	29,159,952,762.54	29,589,575,612.48	429,622,849.94
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	439,386,734.96	439,386,734.96	
长期股权投资	1,489,415,832.79	639,234,543.96	-850,181,288.83
其他权益工具投资	250,654,697.58	253,817,897.58	3,163,200.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	43,436,995.43	43,436,995.43	
固定资产	8,075,909,058.86	9,558,810,672.68	1,482,901,613.82
在建工程	160,704,469.35	160,801,281.95	96,812.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	403,521,405.66	764,503,005.19	360,981,599.53
开发支出			
商誉	106,057,297.59	106,057,297.59	
长期待摊费用	224,124,762.78	237,937,601.08	13,812,838.30
递延所得税资产	189,870,556.46	189,870,556.46	
其他非流动资产	37,586,950.97	37,586,950.97	
非流动资产合计	11,420,668,762.43	12,431,443,537.85	1,010,774,775.42
资产总计	40,580,621,524.97	42,021,019,150.33	1,440,397,625.36
流动负债：			
短期借款	6,443,538,917.84	6,823,778,167.84	380,239,250.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	14,888,096.84	14,888,096.84	
衍生金融负债			
应付票据	3,482,859,507.67	3,645,559,829.70	162,700,322.03
应付账款	4,941,899,495.43	5,219,521,227.93	277,621,732.50
预收款项	9,701,953,554.43	9,152,271,101.12	-549,682,453.31
合同负债			
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	236,316,313.95	255,738,364.34	19,422,050.39
应交税费	236,084,079.41	239,760,539.05	3,676,459.64
其他应付款	642,072,002.27	688,411,772.22	46,339,769.95
其中：应付利息			
应付股利	75,582,350.00	75,582,350.00	
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	1,880,709,490.56	1,880,709,490.56	
其他流动负债	807,160,000.00	807,160,000.00	
流动负债合计	28,387,481,458.40	28,727,798,589.60	340,317,131.20
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	1,673,484,366.90	1,673,484,366.90	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	507,945,469.54	507,945,469.54	
长期应付职工薪酬			
预计负债	110,057,174.73	297,496,949.23	187,439,774.50
递延收益	106,922,267.71	106,922,267.71	
递延所得税负债	98,433,036.69	159,295,030.39	60,861,993.70
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,496,842,315.57	2,745,144,083.77	248,301,768.20
负债合计	30,884,323,773.97	31,472,942,673.37	588,618,899.40
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	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	1,267,185,736.55	1,528,571,725.47	261,385,988.92
减：库存股			
其他综合收益	118,818,834.99	118,818,849.73	14.74
专项储备			
盈余公积	238,832,616.49	238,832,616.49	
一般风险准备			
未分配利润	1,892,994,700.63	1,927,455,809.42	34,461,108.79
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	4,824,581,322.66	5,120,428,435.11	295,847,112.45
少数股东权益	4,871,716,428.34	5,427,648,041.85	555,931,613.51
所有者权益（或股东权益）合计	9,696,297,751.00	10,548,076,476.96	851,778,725.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计	40,580,621,524.97	42,021,019,150.33	1,440,397,625.36

2. 对 2019 年度 1-6 月份合并利润表追溯调整如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 1-6 月（调整前）	2019 年 1-6 月（调整后）	影响数
一、营业总收入	40,174,695,255.81	40,907,133,203.85	732,437,948.04
其中：营业收入	40,174,695,255.81	40,907,133,203.85	732,437,948.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	39,464,016,269.67	40,154,511,619.78	690,495,350.11
其中：营业成本	37,894,653,355.77	38,539,347,072.93	644,693,717.16
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	63,311,850.74	60,964,902.46	-2,346,948.28
销售费用	618,872,533.05	619,380,672.69	508,139.64
管理费用	431,495,060.80	446,508,891.23	15,013,830.43
研发费用	120,902,890.99	140,670,491.92	19,767,600.93
财务费用	334,780,578.32	347,639,588.55	12,859,010.23
其中：利息费用	406,169,686.49	420,281,671.02	14,111,984.53
利息收入	64,370,594.59	65,949,794.12	1,579,199.53
加：其他收益	34,022,712.03	34,022,712.03	
投资收益（损失以“-”号填列）	23,757,019.03	10,839,154.60	-12,917,864.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	16,907,048.47	3,989,184.04	-12,917,864.43
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）	-10,662,167.35	-19,350,167.35	-8,688,000.00

资产减值损失（损失以“-”号填列）	9,514,533.59	9,514,533.59	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	371,090.15	966,367.34	595,277.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	767,682,173.59	788,614,184.28	20,932,010.69
加：营业外收入	26,437,776.17	27,318,597.33	880,821.16
减：营业外支出	3,803,027.95	5,418,616.59	1,615,588.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	790,316,921.81	810,514,165.02	20,197,243.21
减：所得税费用	159,550,073.16	158,623,645.96	-926,427.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	630,766,848.65	651,890,519.06	21,123,670.41
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	630,766,848.65	651,890,519.06	21,123,670.41
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）	225,265,219.00	233,137,550.84	7,872,331.84
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	405,501,629.65	418,752,968.22	13,251,338.57
六、其他综合收益的税后净额	-32,745,111.34	-32,745,111.34	
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-11,380,936.13	-11,380,936.13	
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-11,380,936.13	-11,380,936.13	
（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	-11,670,767.35	-11,670,767.35	
(6)外币财务报表折算差额	289,831.22	289,831.22	
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-21,364,175.21	-21,364,175.21	
七、综合收益总额	598,021,737.31	619,145,407.72	21,123,670.41
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额	213,884,282.87	221,756,614.71	7,872,331.84
(二)归属于少数股东的综合收益总额	384,137,454.44	397,388,793.01	13,251,338.57
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)	0.17	0.18	0.01
(二)稀释每股收益(元/股)	0.17	0.18	0.01

3. 对 2019 年度 1-6 月份合并流量表追溯调整如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2019年1-6月(调整前)	2019年1-6月(调整后)	影响数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	48,707,352,513.53	49,382,891,129.94	675,538,616.41
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	957,637,554.94	957,637,554.94	
收到其他与经营活动有关的现金	1,803,974,389.62	2,258,337,409.36	454,363,019.74
经营活动现金流入小计	51,468,964,458.09	52,598,866,094.24	1,129,901,636.15
购买商品、接受劳务支付的现金	46,809,328,118.04	47,371,594,795.03	562,266,676.99
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			
支付给职工及为职工支付的现金	832,053,746.20	1,000,469,557.20	168,415,811.00
支付的各项税费	647,961,388.99	668,732,696.28	20,771,307.29
支付其他与经营活动有关的现金	2,348,586,582.77	2,683,956,281.75	335,369,698.98
经营活动现金流出小计	50,637,929,836.00	51,724,753,330.26	1,086,823,494.26
经营活动产生的现金流量净额	831,034,622.09	874,112,763.98	43,078,141.89
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	39,464,977.80	39,464,977.80	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,298,671.83	6,931,623.83	1,632,952.00

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	3,463,675,685.10	3,081,675,685.10	-382,000,000.00
投资活动现金流入小计	3,508,439,334.73	3,128,072,286.73	-380,367,048.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	168,522,559.88	178,250,684.68	9,728,124.80
投资支付的现金	20,000,000.00	20,000,000.00	
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	4,242,862,869.17	4,242,862,869.17	
投资活动现金流出小计	4,431,385,429.05	4,441,113,553.85	9,728,124.80
投资活动产生的现金流量净额	-922,946,094.32	-1,313,041,267.12	-390,095,172.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	219,035,019.00	410,024,948.30	190,989,929.30
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	219,035,019.00	410,024,948.30	190,989,929.30
取得借款收到的现金	9,457,338,408.87	9,457,338,408.87	
收到其他与筹资活动有关的现金	397,621,905.44	329,621,905.44	-68,000,000.00
筹资活动现金流入小计	10,073,995,333.31	10,196,985,262.61	122,989,929.30
偿还债务支付的现金	10,616,636,573.16	10,630,636,573.16	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,239,876,813.03	1,240,662,230.03	785,417.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	801,648,252.90	801,648,252.90	
支付其他与筹资活动有关的现金	164,632,976.92	164,632,976.92	
筹资活动现金流出小计	12,021,146,363.11	12,035,931,780.11	14,785,417.00

筹资活动产生的现金流量净额	-1,947,151,029.80	-1,838,946,517.50	108,204,512.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,613,270.74	-1,155,467.87	457,802.87
五、现金及现金等价物净增加额	-2,040,675,772.77	-2,279,030,488.51	-238,354,715.74
加：期初现金及现金等价物余额	7,494,688,488.96	8,040,199,765.48	545,511,276.52
六、期末现金及现金等价物余额	5,454,012,716.19	5,761,169,276.97	307,156,560.78

三、董事会关于公司本次追溯调整合理性的说明

公司本次同一控制下企业合并追溯调整前期财务报表事项符合《企业会计准则》及其相关指南、解释等关于同一控制下企业合并的规定，追溯调整后的财务报表客观、公允地反映了公司实际经营状况，不存在损害公司全体股东利益的情形。

四、独立董事意见

1. 公司本次同一控制下企业合并追溯调整前期财务报表事项符合《企业会计准则》及其相关指南、解释等关于同一控制下企业合并的规定，追溯调整后的财务报表能够客观、公允地反映公司实际经营状况，符合公司和所有股东的利益。

2. 本次追溯调整事项的表决程序合规，符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司股东尤其是中小股东利益的情形。独立董事同意本次追溯调整事项。

五、监事会意见

公司本次同一控制下企业合并追溯调整前期财务报表事项符合《企业会计准则》及其相关指南、解释等关于同一控制下企业合并的规定，追溯调整后的财务报表能够客观、公允地反映公司实际经营状况。本次追溯调整事项的表决程序合规，符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司股东尤其是中小股东利益的情形。公司监事会同意本次追溯调整事项。

特此公告。

苏美达股份有限公司董事会

2020年8月8日