

证券代码:600710 证券简称:苏美达 公告编号:2020-027

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:

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,打造公司直产产融结合投资平台,通过产业整合获取优质制造能力和优质资产,提升公司所属制造业务链核心竞争力,公司全资子公司苏美达集团有限公司(以下简称“集团”)收购江苏工业集团有限公司(以下简称“苏美达集团”)100%股权,收购完成后,苏美达集团纳入合并财务报表。上述议案经公司第八届董事会第二十四次会议、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%股权支付及工商变更手续。

公司在当期对苏美达集团进行合并,根据企业会计准则及相关规定,需要对合并资产负债表期初数进行调整,同时应当对比较报表的相关项目进行调整。

由于公司苏美达集团资产及子公司存在其合并入本公司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,应当按照合并日前的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直一体化存在下来的,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,无论是其资产还是负债,还是其经营成果均应当追溯计算,编制合并财务报表时,无论该项合并发生在报告期间的什么时点,均视同该项合并是由合并各方自最终控制方开始实施控制时一直一体化存在下来的,体现在其合并财务报表上,应当反映母子公司和作为一整体时,合并财务报表的编制基础,应当对合并财务报表的期初数进行调整,即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。

追溯调整对当期财务报表和经营成果的影响

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(调整后)	2019/12/31(调整前)	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	7,596,075,771.88	7,757,241,906.28	161,166,134.40
应收账款	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	803,734,880.96	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	253,871,897.58	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	9,538,810,672.68	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	764,503,065.19	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	4,941,889,495.43	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	236,316,113.95	255,738,364.34	19,422,250.39
应交税费	236,084,079.41	299,760,539.05	3,676,459.64
其他应付款	642,072,027.27	688,411,772.22	46,339,705.95
其中:应付利息			
应付股利	75,382,350.00	75,382,350.00	
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	28,367,481,458.40	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	297,906,949.23	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	159,295,050.39	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	30,864,323,773.97	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
少数股东权益(或股东权益合计)	4,824,381,322.66	5,120,428,435.11	295,847,112.45
所有者权益合计	8,771,716,428.34	8,547,688,011.85	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