（上接 C31 版）

一年内到期的非流动负债	44,446.26	1.12	29,780.42	0.87	188,070.95	5.94	130,151.24	3.78
持有待售负债			4,982.97	0.15				
其他流动负债	137,278.67	3.45	176,352.84	5.16	81,044.75	2.56		
流动负债合计	3,576,302.72	89.75	3,168,866.15	92.80	2,889,084.95	91.32	3,081,688.03	89.57
长期借款	115,881.90	2.91	139,823.58	4.09	167,348.44	5.29	168,178.07	4.89
租赁负债	190,973.69	4.79						
长期应付款			14,034.05	0.41	50,794.55	1.61	44,444.09	1.29
预计负债	70,505.47	1.77	59,895.88	1.75	29,749.69	0.94	25,524.80	0.74
递延收益	11,100.52	0.28	11,160.61	0.33	10,692.23	0.34	11,344.13	0.33
递延所得税负债	19,277.35	0.48	20,499.65	0.60	15,929.50	0.50	9,344.96	0.27
其他非流动负债	803.68	0.02	376.49	0.01			100,000.00	2.91
非流动负债合计	408,542.60	10.25	245,790.26	7.20	274,514.41	8.68	358,836.05	10.43
负债合计	3,984,845.32	100.00	3,414,656.41	100.00	3,163,599.35	100.00	3,440,524.07	100.00

近三年及一期，发行人负债总额分别为3,440,524.07万元、3,163,599.35万元、3,414,656.41万元和3,984,845.32万元，呈现小幅波动趋势。由于苏美达集团经营范围以流通行业为主，因此发行人债务主要以流动负债为主，近三年及一期，流动负债占总负债的比重分别为89.57%、91.32%、92.80%和89.75%。

（3）所有者权益分析

单位：万元、%

项目	2021 年 6 月末		2020 年		2019 年		2018 年	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
股本	90,000.00	8.83	90,000.00	8.52	90,000.00	8.68	90,000.00	10.84
其他权益工具	110,000.00	10.79	160,000.00	15.15	160,000.00	15.43	110,000.00	13.25
资本公积	141,559.35	13.89	140,856.93	13.34	176,240.96	17.00	150,901.97	18.18
盈余公积	26,962.75	2.65	26,962.75	2.55	22,162.00	2.14	18,033.80	2.17
未分配利润	244,491.89	23.99	207,190.59	19.62	192,826.86	18.60	163,911.46	19.75
归属于母公司所有者权益合计	624,807.00	61.31	640,699.24	60.66	653,271.38	63.01	535,270.65	64.50
少数股东权益	394,332.51	38.69	415,466.63	39.34	383,506.23	36.99	294,615.79	35.50
所有者权益合计	1,019,139.52	100.00	1,056,165.86	100.00	1,036,777.60	100.00	829,886.44	100.00

近三年及一期，发行人所有者权益分别为829,886.44万元、1,036,777.60万元、1,056,165.86万元和1,019,139.52万元，总体呈上升趋势，主要由于未分配利润的增长。

（4）损益情况及盈利能力

单位：万元

项目	2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年	2018 年
营业收入	7,920,387.97	9,858,990.51	8,567,233.62	8,195,887.51
营业成本	7,601,938.92	9,312,920.84	7,975,455.56	7,693,040.58
销售费用	64,947.16	147,867.94	173,329.71	137,505.04
管理费用	44,346.90	81,747.51	96,743.00	89,521.71
研发费用	19,055.07	36,631.81	37,079.77	28,922.10
财务费用	17,380.93	43,113.99	52,572.52	42,410.84
投资收益	2,626.91	4,224.82	15,796.94	-16,297.70
营业利润	144,575.76	229,803.62	198,136.98	164,039.40
利润总额	143,415.84	222,931.68	193,800.43	176,250.63
净利润	107,038.96	167,730.04	148,851.52	123,780.89

近三年及一期，发行人分别实现营业收入8,195,887.51万元、8,567,233.62万元、9,858,990.51万元和7,920,387.97万元，呈现稳定的上升态势。苏美达集团营业收入的提升得益于充分利用自身业务优势，抢抓机遇，贯彻“双循环”发展理念，积极拓展国内外市场份额，不断推动数字化转型，公司供应链运营、大消费、环保及清洁能源等主要业务板块的规模均实现了同程度的增长。

近三年及一期，发行人实现利润总额176,250.63万元、193,800.43万元、222,931.68万元和143,415.84万元，实现净利润分别为123,780.89万元、148,851.52万元、167,730.04万元和107,038.96万元，保持稳定的盈利状态，主要系苏美达集团充分研判行业形势、持续优化产品结构、促进了供应链运营、大消费板块业务的稳定发展。

（5）现金流量情况分析

单位：万元

项目	2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年	2018 年
经营活动现金流入小计	9,803,490.00	11,244,346.13	9,677,463.11	9,766,705.61
经营活动现金流出小计	10,112,395.87	10,843,640.65	9,331,940.79	9,444,311.79
经营活动产生的现金流净额	-308,905.87	400,705.47	345,522.32	322,393.82
投资活动现金流入小计	385,331.75	1,417,080.56	1,064,376.58	368,552.46
投资活动现金流出小计	491,762.06	1,393,259.32	1,148,286.25	582,529.86
投资活动产生的现金流净额	-106,430.31	23,821.24	-83,909.67	-213,977.40
筹资活动现金流入小计	1,567,646.91	1,938,274.23	2,119,158.19	2,946,710.16
筹资活动现金流出小计	1,229,230.93	2,568,619.64	2,502,908.27	2,987,691.64
筹资活动产生的现金流净额	338,415.97	-630,345.40	-383,750.08	-40,981.48
汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,033.08	-8,511.21	7,564.14	3,327.73
现金及现金等价物净增加额	-72,887.13	-214,329.90	-114,573.29	70,762.66

近三年及一期，发行人经营活动产生的现金流量净额分别为322,393.82万元、345,522.32万元、400,705.47万元和-308,905.87万元。2021年1-6月经营活动产生的现金流表现为资金流出，其余年份表现均为资金流入。

（6）偿债能力分析

项目	2021 年 6 月末	2020 年末	2019 年末	2018 年末
流动比率	1.03	1.04	1.02	1.00
速动比率	0.77	0.79	0.86	0.86
资产负债率	79.63%	76.38%	75.32%	80.57%

近三年及一期，发行人流动比率分别为1.00、1.02、1.04和1.03，速动比率分别为0.86、0.88、0.79和0.77，资产负债率分别为80.57%、75.32%、76.38%和79.63%，近三年一期各项偿债指标基本保持稳定。

（7）未来目标盈利能力的可持续性

1）总体定位

打造数字化驱动的国际化产业链和供应链，成为国内国际相互促进的双循环标杆企业。

2）业务发展战略

发行人主营业务包括供应链、产业链两大类。供应链业务即供应链集成服务，指大宗商品运营与机电设备进口；产业链业务涵盖大消费、大环保等领域，主要产品或服务包括：纺织服装、家用动力产品（含园林机械、清洗机械及汽油发电机组等）、环保工程（含污水处理、垃圾处理、土壤修复、餐厨垃圾处理等）、清洁能源（含光伏产品、工程、运维）、船舶制造与航运等。

①供应链运营

供应链运营包括大宗商品运营和机电设备进口业务。

a.大宗商品运营

发行人主要运营金属产品、矿石、煤炭、木材等大宗商品，上游与主要生产商建立长期采购合约，形成遍布全球的资源网络，下游围绕核心优质客户提供在原材料组织、物流规划和金融服务等配供配送服务。业务模式主要分为自营（统购分销、自营配送）和代理两种模式，以自营模式为主。自营模式下统购分销业务占比相对较高。在统购分销模式下，发行人通过收集下游客户的订单，整合不同客户所需产品的规模及规格，集中向上游供应商批量采购后向下游客户分销。采购前，通过预收下游客户定金的方式保证采购的产品及时实现销售，同时通过订单收集锁定了下游销货渠道，有效降低了因商品跟积带来的存储成本及存货积压风险。在自营配送模式下，发行人根据对市场行情的判断，在产品价格处于阶段性低位时采购，待价格回升后再行出售，以赚取购销差价。

b.机电设备进口

发行人机电设备供应链运营业务，主要采用代理模式，为客户提供“资源供应、商务咨询、金融支持、物流服务”四位一体服务。主要经营品种包括纺织机械设备、电子仪器设备、机床加工设备、轻工造纸设备。发行人根据与下游客户锁定的采购意向，采取“一对一”的方式将下游客户与上游供应商进行匹配，在收取客户足额的保证金后，代理客户向上游供应商采购，并根据商品价格的波动及时调整收取的保证金，以对冲价格波动带来的经营风险。

发行人大力推动机电设备进口业务的数字化转型，打造了“苏美达达天下”平台，运用信息化技术和数字化平台，提供装备展示厅、融资租赁展示厅、物流平台、在线签约与购标等功能，为先进设备制造商、采购商、物流合作方和金融服务机构搭建了渠道互通、资源共享的生态系统，以设备流为核心，实现资源与信息的交互、上下游之间的产业协同，为上下游参与方提供设备供应、金融服务、贸易代理、物流支持、政策咨询、招投标服务等全流程、一揽子商业解决方案。

②大消费

大消费板块包括纺织服装及家用动力产品，其中纺织服装包括服装、家用纺织品和伊顿纪德品牌校服三项具体业务，家用动力产品包括家用园林机械、家用清洗机械和家用汽油发电机组三项具体业务，其经营模式分别简介如下：

a.纺织服装

服装业务：主要从事各类服装的研发设计、生产加工和销售。该板块在海内外拥有7家全资实业工厂，其中服装设计专业团队达300人，年打样能力近10万件，在国际、国内两大市场打下了深厚的根基，获得多家国际品牌客商和世界著名检验机构的各类验厂认证，与全球主要经济体的众多中高端知名品牌客户建立了稳固的战略合作关系。

家用纺织品：家纺业务集设计研发、实业制造、商贸服务、品牌营销为一体，主营品种包括床品、酒店用品、宠物用品等，自主品牌包括BERKSHIRE、京贝、绎生活。

品牌校服：伊顿纪德品牌校服业务以伊顿纪德品牌运营为核心，研发设计、生产外包、质量控制为支撑。目前，伊顿纪德已成为中国校服领军品牌，累计为近4,000所学校提供校服系统解决方案。

b.家用动力产品

园林机械与清洗机械：主要从事草坪机、松土机、高压清洗机、服务机器人等园林机械、清洗机械的研发、制造与销售。旗下的苏美达动力、苏美达智能科技，均为国家级高新技术企业。旗下五金公司是江苏省百强创新型企业、江苏省智能家居重点企业、南京市百强高新技术企业、南京市创新型领军企业。拥有稀土永磁无刷电机开发制造技术国家地方联合工程研究中心、国家级工业设计中心、国家级博士后科研工作站、江苏省智能家居人运动控制和导航技术工程研究中心等多个省级以上研发平台，拥有数百件授权专利（含多件PCT国际专利），是国家知识产权优势企业；参加编制并发布国家标准6件。共建有三个产业基地，入选南京市首批“制造业单项冠军企业”。

汽油发电机组：业务涵盖汽油发电机产品的研发、生产与销售，自有品牌“FIRMAN”小型汽油发电机连续13年占据同行业出口目主品牌高位。

③大环保

a.生态环保

生态环保业务具有多项工程总承包资质和对外承包工程经营权，为客户提供项目咨询、资金融通、工程设计、设备成套供应、施工建设、运营管理等全程或部分服务，已在海内外三十多个国家和地区成功建设了数百座质量一流、安全可靠、技术先进、环境友好的工程项目，涉及领域包括水处理、污水处理、工业废水处理、生活垃圾处理、固废处置、土壤修复及可降解塑料工业工程等。

b.清洁能源

发行人清洁能源业务主要包括光伏电站资产持有，光伏组件生产与贸易，清洁能源工程项目的开发、建设及电站运维服务。

④船舶制造与航运

船舶业务已初步形成“船舶制造＋航运”协同发展模式，其中船舶制造板块以新大洋造船为中心，定位于中型船舶的建造；航运板块立足全球航运中心新加坡，聚焦船舶管理和运营，拥有一支以杂货船、散货船为主的年轻、高效船队，持续为国内外客户提供优质的服务。船舶制造和航运业务上下游联动，实现前端市场需求与后端船型研发的互通，同时两者在船舶市场的波动起伏中协同发展，共同抵挡行业周期性波动，保证船舶业务的有序、稳定。

3）战略重点与关键任务

①着力调整市场布局，做双循环标杆企业

巩固外贸总量，优化海外布局，增强业务韧性，抢抓发展机遇，加强营销创新，加强区域布局，推动政企合作。

②着力优化业务结构，聚焦主业提质增效

坚持效率效益优先的资源配置原则，对业务进行分类管理，强化进退规则，聚焦聚力好的，探索培育潜力大的，清理淘汰差的。

③着力加快数字化转型，培育发展新赛道

要从公司和业务子公司两个层面共同发力，大力提升信息化水平，着力加快数字化转型。

④着力推动产融结合，产业投资双轮驱动

增强危机感、紧迫感，力争在产融互动、资本运作、市值管理、投资管理等方面取得明显成效。

⑤着力加强创新发展，锻造提升核心能力

深入实施创新驱动战略，重点加强科技创新、品牌建设，营造勇于创新、利于创新、包容创新的氛围机制。

四、本次债券发行的募集资金用途

本次发行的公司债券及可续期公司债券的募集资金扣除发行费用后，拟用于补充流动资金和（或）偿还借款（包括其他债务融资工具）及适用的法律法规允许的其他用途。具体募集资金用途及金额比例提请公司股东大会授权公司董事会或董事会授权人士根据公司实际需求情况确定。

五、其他重要事项

1.对外担保

截至2021年6月30日，苏美达集团不存在对外担保情况，对下属子公司的担保余额为8.32亿元。

2.重大诉讼

截至2021年6月30日，苏美达集团标的金额超过5,000万元的重大未决诉讼和仲裁情况如下：

编号	原告/申请人	被告/被申请人（含第三人）	案由	涉案金额（万元）	案情概要	目前进展
1	江苏苏美达新能源发展有限公司、江苏澳门电力工程咨询有限公司	泗阳洪辉电力工程有限公司、泗阳绿能光伏电站有限公司、江苏辰宇电气有限公司、王庆冬	建设工程合同纠纷	14,586.14	原告作为总包方与被告签订《泗阳县张家圩镇30MW渔光互补光伏电站工程总承包合同》。合同总价款暂定为18,775万元，项目于2018年5月中旬现调解执行中	达成调解，现调解执行中
2	江苏苏美达成套设备工程有限公司	靖江港口集团有限公司；第三人：江苏中鸿水泥设备工程有限公司（靖江达凯重机有限公司破产管理人）	保证合同纠纷	6,630.85	靖江达凯重机有限公司因生产经营需要向成套公司申请借款共计5,580万元（实际借款5,330万元），约定分期归还。靖江港口集团有限公司为前述借款提供连带责任担保。前述借款到期后，靖江达凯重机有限公司一直没有归还。	一审判决，我方胜诉
3	常州瑞联包装材料有限公司	江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	买卖合同纠纷	9,404.34	江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司与原告瑞联公司签署了《产品经销合同》，约定轻纺公司向瑞联公司采购一次性箱底衣，总价10,800万元。后双方因《产品经销合同》是否继续履行发生争议，协商未果，瑞联公司起诉。后轻纺公司提起反诉。	一审中

特此公告。

苏美达股份有限公司董事会
2021 年 8 月 7 日

证券代码：600710　　证券简称：苏美达　　公告编号：2021-034

苏美达股份有限公司
关于子公司预挂牌出售部分光伏电站项目公司股权的提示性公告

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。

重要内容提示：

● 为优化资产结构，促进资金回笼，进一步有效整合资源，苏美达股份有限公司（以下简称“苏美达”）子公司江苏苏美达新能源发展有限公司（以下简称“新能源发展”）拟在北京产权交易所预挂牌转让其持有的和布克赛尔蒙古自治县美恒光伏发电有限公司（以下简称“塔城公司”）、陕西旭光新能源有限公司（以下简称“旭光公司”）、大石桥盛康电力开发有限公司（以下简称“大石桥公司”）3家光伏电站项目公司100%股权及平邑金城光伏发电有限公司（以下简称“平邑公司”）、烟台德联新能源有限公司（以下简称“烟台公司”）2家光伏电站项目公司60%股权，并收回上述5家公司向公司下属子公司借款。

● 公司本次拟预挂牌出售部分光伏电站项目公司股权仅为信息预披露，不构成交易行为，交易对方尚不确定，无法确定是否构成关联交易，最终成交价格、支付方式等协议主要内容目前尚无法确定。

● 本次交易涉及股权在正式挂牌转让前，公司将根据标的股权定价情况履行必要的审议程序。

一、交易概述

为优化资产结构，促进资金回笼，进一步有效整合资源，新能源发展拟在北京产权交易所预挂牌转让其持有的塔城公司、旭光公司、大石桥公司3家光伏电站项目公司100%股权及平邑公司、烟台公司2家光伏电站项目公司60%股权，并收回上述5家公司向公司下属子公司借款。

本次资产出售事项将通过预挂牌方式公开征集交易受让方，待受让方及交易价格等主要内容确定后公司将按照相关规定，及时履行相关审批及信息披露义务。

二、交易双方基本情况

1.转让方：江苏苏美达新能源发展有限公司

2.受让方：本次交易受让方采取挂牌方式公开征集。

三、交易标的基本情况

公司持有的塔城公司、旭光公司、大石桥公司3家光伏电站项目公司100%股权及平邑公司、烟台公司2家光伏电站项目公司60%股权，根据具备从事证券、期货业务资格的会计师事务所、资产评估机构出具的相关报告，标的股权对应的评估值预计为16,917万元（最终评估值以经备案的评估值为准）。同时，本次交易预计收回上述5家公司向公司下属子公司借款86,932万元。综上，本次交易总金额预计为103,849万元。

（一）塔城公司

1.公司名称：和布克赛尔蒙古自治县美恒光伏发电有限公司；成立日期：2015年4月24日；注册资本：8,600万元；法定代表人：窦贤斌；注册地址：新疆塔城地区和布克赛尔蒙古自治县夏孜盖乡光伏发电区；主营业务范围：向光伏发电行业的投资与管理。

2.股权结构：新能源发展持有100%股权。

3.持有资产情况

塔城公司在其注册地持有54.912MW光伏电站，情况如下：

项目	容量（MW）			发电量（万度）					光照时长（h/年）
	备案容量	并网容量	并网时间	2016 年	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年	
塔城	50	54.912	2016.6.28	1255	4978	6047	7210	7070	1456

4.主要财务指标（单位：万元）：

项目	2020 年度	2021 年 1-6 月
总资产	51,089	51,658
总负债	46,517	45,782
净资产	4,572	5,876
营业收入	4,905	2,807
利润总额	1,256	1,586

（二）旭光公司

1.公司名称：陕西旭光新能源有限公司；成立日期：2014年7月28日；注册资本：6,200万元；法定代表人：段水波；注册地址：陕西省榆林市榆阳区孟家湾乡四道河则村五组。主营业务范围：一般经营项目：光伏、风能、光热产品的开发、销售、技术咨询、技术服务及相关项目的建设；节能产品及其系统的销售、服务咨询。

2.股权结构：新能源发展持有100%股权。

3.持有资产情况

旭光公司在其注册地持有32.575MW光伏电站，情况如下：

项目	容量（MW）			发电量（万度）					光照时长（h/年）
	备案容量	并网容量	并网时间	2016 年	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年	
旭光	30	32.575	2016.6.8	2053	3261	3487	3998	4344	1250

4.主要财务指标（单位：万元）：

项目	2020 年度	2021 年 1-6 月
总资产	23,247	29,369
总负债	22,859	23,104
净资产	388	6,266
营业收入	3,545	2,085
利润总额	999	1,047

（三）大石桥公司

1. 公司名称：大石桥盛康电力开发有限公司；成立日期：2016年9月3日；注册资本：100万元；法定代表人：陈宇；注册地址：辽宁省营口大石桥市汤池镇三家子村。主营业务范围：从事光伏光热电站投资、开发、建设和运营管理；光伏光热电站技术开发、项目咨询和技术服务。

2. 股权结构：新能源发展持有100%股权。

3.持有资产情况

大石桥公司在其注册地持有9.86MW光伏电站，另有2期电站正在建设，情况如下：

项目	容量（MW）			发电量（万度）					光照时长（h/年）
	备案容量	并网容量	并网时间	2016 年	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年	
大石桥	20	9.86	2017.6.30	/	319	799	1065	1325	1250

4.主要财务指标（单位：万元）：

项目	2020 年	2021 年 1-6 月
总资产	9,239	9,288
总负债	9,154	9,092
净资产	85	196
营业收入	829	445
利润总额	321	111

（四）平邑公司

1. 公司名称：平邑金城光伏发电有限公司；成立日期：2014年1月23日；注册资本：100万元；法定代表人：杨昕煜；注册地址：平邑县平邑经济开发区。主营业务范围：光伏发电；光伏电站建设与运营管理；光伏发电项目与光伏农业科技大棚的开发、投资、建设、维护与运营管理；农作物种植、销售。

2. 股权结构：新能源发展持有100%股权。

3.持有资产情况

平邑公司在其注册地持有18MW光伏电站，情况如下：

项目	容量（MW）			发电量（万度）					光照时长（h/年）
	备案容量	并网容量	并网时间	2016 年	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年	
平邑	20	18	2015.12.31	1935	2194	2271	2350	2208	1185

4.主要财务指标（单位：万元）：

项目	2020 年度	2021 年 1-6 月
总资产	14,130	14,129
总负债	13,965	13,671
净资产	164	458
营业收入	1,887	1,045
利润总额	473	400

（五）烟台公司

1. 公司名称：烟台德联新能源有限公司；成立日期：2014年5月26日；注册资本：4,400万元；法定代表人：窦贤斌；注册地址：山东省烟台市牟平区观水镇观府街51号。主营业务范围：能源科学技术研究服务；光伏发电技术研究服务，光伏发电项目与光伏农业科技大棚的开发、投资、建设、维护与经营管理；农作物种植、批发、零售。

2. 股权结构：新能源发展持有100%股权。

3.持有资产情况

烟台公司在其注册地持有18.164MW光伏电站，情况如下：

项目	容量（MW）			发电量（万度）					光照时长（h/年）
	备案容量	并网容量	并网时间	2016 年	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年	
烟台	20	18.164	2015.12.31	1787	2145	2103	2331	2113	1200

4.主要财务指标（单位：万元）：

项目	2020 年度	2021 年 1-6 月
总资产	15,381	15,474
总负债	10,746	10,599
净资产	4,634	4,875
营业收入	1,837	1,002
利润总额	374	275

（六）标的公司向公司下属子公司借款情况

本次易预计收回5家交易标的公司借款86,932万元系向公司下属子公司江苏苏美达能源控股有限公司、新能源发展公司借款，用于光伏电站的开发建设。

本次交易完成后，标的公司无其他向公司下属子公司借款。除此以外，公司不存在为标的公司提供担保、委托标的公司理财的情况。

四、交易合同或的主要内容

公司本次拟通过北京产权交易所预挂牌出售部分光伏电站项目公司股权仅为信息预披露，不构成交易行为，交易对方尚不确定，无法确定是否构成关联交易，最终成交价格、支付方式等协议主要内容目前尚无法确定。

五、出售资产的目的和对公司的影响

在国家“碳达峰”“碳中和”战略背景下，公司高度重视清洁能源业务发展，“十四五”发展规划中，公司将清洁能源作为战略业务之一。目前公司清洁能源业务包括光伏组件生产与贸易、清洁能源工程项目开发与建设、光伏电力生产与销售、光伏电站资产运维服务等。公司本次拟预挂牌转让部分光伏电站项目公司股权，其主要目的是改善新能源发展的现金流与财务状况，优化资产结构，为其在清洁能源领域拓展市场和业务发展创造更好条件。

公司出售部分光伏电站资产将有利于公司回笼资金，进一步优化业务结构与资产结构，提升公司投融资能力，符合全体股东利益。

六、其他说明

上述预挂牌事项为信息预披露，不构成交易行为，该事项尚存在一定不确定性，敬请投资者关注公司后续相关公告并注意投资风险。

公司将根据上市公司信息披露的要求，及时披露该事项进展情况。

特此公告。

苏美达股份有限公司
董事会
2021 年 8 月 7 日

（上接 C31 版）

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”）于2021年8月6日召开的第九届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司2021年半年度计提应收款项和存货减值准备的议案》与《关于下属公司2021年半年度计提长期资产减值准备的议案》，现将具体情况公告如下：

一、计提减值准备情况概述

1. 关于公司2021年半年度计提应收款项和存货减值准备情况概述

项目	本期计提额（单位：万元）
坏账准备	6,460.23
存货跌价准备	3,740.39
合计	10,200.62

其中坏账准备主要为公司对光伏组件、机电产品、服装等业务的应收款项计提坏账准备6,460.23万元。其中单项计提应收款项坏账准备2,181.59万元，按照信用风险组合的预期损失率计提的减值准备4,278.64万元。

存货跌价准备主要为公司对部分滞销的机电产品、服装、光伏组件、动力工具和部分存在减值迹象的在建船舶计提存货跌价准备共计3,740.39万元。

2. 关于下属公司2021年半年度计提长期资产减值准备情况概述

项目	本期计提额（单位：万元）
固定资产减值准备	15,694.19
在建工程减值准备	6,216.89
使用权资产减值准备	2,121.02

公司子公司江苏苏美达机电有限公司旗下海尼兴汽车零部件有限公司（以下简称“海尼兴”）主要从事一体式汽车门铰链的研发、制造和销售业务。由于新冠疫情及芯片短缺影响，主要客户订单下滑，并在二季度出现持续性停工；同时由于公司现有设备专用性强，在尚未获取其他类型的替代订单的情况下，上述设备预计会产生减值。

鉴于上述实际情况，公司根据最新的盈利预测对海尼兴现有的机器设备和工具器具的可回收金额进行减值测试，并计提减值准备。其中固定资产减值准备为公司对停工导致产能利用率较低的机器设备和工具器具计提15,694.19万元固定资产减值准备，在建工程减值准备为公司对在安装设备计提6,216.89万元在建工程减值准备。使用权资产减值准备为公司对租入的机器设备计提2,121.02万元使用权资产减值准备。

二、董事会关于公司计提减值准备的合理性说明

公司董事会认为：公司依据会计政策、会计估计，公司相关内控制度和公司资产实际情况，针对公司2021年半年度计提应收款项和存货及下属公司2021年半年度计提长期资产计提减值准备，本次计提减值准备依据充分，公允地反映了公司资产状况，符合《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，不存在损害公司及全体股东利益的情况。

三、计提减值准备对公司财务的影响

根据《企业会计准则》规定，本次公司计提各项减值准备符合公司实际情况，遵循稳健的会计原则，计入当期损益将减少公司2021年半年度利润总额，以上资产减值准备共计减少公司2021年半年度利润总额为34,232.72万元。

四、独立董事的独立意见

公司2021年半年度计提应收款项和存货减值准备事项，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的有关规定，体现了会计谨慎性原则，符合公司实际情况，依据充分合理，有助于真实、公允地反映公司资产状况、财务状况和经营成果，向投资者提供更加可靠的会计信息；本次计提资产减值准备事项的决策程序合法合规，不存在损害公司和全体股东利益尤其是中小股东利益的情形，因此，我们同意公司本次计提应收款项和存货减值准备事项。

下属公司2021年半年度计提长期资产减值准备事项，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的有关规定，符合实际情况，计提依据充分，决策程序合法，能够真实公允地反映公司资产价值及财务状况，有助于为投资者提供更加可靠的会计信息，不存在损害公司和全体股东利益尤其是中小股东利益的情形，因此，我们同意本次子公司计提长期资产计提减值准备事项。

五、监事会意见

公司本次计提应收款项和存货减值准备的决议程序合法，依据充分，符合企业会计准则的规定，符合公司的实际情况，能够公允反映公司财务状况和资产实际价值，不存在损害公司及股东利益的情形，因此，公司监事会同意本次计提应收款项和存货减值准备。

公司下属公司本次计提长期资产减值准备符合公司的实际情况和《企业会计准则》等相关规定，能够公允地反映公司的财务状况以及经营成果。因此，公司监事会同意本次计提长期资产减值准备。

特此公告。

苏美达股份有限公司董事会
2021 年 8 月 7 日

证券代码：600710　　证券简称：苏美达　　公告编号：2021-032

苏美达股份有限公司
关于会计估计变更的的公告

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。

重要内容提示：

● 根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，公司此次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，无需对已披露的财务数据进行追溯调整，不会对公司已披露的财务报告产生影响。

● 本次会计估计变更后，划分为账龄组合的应收账款和合同资产，基于2021年6月30日的余额进行测算，坏账准备计提比例调整后，坏账准备余额将增加约1,536.50万元；划分为关联往来组合的应收账款，坏账准备计提比例与原会计估计一致，因此坏账准备计提金额不会发生变化；划分为可再生能源发电补贴组合的应收账款，基于2021年6月30日的余额进行测算，坏账准备计提比例调整后，坏账准备余额将减少约3,676.11万元。（上述数据未经审计，最终影响以2021年度审计报告为准）

一、会计估计变更概述

苏美达股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年8月6日召开的第九届董事会第七次会议、第九届监事会第七次会议审议通过了《关于公司会计估计变更的议案》，同意对应收账款和合同资产坏账准备计提的会计估计进行变更。本次会计估计变更无需提交股东大会审议。

二、会计估计变更具体情况

（一）会计估计变更原因

自《中华人民共和国可再生能源法》实施以来，我国逐步建立了对可再生能源开发利用的价格、财税、金融等一系列支持政策。其中，对于可再生能源发电，通过从电价中征收可再生能源电价附加的方式筹集资金，对上网电量给予电价补贴。但随着行业快速发展，可再生能源电价附加收入远不能满足可再生能源发电需要，补贴资金缺口持续增加。2020年2月，财政部、发展改革委、国家能源局发布《关于促进非水可再生能源发电健康发展的若干意见》（财建〔2020〕4号），国家不再发布可再生能源发电项目补助目录，凡符合条件的存量项目均纳入补助清单，按合理利用小时数核定中央财政补贴额度。2020年10月，财政部、发展改革委、国家能源局发布《关于促进非水可再生能源发电健康发展的若干意见》有关事项的补充通知（财建〔2020〕426号），明确了各类可再生能源发电项目全生命周期合理利用小时数和项目补贴电量以及补贴标准的认定和计算方式。

当前市场需求特征快速变化，国际供应链体系重构，商业环境不断给企业经营带来挑战。为了更加合理地反映可再生能源发电补贴的预期信用损失以及商业信用风险带来的应收账款预期信用损失，更加客观公正的反映公司的财务状况和经营成果，更于投资者进行价值评估和比较分析，结合三部委发布的上述最新行业政策，并参照同行业公司的坏账准备计提方法，公司对应收账款及合同资产坏账准备计提的会计估计进行变更。除单项评估预期信用损失的应收账款及合同资产外之外，公司根据信用风险特征，将应收账款及合同资产组合进一步细分为应收可再生能源发电补贴、应收关联方往来、账龄组合的应收账款及合同资产。

（二）会计估计变更时间

本次会计估计变更事项自2021年7月1日开始执行。

（三）会计估计变更的审批程序

本次会计估计变更经公司第九届董事会第七次会议、第九届监事会第七次会议审议通过，无需提交股东大会审议。

（四）会计估计变更内容

1. 变更前采用的会计估计

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

项目	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
应收账款组合1：账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款组合2：关联往来组合	关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过这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：账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收账款/合同资产——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款/合同资产预期信用损失率(%)
1年以内（含下同）	0.50
1-2年	1.00
2-3年	8.00
3-4年