

常林股份有限公司

审 阅 报 告

# 目 录

一、审阅报告 .....	第 1 页
二、备考合并财务报表.....	第 2—3 页
(一) 备考合并资产负债表.....	第 2 页
(二) 备考合并利润表.....	第 3 页
三、备考合并财务报表附注 .....	第 4—128 页

## 审 阅 报 告

天健审〔2016〕7017号

常林股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的常林股份有限公司（以下简称常林公司）按照备考合并财务报表附注三所述编制基础编制的备考合并财务报表，包括2014年12月31日、2015年12月31日和2016年5月31日的备考合并资产负债表，2014年度、2015年度和2016年1-5月的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。备考合并财务报表的编制是常林公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问常林公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

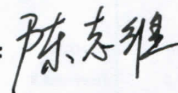
根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信常林公司备考合并财务报表没有按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制。

我们提醒报表使用者关注备考合并财务报表附注三对编制基础的说明。本报告仅供备考合并财务报表附注二所述资产重组事项之用，不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审阅意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

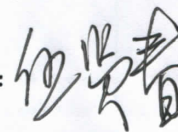


中国注册会计师：





中国注册会计师：





二〇一六年七月二十五日

备考合并资产负债表

编制单位：伟嘉股份有限公司

会合01表

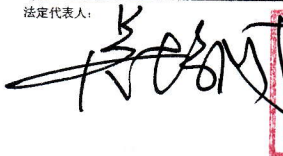
单位：人民币元

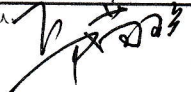
资产	注释号	2016年5月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	负债和所有者权益	注释号	2016年5月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：					流动资产：				
货币资金	1	5,487,219.17	5,798,475.01	4,106,926.01	短期借款	20	6,453,807.72	5,177,069.28	3,454,358.12
结算备付金					向中央银行借款				
拆出资金					吸收存款及同业存放				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	1,317,399.97	337,260.15	2,626,671.40	拆入资金	21	80,339,142.42	84,359,078.60	62,315,838.91
衍生金融资产					以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应收票据	3	820,938,159.59	622,039,602.97	871,601,601.92	衍生金融负债				
应收账款	4	5,808,147,239.83	5,464,597,376.01	4,785,723,512.90	应付票据	22	3,800,811,476.26	3,497,775,725.38	2,263,837,420.32
预付款项	5	8,163,103,481.40	7,006,611,215.23	6,131,716,895.29	应付账款	23	3,706,630,862.67	2,846,286,490.42	2,531,311,088.76
应收保费					预收款项	24	8,473,181,558.60	7,250,148,270.48	7,581,818,607.92
应收分保账款					卖出回购金融资产款				
应收分保合同准备金					应付手续费及佣金				
应收利息					应付职工薪酬	25	28,360,233.52	95,577,481.45	65,776,887.28
应收股利	6	9,324,869.25			应交税费	26	148,752,690.56	299,442,472.76	178,507,554.73
其他应收款	7	1,137,783,815.97	898,578,645.27	998,236,784.30	应付利息	27	62,550,891.67	14,590,999.67	20,466,564.46
买入返售金融资产					应付股利	28		3,960,000.00	1,710,000.00
存货	8	3,249,275,489.00	1,804,203,163.65	1,706,132,791.13	其他应付款	29	970,569,033.15	491,932,448.82	686,706,860.04
划分为持有待售的资产					应付分保账款				
一年内到期的非流动资产					保险合同准备金				
其他流动资产	9	1,490,269,800.20	777,137,700.31	175,805,707.39	代理买卖证券款				
流动资产合计		26,166,329,428.95	22,371,979,973.65	18,778,769,983.00	代理承销证券款				
					划分为持有待售的负债				
					一年内到期的非流动负债	30	1,310,284,010.81	896,881,149.90	16,261,007.44
					其他流动负债				
					流动负债合计		25,035,287,624.35	20,658,023,403.13	16,863,069,959.28
					非流动负债：				
					长期借款	31	1,434,616,729.32	1,704,064,218.28	1,246,946,481.24
					应付债券	32	902,675,750.00	302,675,750.00	
					其中：优先股				
					永续债				
					长期应付款	33	942,438,233.64	119,165,755.15	172,058,514.14
					长期应付职工薪酬				
					专项应付款				
					预计负债				
					递延收益	34	86,664,227.30	81,481,815.64	81,522,000.00
					递延所得税负债	18	57,057,511.80	58,622,309.72	62,834,856.65
					其他非流动负债				
					非流动负债合计		3,423,452,452.06	2,266,009,848.79	1,563,361,852.03
					负债合计		28,458,740,076.41	22,924,033,251.92	18,426,431,811.31
非流动资产：					所有者权益：				
发放贷款及垫款					实收资本(或股本)	35	1,080,505,094.00	1,080,505,094.00	1,080,505,094.00
可供出售金融资产	10	144,640,637.20	134,085,637.20	86,262,937.20	其他权益工具	36	500,000,000.00	500,000,000.00	
持有至到期投资					其中：优先股				
长期应收款					永续债		500,000,000.00	500,000,000.00	
长期股权投资	11	442,755,467.34	247,020,297.84	229,098,577.96	资本公积	37	2,545,364.28		
投资性房地产	12	18,251,149.21	18,740,418.76	17,169,888.28	减：库存股				
固定资产	13	5,025,675,715.51	3,178,726,233.05	1,578,890,329.55	其他综合收益	38	2,207,214.55	-1,979,156.96	-3,890,602.32
在建工程	14	956,144,340.88	1,042,001,050.66	985,249,805.58	专项储备	39	2,902,280.43	2,902,280.43	2,902,280.43
工程物资					盈余公积	40			
固定资产清理					一般风险准备				
生产性生物资产					未分配利润	41	895,782,081.44	803,634,665.02	663,235,106.21
油气资产					归属于母公司所有者权益合计		2,483,942,034.70	2,385,062,882.49	1,742,751,878.32
无形资产	15	163,053,604.66	149,411,434.82	109,333,433.04	少数股东权益		2,251,720,894.60	2,056,491,466.17	1,844,832,506.21
开发支出					所有者权益合计		4,735,662,929.30	4,441,554,348.66	3,587,584,384.53
商誉	16	10,623,158.29	10,623,158.29	10,623,158.29					
长期待摊费用	17	47,221,887.95	26,939,760.55	26,865,464.34					
递延所得税资产	18	146,980,214.53	120,227,511.77	71,409,509.03					
其他非流动资产	19	72,727,401.19	65,832,123.99	120,343,109.57					
非流动资产合计		7,028,073,576.76	4,993,607,626.93	3,235,246,212.84					
资产总计		33,194,403,005.71	27,365,587,600.58	22,014,016,195.84	负债和所有者权益总计		33,194,403,005.71	27,365,587,600.58	22,014,016,195.84

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

  
吴培印

  
邱菊璋

  
郝忠

## 备考合并利润表

编制单位：常林股份有限公司

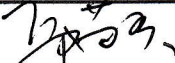

会合02表  
单位：人民币元

项目	注释号	2016年1-5月	2015年度	2014年度
一、营业总收入		16,497,798,836.23	40,594,779,334.75	38,467,313,181.96
其中：营业收入	1	16,497,798,836.23	40,594,779,334.75	38,467,313,181.96
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		16,140,868,629.27	39,419,770,724.62	37,408,789,917.94
其中：营业成本	1	15,427,523,999.81	37,687,256,365.54	36,094,056,200.28
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	2	9,696,079.17	52,247,391.63	45,937,593.03
销售费用	3	318,301,246.55	771,622,754.20	624,492,405.08
管理费用	4	292,333,144.20	709,852,502.26	553,739,317.74
财务费用	5	-26,293,760.91	6,814,685.41	66,883,232.93
资产减值损失	6	119,307,920.45	191,977,025.58	23,681,168.88
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	4,287,336.15	-24,332,650.94	-91,035,925.24
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-8,094,305.92	80,871,308.83	124,303,647.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8	13,236,873.48	37,268,892.19	39,630,662.58
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		353,123,237.19	1,231,547,268.02	1,091,790,985.91
加：营业外收入	9	24,737,653.79	107,080,019.43	62,618,573.31
其中：非流动资产处置利得	9	27,879.58	569,624.91	152,574.60
减：营业外支出	10	1,176,326.01	6,586,567.50	17,768,425.65
其中：非流动资产处置损失	10	101,154.64	1,697,103.05	193,734.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		376,684,564.97	1,332,040,719.95	1,136,641,133.57
减：所得税费用	11	100,823,732.30	294,055,666.97	285,589,211.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		275,860,832.67	1,037,985,052.98	851,051,921.91
归属于母公司所有者的净利润		92,147,416.42	331,462,796.27	266,535,273.85
少数股东损益		183,713,416.25	706,522,256.71	584,516,648.06
六、其他综合收益的税后净额		10,292,709.94	3,011,802.30	-5,007,326.18
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,186,371.51	1,911,445.36	-1,751,703.47
（一）以后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净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		4,186,371.51	1,911,445.36	-1,751,703.47
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额		4,186,371.51	1,911,445.36	-1,751,703.47
6.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		6,106,338.43	1,100,356.94	-3,255,622.71
七、综合收益总额		286,153,542.61	1,040,996,855.28	846,044,595.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		96,333,787.93	333,374,241.63	264,783,570.38
归属于少数股东的综合收益总额		189,819,754.68	707,622,613.65	581,261,025.35
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.31	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.31	0.25

法定代表人：




主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：




# 常林股份有限公司

## 备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年5月31日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

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，总部位于江苏省常州市。公司现持有统一社会信用代码为91320000100019964R的营业执照，注册资本640,284,000.00元，股份总数640,284,000股（每股面值1元）。全部为无限售条件股份。公司股票已于1996年7月1日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属工程机械行业。经营范围：工程、林业、矿山、环保、采运机械设备及零部件的研制、生产、销售、维修；进出口业务；许可经营项目：对外派遣实施境外工程所需的劳务人员。主要产品或提供的劳务：装载机等工程机械产品。

本公司将江苏苏美达集团有限公司、苏美达国际技术贸易有限公司和江苏苏美达成套设备工程有限公司等106家子公司纳入本备考合并财务报表范围，详见本备考合并财务报表附注“合并范围的变更”和“在其他主体中的权益”之说明。

### 二、重大资产重组方案及交易标的相关情况

#### （一）重大资产重组方案

##### 1. 交易的主要内容

根据公司与控股股东中国机械工业集团有限公司以及江苏省农垦集团有限公司于2015年12月18日签订的《常林股份有限公司与中国机械工业集团有限公司之资产置换协议》，本公司拟以拥有的全部资产及负债与中国机械工业集团有限公司持有的江苏苏美达集团有限公司80%股份中的等值股份进行置换，置入资产价格高于置出资产价格差额由本公司向中国机械工业集团有限公司发行股份支付。同时公司向江苏省农垦集团有限公司发行股份购买其拥有的江苏苏美达集团有限公司20%股权。

中国机械工业集团有限公司原持有江苏苏美达集团有限公司80%股权，拥有对江苏苏美

达集团有限公司的实际控制权，因此上述重大资产重组交易构成同一控制下企业合并。公司向江苏省农垦集团有限公司发行股份购买其拥有的江苏苏美达集团有限公司 20%股权系购买子公司少数股东权益。

## 2. 交易对手基本情况

### (1) 中国机械工业集团有限公司

中国机械工业集团有限公司前身为中国机械工业技术总公司，系经国家科学技术委员会（88）国科发综字 171 号《关于同意成立中国机械工业技术总公司的批复》成立。1996 年 12 月 31 日，国家经济贸易委员会核发国经贸企[1996]906 号文《关于同意成立国机集团的批复》，同意中国机械工业技术总公司更名为中国机械装备（集团）公司，并以该公司为核心企业组建国机集团。2003 年 10 月 21 日，经国务院办公厅国办发[2003]88 号《国务院办公厅关于公布国务院国有资产监督管理委员会履行出资人职责企业名单的通知》确认，中国机械装备（集团）公司成为国务院国资委履行出资人职责的企业。2005 年 9 月，中国机械装备（集团）公司更名为中国机械工业集团公司。2009 年 4 月，经国务院国资委国资改组[2009]273 号文批准，中国机械工业集团公司由全民所有制企业改制为国有独资有限责任公司，并更名为中国机械工业集团有限公司。注册资本由 461,797.30 万元增加至 529,682.87 万元。2010 年 7 月，经国务院国资委国资改革[2010]497 号文批准，中国机械工业集团有限公司注册资本由 529,682.87 万元增加至 660,000.00 万元。2011 年 6 月，经国务院国资委国资改革[2011]561 号文批准，中国机械工业集团有限公司注册资本由 660,000.00 万元增加至 712,707.00 万元。2012 年 7 月，经国务院国资委国资改革[2012]428 号文批准，中国机械工业集团有限公司注册资本由 712,707.00 万元增加至 795,716.85 万元。2013 年 6 月，经国务院国资委国资改革[2013]415 号文批准，中国机械工业集团有限公司注册资本由 795,716.85 万元增加至 810,000.00 万元。2014 年 7 月，经国务院国资委国资改革[2014]769 号文批准，中国机械工业集团有限公司注册资本由 810,000.00 万元增加至 1,300,000 万元。2015 年 8 月，经国务院国资委国资改革[2015]815 号文批准，中国机械工业集团有限公司注册资本由 1,300,000 万元增加至 1,680,000 万元。

经营范围：对外派遣境外工程所需的劳务人员。国内外大型成套设备及工程项目的承包，组织本行业重大技术装备的研制、开发和科研产品的生产、销售；汽车、小轿车及汽车零部件的销售；承包境外工程和境内国际招标工程；进出口业务；出国（境）举办经济贸易展览会；组织国内企业出国（境）参、办展。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## (2) 江苏省农垦集团有限公司

江苏省农垦集团有限公司前身为 1952 年 2 月由中国人民解放军原步兵第 102 师整建制转的农建四师。1979 年 11 月，江苏省农垦农工商联合总公司成立。1996 年 11 月 6 日，江苏省人民政府出具《省政府关于省农垦总公司改制为省农垦集团有限公司的批复》（经苏政复[1996]103 号），同意江苏省农垦农工商联合总公司改制为江苏省农垦集团有限公司。1997 年 6 月 25 日，江苏省农垦集团有限公司在江苏省工商行政管理局注册成立，注册资本为人民币 81,800 万元。江苏省农垦集团有限公司股东为江苏省人民政府。2007 年 8 月，江苏省人民政府国有资产监督管理委员会批准《江苏省农垦集团公司关于增加注册资本及修改公司章程的情况说明》（苏垦集资[2007]211 号），同意江苏省农垦集团有限公司注册资本由 81,800 万元增加到 88,476 万元。2013 年 6 月 28 日，江苏省人民政府国有资产监督管理委员会批准《江苏省农垦集团有限公司公司章程修正案》，同意江苏省农垦集团有限公司注册资本增加至 20 亿元。

3. 上述重大资产重组方案尚待公司股东大会、中国证券监督管理委员会及相关政府部门批准或核准。

## (二) 交易标的相关情况

江苏苏美达集团有限公司前身系经江苏省革命委员会于 1978 年审批设立的江苏省机电设备出口公司。经过历次股权变动和名称变更，公司于 2006 年更名为江苏苏美达集团公司，注册资本 6,672 万元。江苏苏美达集团公司以 2011 年 12 月 31 日为基准日，由全民所有制企业改制为有限公司，公司名称变更为江苏苏美达集团有限公司，于 2012 年 12 月 11 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 91320000134762166P 营业执照，注册资本 50,000 万元，其中中国机械工业集团有限公司出资 40,000 万元，占注册资本的 80%，江苏省农垦集团有限公司出资 10,000 万元，占注册资本的 20%。

江苏苏美达集团有限公司属综合行业。经营范围：承包境外工程和境内国际招标工程，对外派遣工程、生产及服务行业的劳务人员，饮食服务（限分支机构经营）。自营和代理各类商品和技术的进出口，开展“三来一补”、进料加工业务，经营对销贸易和转口贸易，从事利用国外贷款和国内资金采购机电产品的国际招标业务和其它国际招标采购业务（甲级），经济信息咨询服务，金融外包服务，成品油（燃料油）进口，建筑安装，电力、通信线路、石油、燃气、给水、排水、供热等管道系统和各类机械设备安装安装，市政工程、机电设备



安装工程、环保工程的施工与承包，光伏电池组件生产与贸易，风能及光伏电站和系统集成项目建设与贸易。金属材料及制品的销售，工程项目的咨询与设计。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截至 2016 年 5 月 31 日，江苏苏美达集团有限公司拥有苏美达国际技术贸易有限公司、江苏苏美达成套设备工程有限公司、江苏苏美达五金工具有限公司、江苏苏美达机电有限公司、江苏苏美达船舶工程有限公司和江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司等 105 家子公司。

### 三、备考合并财务报表的编制基础

（一）本备考合并财务报表根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定编制，仅供本公司实施本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项使用。

（二）除下述事项外，本公司编制备考合并财务报表时采用的会计政策符合企业会计准则的相关规定，并以持续经营为编制基础。本备考合并财务报表真实、完整的反映了本公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日和 2016 年 5 月 31 日的备考合并财务状况，以及 2014 年度、2015 年度和 2016 年度 1-5 月的备考合并经营成果。

1. 本备考合并财务报表假设本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项已于本备考合并财务报表最早期初（2014 年 1 月 1 日）实施完成，即上述重大资产重组交易完成后的架构在 2014 年 1 月 1 日已经存在，公司已拥有江苏苏美达集团有限公司 100% 股权，主营业务未发生变化。资产重组前后各方均属于中国机械工业集团有限公司，故该项合并为同一控制下企业合并。

2. 本备考合并财务报表系以业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计的本公司 2013 年度的财务报表，和业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计的江苏苏美达集团有限公司 2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-5 月的财务报表为基础，按以下方法编制。

（1）根据公司与控股股东中国机械工业集团有限公司以及江苏省农垦集团有限公司于 2015 年 12 月 18 日签订的《常林股份有限公司与中国机械工业集团有限公司之资产置换协议》，公司拟以拥有的全部资产及负债与中国机械工业集团有限公司持有的江苏苏美达集团有限公司 80% 股份中的等值股份进行置换，置入资产价格高于置出资产价格差额由本公司向中国机械工业集团有限公司发行股份支付，预计应发行 303,521,199 股。向江苏省农垦集团有限公司发行股份收购其持有的江苏苏美达集团有限公司 20% 股权，预计应发行

136,699,895 股。发行价格暂定为定价基准日前 120 个交易日公司股票交易均价的 90%为 6.49 元/股。公司向中国机械工业集团有限公司和江苏省农垦集团有限公司发行股份对价中的 440,221,094.00 元记入“股本”、发行溢价 2,416,813,806.06 元(不考虑发行费用)列“资本公积—股本溢价”，支付的对价以及公司拥有的全部资产及负债与合并方在合并中取得的净资产的入账价值之间的差额，调整所有者权益相关项目，相应调减“资本公积—股本溢价” 2,973,029,807.69 元，调减“盈余公积” 134,083,453.63 元，调减“期末未分配利润” 11,785,068.01 元。本备考合并财务报表不反映公司拟向 10 名对象非公开发行股票募集 15.00 亿元配套资金的事项。

(2) 鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表及备考合并股东权益变动表，并且仅列报和披露备考合并财务信息，未列报和披露母公司个别财务信息。

#### **四、重要会计政策及会计估计**

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

##### **(一) 会计期间**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2014 年 1 月 1 日起至 2016 年 5 月 31 日止。

##### **(二) 营业周期**

除房地产行业以外，公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。房地产行业的营业周期从房产开发至销售变现，一般在 12 个月以上，具体周期根据开发项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

##### **(三) 记账本位币**

公司除 SUMEC NORTH AMERICA. INC、SUMEC EUROPE GMBH、SES GMBH、SUMEC UK CO., LTD、MEROTEC PTY LTD、SUMEC JAPAN KK、北美弗曼装备有限公司、北美车轮有限公司、SUMEC SHIPPING PTE. LTD、JINDA MARINE INC、TONGDA SHIPPING CO., LTD、MEIDA SHIPPING CO., LTD、Myanmar Win-Win Garments Co., Ltd、GLORIOUS INNOVATION CO., LTD、S CHEER HK CO., LTD、永诚贸易有限公司、苏美达香港有限公司、SUMEC INDUSTRIAL INVESTMENT GMBH I.G. 外的其他子公司采用人民币为记账本位币；SUMEC NORTH AMERICA. INC、北美弗曼装备有限公司、北美车轮有限公司、SUMEC SHIPPING PTE. LTD、JINDA MARINE INC、TONGDA SHIPPING CO., LTD、

MEIDA SHIPPING CO., LTD、Myanmar Win-Win Garments Co., Ltd、GLORIOUS INNOVATION CO., LTD、S CHEER HK CO., LTD.、永诚贸易有限公司、苏美达香港有限公司以美元为记账本位币；SUMEC EUROPE GMBH、SES GMBH、SUMEC INDUSTRIAL INVESTMENT GMBH I. G. 以欧元为记账本位币；SUMEC UK CO., LTD 以英镑为记账本位币；MEROTEC PTY LTD 以澳元作为记账本位币；SUMEC JAPAN KK 以日元作为记账本位币。

#### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### （五）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在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资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和在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）、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，

按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所

转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### （十）应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 1%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### （1）具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
其他组合	应收控股股东中国机械工业集团有限公司(以下简称国机集团)合并范围内的关联方以及公司的关联方之间的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
其他组合	对应收国机集团合并范围内的关联方以及公司的关联方之间的款项不计提坏账准备,对有客观证据表明可能发生了减值的上述款项,单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备。

## (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内(含,下同)	0.5	0
1-2年	1	1
2-3年	8	8
3-4年	15	15
4-5年	50	50
5年以上	100	100

## 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料,在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品等,以及在开发过程中的开发成本等。

### 2. 发出存货的计价方法



(1) 生产企业发出原材料采用月末一次加权平均法或移动加权平均法核算,发出产成品(自制半成品)采用月末一次加权平均法或移动加权平均法核算,从事商品流通业务的控股子公司发出库存商品和产成品采用个别计价法核算。

(2) 项目开发时,开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

(3) 发出开发产品按建筑面积平均法核算。

(4) 意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

(5) 如果公共配套设施早于有关开发产品完工的,在公共配套设施完工决算后,按有关开发项目的实际开发成本分配计入有关开发项目的开发成本;如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的,则先由有关开发产品预提公共配套设施费,待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

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,认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策

的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为可供出售金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5	2.71-4.75
机器设备	年限平均法	5-20	0-5	4.75-20.00
运输工具	年限平均法	3-8	5	11.88-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

## 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%) ]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## (十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## (十六) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

## 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

## 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、管理软件、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
管理软件	3-10
专利权	10
非专利技术	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开

发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### （十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十一) 优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则和《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），对发行的优先股/永续债（例如长期含权中期票据）/认股权/可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

### (二十二) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。



## 2. 收入确认的具体方法

公司主要从事商品贸易、光伏电站发电销售等业务。

本公司商品销售收入确认的具体方法：1) 内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。2) 外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

本公司光伏电站发电销售收入确认的具体方法：电力已经供出并经抄表确认；供出的电款金额已确定，销售发票已开具，电款已收讫或预计可以收回；供出的电的成本可以可靠计量。

### (二十三) 政府补助

#### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、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。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### 2. 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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### (二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## （二十五）租赁

### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%、6%、3%[注 1]
消费税	应税消费品的销售额	8%
营业税	应纳税营业额	服务业按 5%、建筑业按 3%[注 2]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%

教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 3]

[注 1]：从事外贸业务的控股子公司出口货物实行“免、退”税政策，出口退税率为0%-17%。

[注 2]：根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改增值税试点通知》财税〔2016〕36号文件，自2016年5月1日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。

[注 3]：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2016年1-5月	2015年	2014年
SUMEC EUROPE GMBH	30%	30%	30%
JINDA MARINE INC	30%	30%	30%
TONGDA SHIPPING CO., LTD	30%	30%	30%
MEIDA SHIPPING CO., LTD	30%	30%	30%
MEROTEC PTY LIMITED	30%	30%	30%
福建苏美达机电设备有限公司	25%	10%	10%
成都苏美达国际贸易有限公司	25%	25%	10%
SUMEC SHIPPING PTE. LTD	17%	17%	17%
永诚贸易有限公司	16.5%	16.5%	16.5%
S CHEER HK CO., LTD.	16.5%	16.5%	16.5%
苏美达香港有限公司	16.5%	16.5%	16.5%
江苏辉伦太阳能科技有限公司	15%	15%	25%
江苏苏美达材料科技有限公司	10%	10%	10%
南京苏美达辉伦电力科技有限公司	10%	10%	10%
江苏苏美达电力运营有限公司	10%	10%	10%
南京友联同盛机械制造有限公司	10%	10%	10%
江苏苏美达科技产业有限公司	10%	10%	10%
宝应县宝丰达新能源发电有限公司	10%	10%	-

江苏苏美达机电产业有限公司	15%	15%	15%
江苏苏美达车轮有限公司	15%	15%	25%
GLORIOUS INNOVATION CO., LTD	15%	15%	15%
北美车轮有限公司	[注]		-
北美弗曼装备有限公司	[注]		-
SUMEC INDUSTRIAL INVESTMENT GMBH I. G.	15.825%	-	-
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%

[注]：北美车轮有限公司和北美弗曼装备有限公司所得税按超额累进方式征收。

## (二) 税收优惠

控股子公司福建苏美达机电设备有限公司 2014 年、2015 年系小型微利企业，减按 10% 的税率计缴企业所得税。

控股子公司成都苏美达国际贸易有限公司 2014 年系小型微利企业，减按 10% 的税率计缴企业所得税。

控股子公司江苏苏美达材料科技有限公司、南京苏美达辉伦电力科技有限公司、江苏苏美达电力运营有限公司、南京友联同盛机械制造有限公司、江苏苏美达科技产业有限公司 2014 年-2016 年 5 月系小型微利企业，减按 10% 的税率计缴企业所得税。

控股子公司宝应县宝丰达新能源发电有限公司 2015 年设立，系小型微利企业，2015 年及 2016 年 1-5 月减按 10% 的税率计缴企业所得税。

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组下发的苏高企协〔2012〕20 号文，控股子公司江苏苏美达机电产业有限公司通过高新技术企业复审，从 2012 年起减按 15% 的税率计缴企业所得税，认定有效期 3 年。根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组下发的苏高企协〔2015〕12 号文，江苏苏美达机电产业有限公司经申报、地方初审、省高新技术企业认定管理工作协调小组组织专家审查等程序，成为江苏省 2015 年第一批 758 家复审通过的高新技术企业之一予以公示，2015 年及 2016 年 1-5 月按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组下发的苏高企协〔2015〕3 号文，公司控股子公司苏美达车轮公司经申报、地方初审、省高新技术企业认定管理工作协调小组组织专家审查等程序，成为江苏省 2014 年第二批高新技术企业之一，2015 年及 2016 年 1-5 月按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据《财税部、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
合肥苏美达阳光发电有限公司	2014年
东台沿海苏阳达光伏发电有限公司	2015年
恩菲新能源(中宁)有限公司	2015年
垦利恒泰新能源有限公司	2015年
徐州中宇发电有限公司	2015年
曹县泰达新能源有限公司	2015年
泗水县中电电气光伏发电有限公司	2015年
枣庄广阳太阳能发电有限公司	2015年
合肥苏阳光伏发电有限公司	2015年
烟台德联新能源有限公司	2016年
和布克赛尔蒙古自治县美恒光伏发电有限公司	2016年
会东县德润新能源开发有限责任公司	2016年
垦利聚兴新能源有限责任公司	2016年
襄垣县隆维新能源有限公司	2016年
宿州市云阳新能源发电有限公司	2016年
安阳诺丁太阳能发电有限公司	尚未有收入
三门峡鹏辉新能源有限公司	2016年
肥东红日新能源发电有限公司	2016年
靖边县智光新能源开发有限公司	2016年
平邑金城光伏发电有限公司	2016年

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示江苏省2015年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》(苏高企协〔2015〕14号),江苏辉伦太阳能科技有限公司通过高新技术企业认定,自2015年起减按15%的税率计缴企业所得税,认定有效期三年。2015年及2016年1-5月减按15%的税率计缴企业所得税。

控股子公司 SUMEC SHIPPING PTE. LTD 设立在新加坡,根据当地税收政策,从事的业务不

涉及新加坡本地，即离岸业务免税。

控股子公司 JINDA MARINE INC、TONGDA SHIPPING CO., LTD 和 MEIDA SHIPPING CO., LTD 设立在巴拿马，根据当地税收政策，从事的业务不涉及巴拿马本地，即离岸业务免税。

## 六、备考合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2016 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2016 年 5 月 31 日财务报表数，本期指 2016 年 1-5 月。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	560,082.50	1,335,430.15
银行存款	3,952,800,545.18	4,499,645,032.23
其他货币资金	1,533,858,546.06	1,297,494,547.68
合 计	5,487,219,173.74	5,798,475,010.06
其中：存放在境外的款项总额	580,875,218.62	540,128,665.71

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项的说明

1) 根据控股子公司江苏苏美达船舶工程有限公司和中国进出口银行签订的《借款合同》（船舶出口卖方信贷）规定，借款合同项下贷款资金，单笔金额超过（含）人民币 10,000,000.00 元（其他货币以借款人提款申请当日中国人民银行公布的该货币兑换人民币的汇率的中间价计算），借款人应提交提款申请书委托贷款人，将贷款支付给符合借款合同约定用途的交易对象。截至 2016 年 5 月 31 日，中国进出口银行相关账户的银行存款余额为美元 29,310,203.31 元，人民币 224,016,410.27 元。

2) 根据控股子公司江苏苏美达船舶工程有限公司和中国进出口银行、扬州大洋造船有限公司签订的监管协议，江苏苏美达船舶工程有限公司受托管理扬州大洋造船有限公司关于 DY216、DY4053、DY4057 等七艘船舶的造船资金。截至 2016 年 5 月 31 日，该账户银行存款余额为 32,543,411.18 元。

3) 期末银行存款中 38,720,643.20 美元、29,201,519.00 欧元的定期存款用于借款质押担保。

4) 期末其他货币资金中包括银行承兑汇票保证金 1,291,607,578.06 元, 信用证保证金 145,670,773.40 元, 保函保证金 29,012,358.23 元, 住房维修金 1,675,949.46 元, 履约保证金 10,000.00 元, 借款保证金 65,790,000.00 元, 支付宝 91,886.91 元。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
衍生金融资产	267,399.97	337,260.15
合 计	267,399.97	337,260.15

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	610,531,679.59		610,531,679.59	408,519,281.57		408,519,281.57
商业承兑 汇票	210,406,480.00		210,406,480.00	213,520,321.40		213,520,321.40
合 计	820,938,159.59		820,938,159.59	622,039,602.97		622,039,602.97

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	6,320,000.00
小 计	6,320,000.00

(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票据情况

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	1,230,358,474.30	
小 计	1,230,358,474.30	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行, 由于商业银行具有较高的信用, 银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低, 故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付, 依据《票据法》之规定, 公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	133,059,548.19	2.21	42,000,000.00	31.56	91,059,548.19
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,713,686,039.42	94.77	41,627,104.14	0.73	5,672,058,935.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备	182,130,511.31	3.02	137,101,754.95	75.28	45,028,756.36
合计	6,028,876,098.92	100.00	220,728,859.09	3.66	5,808,147,239.83

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,454,335,706.73	97.20	40,733,333.77	0.75	5,413,602,372.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备	157,387,245.61	2.80	106,392,242.56	67.60	50,995,003.05
合计	5,611,722,952.34	100.00	147,125,576.33	2.62	5,464,597,376.01

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
国泰纸业(唐山曹妃甸)有限公司	133,059,548.19	42,000,000.00	31.56	[注]
小计	133,059,548.19	42,000,000.00	31.56	

[注]: 详见本财务报表附注或有事项之说明

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,910,275,714.97	24,551,378.56	0.50	4,672,272,417.86	23,361,362.14	0.50
1-2 年	315,975,208.18	3,159,752.08	1.00	303,194,926.27	3,031,949.26	1.00
2-3 年	104,268,843.22	8,341,507.46	8.00	105,605,035.42	8,448,402.83	8.00
3-4 年	19,548,309.32	2,932,246.40	15.00	10,858,688.08	1,628,803.21	15.00
4-5 年	2,478,389.98	1,239,194.99	50.00	6,050,423.36	3,025,211.68	50.00



5 年以上	1, 403, 024. 65	1, 403, 024. 65	100. 00	1, 237, 604. 65	1, 237, 604. 65	100. 00
小 计	5, 353, 949, 490. 32	41, 627, 104. 14	0. 78	5, 099, 219, 095. 64	40, 733, 333. 77	0. 80

4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收国机集团合并范围内的关联方以及公司的关联方之间的款项	359, 736, 549. 10			355, 116, 611. 09		

确定组合依据的说明：对应收国机集团合并范围内的关联方以及公司的关联方之间的款项不计提坏账准备，对有客观证据表明可能发生了减值的合并范围内应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 73, 850, 921. 20 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款金额 247, 638. 44 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
东营市曙光太阳能有限责任公司	275, 180, 000. 00	4. 56	
国泰纸业（唐山曹妃甸）有限公司	133, 062, 434. 99	2. 21	42, 000, 000. 00
WESTING HOUSE ELECTROINCS LIMITED	105, 852, 392. 87	1. 76	529, 261. 96
山西潞安太阳科技有限责任公司	95, 400, 000. 00	1. 58	477, 000. 00
HOME RETAIL GROUP (HONGKONG) LIMITED	89, 272, 517. 22	1. 48	446, 362. 59
小 计	698, 767, 345. 08	11. 59	43, 452, 624. 55

(5) 期末已有账面余额 536, 895, 865. 22 元的应收账款用于质押担保，详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值

1年以内	6,477,423,907.53	79.05	15,005,921.25[注]	6,462,417,986.28
1-2年	1,584,995,859.01	19.34	16,467,578.85[注]	1,568,528,280.16
2-3年	114,689,102.43	1.40		114,689,102.43
3-4年	15,409,968.14	0.19		15,409,968.14
4-5年	1,990,149.51	0.02		1,990,149.51
5年以上	67,994.88	0.00		67,994.88
合计	8,194,576,981.50	100.00	31,473,500.10	8,163,103,481.40

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	5,891,590,335.27	84.09		5,891,590,335.27
1-2年	996,522,802.79	14.22		996,522,802.79
2-3年	110,498,948.67	1.58		110,498,948.67
3-4年	5,747,556.76	0.08		5,747,556.76
4-5年	308,576.86	0.00		308,576.86
5年以上	1,942,994.88	0.03		1,942,994.88
合计	7,006,611,215.23	100.00		7,006,611,215.23

[注]：计提理由详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

2) 账龄1年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
扬州大洋造船有限公司	1,225,607,638.50[注1]	交易尚未完成
江苏新韩通船舶重工有限公司	768,660,749.31[注2]	交易尚未完成
南通太平洋海洋工程有限公司	498,429,353.50[注3]	交易尚未完成
南京东泽船舶制造有限公司	427,451,582.59[注4]	交易尚未完成
浙江造船有限公司	314,194,451.38[注5]	交易尚未完成
小计	3,234,343,775.28	

[注1]：其中账龄1年以内702,156,155.81元，账龄1至2年523,451,482.69元。

[注2]：其中账龄1年以内417,143,684.62元，账龄1至2年351,517,064.69元。

[注3]：其中账龄1年以内257,033,522.02元，账龄1至2年241,395,831.48元。

[注4]：其中账龄1年以内348,297,693.25元，账龄1至2年79,153,889.34元。

[注 5]：其中账龄 1 年以内 252,106,452.50 元，账龄 1 至 2 年 62,087,998.88 元。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
扬州大洋造船有限公司	1,225,607,638.50	14.96
江苏新韩通船舶重工有限公司	768,660,749.31	9.38
南通太平洋海洋工程有限公司	498,429,353.50	6.08
南京东泽船舶制造有限公司	427,451,582.59	5.22
浙江造船有限公司	314,194,451.38	3.83
小 计	3,234,343,775.28	39.47

6. 应收股利

项 目	期末数	期初数
江苏苏美达吉杰欧服装有限公司	965,557.25	
江苏长江纺织品贸易有限公司	8,359,312.00	
合 计	9,324,869.25	

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	123,642,805.53	9.77	121,411,915.25	98.20	2,230,890.28
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,142,330,939.53	90.23	6,778,013.84	0.59	1,135,552,925.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,265,973,745.06	100.00	128,189,929.09	10.13	1,137,783,815.97

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

				(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	122,007,705.53	11.91	119,858,570.25	98.24	2,149,135.28
按信用风险特征组合计提坏账准备	902,030,112.02	88.09	5,600,602.03	0.62	896,429,509.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,024,037,817.55	100.00	125,459,172.28	12.25	898,578,645.27

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中航油进出口有限责任公司	79,025,000.00	79,025,000.00	100.00	预计收回存在困难
靖江达凯重机有限公司[注]	27,772,705.53	26,384,070.25	95.00	预计收回存在困难
江苏安泰动力机械有限公司	16,845,100.00	16,002,845.00	95.00	预计收回存在困难
小计	123,642,805.53	121,411,915.25	98.20	

[注]: 根据有关三方签订的债权转移协议, 三方一致将控股子公司江苏苏美达成套设备工程有限公司对江苏安泰动力机械有限公司的应收账款 44,617,805.53 元中的 27,772,705.53 元转移至靖江达凯重机有限公司。

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	583,139,121.60			568,139,861.46		
1-2 年	61,593,562.31	615,935.62	1.00	4,421,795.21	44,217.95	1.00
2-3 年	12,731,528.99	1,018,522.32	8.00	22,346,043.38	1,787,683.47	8.00
3-4 年	9,146,703.92	1,372,005.59	15.00	8,142.00	1,221.30	15.00
4-5 年	5,365,700.62	2,682,850.31	50.00	5,357,558.62	2,678,779.31	50.00
5 年以上	1,088,700.00	1,088,700.00	100.00	1,088,700.00	1,088,700.00	100.00
小计	673,065,317.44	6,778,013.84	1.01	601,362,100.67	5,600,602.03	0.93

4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收国机集团合并范围内的关联方以及公司的关联方之间的款项	469,265,622.09			300,668,011.35		

确定组合依据的说明: 对应收国机集团合并范围内的关联方以及公司的关联方之间的款

项不计提坏账准备，对有客观证据表明可能发生了减值的合并范围内应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,722,529.52 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	98,399,549.96	274,926,153.13
拆借款	662,818,018.75	245,706,608.70
应收暂付款	235,839,039.19	228,400,469.36
出口退税	233,626,734.00	252,869,272.38
其他	35,290,403.16	22,135,313.98
合 计	1,265,973,745.06	1,024,037,817.55

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
应收出口退税	出口退税	233,626,734.00	[注]	18.45	2,980.59
江苏苏美达工程技术有限公司	拆借款	134,210,462.13	1 年以内	10.60	
中航油进出口有限责任公司	应收暂付款	79,025,000.00	4-5 年	6.24	79,025,000.00
扬州大洋造船有限公司	拆借款	66,359,048.64	1 年以内	5.24	
江苏启安建设集团有限公司	拆借款	64,445,000.00	1 年以内	5.09	
小 计		577,666,244.77		45.62	79,027,980.59

[注]：应收出口退税期末余额 233,626,734.00 元，其中，账龄 1 年以内的金额为 233,582,651.21 元，账龄 1-2 年的金额为 7,800.49 元，账龄 2-3 年的金额为 36,282.30 元。

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	31,978,362.74		31,978,362.74
原材料	202,841,219.44		202,841,219.44

在产品	259,502,172.24		259,502,172.24
库存商品	2,433,739,828.01	59,556,328.45	2,374,183,499.56
发出商品	1,807,892.43		1,807,892.43
委托加工物资	378,950,471.06		378,950,471.06
低值易耗品	11,871.53		11,871.53
合计	3,308,831,817.45	59,556,328.45	3,249,275,489.00

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	20,177,305.61		20,177,305.61
原材料	171,627,980.31		171,627,980.31
在产品	174,422,152.69		174,422,152.69
库存商品	1,360,817,569.47	56,396,263.92	1,304,421,305.55
委托加工物资	133,534,123.96		133,534,123.96
低值易耗品	20,295.53		20,295.53
合计	1,860,599,427.57	56,396,263.92	1,804,203,163.65

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销[注]	其他	
库存商品	56,396,263.92	11,260,969.63		8,100,905.10		59,556,328.45
小计	56,396,263.92	11,260,969.63		8,100,905.10		59,556,328.45

[注]：均系本期出售存货转出相应的存货跌价准备。

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
库存商品	可变现净值低于账面价值		
小计			

9. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

待抵扣增值税进项税	754,528,166.70	317,497,270.29
预缴企业所得税	5,659,673.87	4,465,521.92
预缴营业税	27,191.92	105,260.00
预缴印花税	51,504.60	69,648.10
银行理财产品	730,000,000.00	455,000,000.00
预缴城市维护建设税	1,903.41	
预缴教育费附加	815.71	
预缴地方教育费附加	543.99	
合 计	1,490,269,800.20	777,137,700.31

## 10. 可供出售金融资产

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	144,640,637.20		144,640,637.20	134,085,637.20		134,085,637.20
其中：按成本计量的	144,640,637.20		144,640,637.20	134,085,637.20		134,085,637.20
合 计	144,640,637.20		144,640,637.20	134,085,637.20		134,085,637.20

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
国机财务有限责任公司	75,859,200.00			75,859,200.00
国机资本控股有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
江苏鹰能创业投资有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00
无锡真木阳丘输送机械有限公司	926,437.20			926,437.20
江苏现代造船技术有限公司	300,000.00			300,000.00
江苏苏博生物医学科技有限公司		10,555,000.00		10,555,000.00
小 计	134,085,637.20	10,555,000.00		144,640,637.20

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		

国机财务有限责任公司					5.45	
国机资本控股有限公司					2.11	
江苏鹰能创业投资有限公司					7.00	
无锡真木阳丘输送机械有限公司					6.00	
江苏现代造船技术有限公司					6.00	
江苏苏博生物医学科技有限公司					5.00	
小 计						

## 11. 长期股权投资

### (1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	43,495,856.75		43,495,856.75	41,998,872.22		41,998,872.22
对联营企业投资	400,719,610.59	1,460,000.00	399,259,610.59	206,481,425.62	1,460,000.00	205,021,425.62
合 计	444,215,467.34	1,460,000.00	442,755,467.34	248,480,297.84	1,460,000.00	247,020,297.84

### (2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
南京苏美达航运有限公司	26,032,752.38			1,565,561.95	
江苏苏美达能源环境科技有限公司	7,584,120.68			-52,076.45	
寰宇光伏有限公司	8,381,999.16			-16,500.97	
小 计	41,998,872.22			1,496,984.53	
联营企业					
BERKSHIRE BLANKET HOLDINGS, INC.	52,096,099.32			-9,201,796.63	
苏美达东台发电有限公司	35,480,436.97			1,813,144.93	
江苏长江纺织品贸易有限公司	38,189,711.24			2,296,854.44	
江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司[注1]	16,313,613.54			3,307,764.09	
天津天传新能源电气有限公司	13,424,434.57			-72,582.02	



江苏苏美达工程技术有限公司 [注 2]	10,594,905.53				-992,036.73
江苏苏美达仪器设备有限公司	8,745,652.70				415,127.99
江苏苏美达上电发电有限公司	7,194,080.98				179,566.78
江苏苏美达技术设备贸易有限公司	6,696,484.01				1,214,215.77
江苏苏美达吉杰欧服装有限公司	6,452,971.34				-1,958,955.51
江苏苏美达东方纺织有限公司	4,404,726.27				1,479,894.90
江苏苏美达工程设备有限公司	3,989,236.32				972,463.10
Oriental Elite Shipping Limited	2,848,101.55				-1,154,083.38
Wang Da Marine Inc	25,485.64				
Teng Da Marine Inc	25,485.64				
东营市曙光太阳能有限责任公司					11,576,164.87
江苏苏美达资本控股有限公司		195,000,000.00			415,701.21
小 计	206,481,425.62	195,000,000.00			10,291,443.81
合 计	248,480,297.84	195,000,000.00			11,788,428.34

(续上表)

被投资 单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
合营企业						
南京苏美达航运有限公司					27,598,314.33	
江苏苏美达能源环境科技有限公司					7,532,044.23	
寰宇光伏有限公司					8,365,498.19	
小 计					43,495,856.75	
联营企业						
BERKSHIRE BLANKET HOLDINGS, INC.					42,894,302.69	
苏美达东台发电有限公司		1,000,000.00			36,293,581.90	
江苏长江纺织品贸易有限公司		8,359,312.00			32,127,253.68	
江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司 [注 1]	7,272,469.41				26,893,847.04	

天津天传新能源电气有限公司					13,351,852.55	
江苏苏美达工程技术有限公司 [注 2]					9,602,868.80	1,460,000.00
江苏苏美达仪器设备有限公司		2,974,066.48			6,186,714.21	
江苏苏美达上电发电有限公司					7,373,647.76	
江苏苏美达技术设备贸易有限公司		2,800,000.00			5,110,699.78	
江苏苏美达吉杰欧服装有限公司		965,557.25			3,528,458.58	
江苏苏美达东方纺织有限公司					5,884,621.17	
江苏苏美达工程设备有限公司		2,226,792.52			2,734,906.90	
Oriental Elite Shipping Limited					1,694,018.17	
Wang Da Marine Inc					25,485.64	
Teng Da Marine Inc					25,485.64	
东营市曙光太阳能有限责任公司					11,576,164.87	
江苏苏美达资本控股有限公司					195,415,701.21	
小 计	7,272,469.41	18,325,728.25			400,719,610.59	
合 计	7,272,469.41	18,325,728.25			444,215,467.34	

[注 1]: 江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司 2016 年 4 月增加注册资本, 控股子公司江苏苏美达机电有限公司对其持股比例从 40%降低至 33.90%。

[注 2]: 根据 2013 年 7 月 4 日控股子公司江苏苏美达五金工具有限公司与自然人万润西、宋柔刚签订的《增资扩股协议书》, 增资扩股后, 江苏苏美达五金工具有限公司持有江苏苏美达工程技术有限公司(原名为南京苏美达杰西博工程机械有限公司, 以下简称苏美达工程技术公司)35%股权。

## 12. 投资性房地产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	29,175,020.67	29,175,020.67
本期增加金额		

存货\固定资产\在建工程转入		
本期减少金额		
子公司处置减少		
期末数	29,175,020.67	29,175,020.67
累计折旧		
期初数	10,434,601.91	10,434,601.91
本期增加金额	489,269.55	489,269.55
1) 折旧	489,269.55	489,269.55
2) 累计折旧转入		
本期减少金额		
子公司处置减少		
期末数	10,923,871.46	10,923,871.46
账面价值		
期末账面价值	18,251,149.21	18,251,149.21
期初账面价值	18,740,418.76	18,740,418.76

(2) 期末，投资性房地产均已办妥产证过户手续。

### 13. 固定资产

#### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	1,144,775,838.17	2,510,264,570.23	53,311,642.15	110,055,806.46	3,818,407,857.01
本期增加金额	103,485,958.22	1,853,169,483.71	2,293,936.67	9,402,096.71	1,968,351,475.31
1) 购置	1,433,371.61	31,635,920.90	2,293,936.67	5,629,580.48	40,992,809.66
2) 在建工程转入	44,192,640.21	1,080,470,361.21		3,772,516.23	1,128,435,517.65
3) 企业合并增加		730,562,541.53			730,562,541.53
4) 其他[注]	57,859,946.40	10,500,660.07			68,360,606.47
本期减少金额		4,050,715.38	1,216,481.46	775,435.68	6,042,632.52
1) 处置或报废		4,050,715.38	1,216,481.46	775,435.68	6,042,632.52

2) 转入投资性房地产					
3) 企业注销减少					
期末数	1,248,261,796.39	4,359,383,338.56	54,389,097.36	118,682,467.49	5,780,716,699.80
累计折旧					
期初数	283,556,251.31	241,149,112.32	36,419,230.80	69,839,434.78	630,964,029.21
本期增加金额	23,020,721.76	93,981,703.37	1,907,436.99	1,964,785.77	120,874,647.89
1) 计提	23,020,721.76	93,981,703.37	1,907,436.99	1,964,785.77	120,874,647.89
2) 企业合并转入					
本期减少金额		3,772,053.43	1,139,955.20	717,927.60	5,629,936.23
1) 处置或报废		3,772,053.43	1,139,955.20	717,927.60	5,629,936.23
2) 转入投资性房地产					
期末数	306,576,973.07	331,358,762.26	37,186,712.59	71,086,292.95	746,208,740.87
减值准备					
期初数		8,717,594.75			8,717,594.75
本期增加金额		114,648.67			114,648.67
计提		114,648.67			114,648.67
本期减少金额					
处置或报废					
期末数		8,832,243.42			8,832,243.42
账面价值					
期末账面价值	941,684,823.32	4,019,192,332.88	17,202,384.77	47,596,174.54	5,025,675,715.51
期初账面价值	861,219,586.86	2,260,397,863.16	16,892,411.35	40,216,371.68	3,178,726,233.05

[注]：系其他非流动资产中预付房屋款转入 57,859,946.40 元，预付设备款转入 8,553,096.95 元，外币报表固定资产项目折算差异 1,947,563.12 元。

(2) 融资租入固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	482,338,189.15	19,441,852.35		462,896,336.80
小计	482,338,189.15	19,441,852.35		462,896,336.80

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

期末，公司固定资产原值 85,704,111.63 元尚未办妥产权证书。

项 目	账面原值	未办妥产权证书原因
江苏苏美达国际技术贸易有限公司房产	32,868,009.00	产权证书尚在办理中
南京创斯特服饰有限公司房产	45,149,378.12	产权证书尚在办理中
江苏苏美达家纺实业有限公司房产	888,714.00	无法办理
江苏苏美达创星纺织品有限公司房产	6,798,010.51	无法办理
小 计	85,704,111.63	

(4) 期末，公司账面原值 368,301,428.93 元的固定资产用于抵押担保。

#### 14. 在建工程

##### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
本公司办公系统	4,695,291.15		4,695,291.15	4,548,556.11		4,548,556.11
江苏苏美达动力工具有限公司房屋建设工程	47,910,415.20		47,910,415.20	36,264,126.49		36,264,126.49
东台沿海苏阳达光伏发电有限公司光伏电站项目 20MW 渔光互补光伏发电项目				130,787,895.94		130,787,895.94
烟台德联新能源有限公司光伏电站项目	20,692,822.25		20,692,822.25	177,428,784.33		177,428,784.33
徐州中宇发电有限公司 2.5MW 渔光互补光伏电站项目				2,051,470.87		2,051,470.87
和布克赛尔蒙古自治县美恒光伏发电有限公司光伏电站项目	399,073,578.06		399,073,578.06	221,087,147.68		221,087,147.68
宝应县宝丰达新能源发电有限公司光伏电站项目				5,122,200.84		5,122,200.84
会东县德润新能源开发有限责任公司光伏电站项目				170,093,761.17		170,093,761.17
垦利聚兴新能源有限责任公司光伏电站项目				96,097,872.32		96,097,872.32
合肥苏阳光伏发电有限公司光伏电站项目	16,358,249.71		16,358,249.71	15,355,942.31		15,355,942.31
江苏苏美达五金工具有限公司及控股子公司零星工程	26,991,414.05		26,991,414.05	11,561,268.83		11,561,268.83
江苏苏美达机电科技有限公司汽、柴油发电	108,819,650.32		108,819,650.32	85,352,180.69		85,352,180.69

机组生产项目					
江苏苏美达车轮有限公司零星改造工程	2,081,529.44		2,081,529.44	1,946,187.95	1,946,187.95
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司商务研发中心大楼	84,344,575.54		84,344,575.54	64,980,364.80	64,980,364.80
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司零星工程	3,563,785.75		3,563,785.75	830,581.62	830,581.62
中电电气盱眙光伏发电有限公司 5MW 光伏电站项目	39,851,056.03		39,851,056.03	18,492,708.71	18,492,708.71
襄垣县隆维新能源有限公司 20MW 光伏发电项目	1,379,157.39		1,379,157.39		
安阳诺丁太阳能发电有限公司 30MW 地面光伏电站项目	116,622,132.00		116,622,132.00		
江苏辉伦太阳能科技有限公司电池片生产线	83,760,683.99		83,760,683.99		
合计	956,144,340.88		956,144,340.88	1,042,001,050.66	1,042,001,050.66

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(含税 万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少 [注]	期末数
本公司办公系统	1,581.00	4,548,556.11	146,735.04			4,695,291.15
江苏苏美达动力工具有限公司房屋建设工程	7,050.10	36,264,126.49	11,646,288.71			47,910,415.20
东台沿海苏阳达光伏发电有限公司光伏电站项目 20MW 渔光互补光伏发电项目	18,668.00	130,787,895.94	24,245,406.18	155,033,302.12		
烟台德联新能源有限公司光伏电站项目	21,097.00	177,428,784.33	-20,782,658.13	135,953,303.95		20,692,822.25
徐州中宇发电有限公司 2.5MW 渔光互补光伏电站项目	2,607.00	2,051,470.87	1,727,058.18	3,778,529.05		
和布克赛尔蒙古自治县美恒光伏发电有限公司光伏电站项目	45,771.00	221,087,147.68	177,986,430.38			399,073,578.06
宝应县宝丰达新能源发电有限公司	22,470.00	5,122,200.84	14,846,256.86	19,968,457.70		

工程名称	预算数(含税 万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少 [注]	期末数
光伏电站项目						
会东县德润新能源开发有限责任公司光伏电站项目	30,593.00	170,093,761.17	91,180,783.06	261,274,544.23		
垦利聚兴新能源有限责任公司光伏电站项目	9,024.58	96,097,872.32	-6,590,889.18	89,506,983.14		
合肥苏阳光伏发电有限公司光伏电站项目	43,700.00	15,355,942.31	148,592,995.43	147,590,688.03		16,358,249.71
江苏苏美达五金工具有限公司及控股子公司零星工程	28,782.13	11,561,268.83	21,059,142.70	3,711,234.16	1,917,763.32	26,991,414.05
江苏苏美达机电科技有限公司汽、柴油发电机组生产项目	14,000.00	85,352,180.69	23,467,469.63			108,819,650.32
江苏苏美达车轮有限公司零星改造工程		1,946,187.95	135,341.49			2,081,529.44
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司商务研发中心大楼	36,754.00	64,980,364.80	19,364,210.74			84,344,575.54
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司零星工程		830,581.62	3,563,785.75	580,581.62	250,000.00	3,563,785.75
中电电气盱眙光伏发电有限公司5MW光伏电站项目	4,442.00	18,492,708.71	21,358,347.32			39,851,056.03
襄垣县隆维新能源有限公司20MW光伏发电项目	16,921.00		1,379,157.39			1,379,157.39
安阳诺丁太阳能发电有限公司30MW地面光伏电站项目	29,471.00		116,622,132.00			116,622,132.00
江苏辉伦太阳能科技有	9,800.00		83,760,683.99			83,760,683.99

工程名称	预算数(含税 万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少 [注]	期末数
限公司电池片生产线						
三门峡鹏辉新能源有限公司 20MW 光伏发电项目	19,970.00		173,259,705.22	173,259,705.22		
平邑金城光伏发电有限公司 15MW 地面光伏电站项目	15,450.00		137,778,188.43	137,778,188.43		
小 计		1,042,001,050.66	1,044,746,571.19	1,128,435,517.65	2,167,763.32	956,144,340.88

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
本公司办公系统	29.70	29.70				自筹资金
江苏苏美达动力工具有限公司房屋建设工程	95.28	95.28				自筹资金
东台沿海苏阳达光伏发电有限公司光伏电站项目 20MW 渔光互补光伏发电项目	100.00	100.00				自筹资金
烟台德联新能源有限公司光伏电站项目	82.75	82.75				自筹资金
徐州中宇发电有限公司 2.5MW 渔光互补光伏电站项目	100.00	100.00				自筹资金
和布克赛尔蒙古自治县美恒光伏发电有限公司光伏电站项目	92.38	92.38				自筹资金
宝应县宝丰达新能源发电有限公司光伏电站项目	100.00	100.00				自筹资金
会东县德润新能源开发有限责任公司光伏电站项目	100.00	100.00				自筹资金
垦利聚兴新能源有限责任公司光伏电站项目	100.00	100.00				自筹资金
合肥苏阳光伏发电有限公司光伏电站项目	3.74	3.74	545,057.20	545,057.20	6.20	自筹资金
江苏苏美达五金工具有限公司及控股子公司零星工程						自筹资金
江苏苏美达机电科技有限公司汽、柴油发电机组生产项目	80.27	80.27				自筹资金
江苏苏美达车轮有限公司零星改造工程						自筹资金
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司商务研发中心大楼	22.57	22.57				自筹资金
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司零星工程						自筹资金
中电电气盱眙光伏发电有限公司 5MW 光伏电站项目	95.07	95.07				自筹资金
襄垣县隆维新能源有限公司 20MW 光伏发电项目	8.87	8.87				自筹资金



安阳诺丁太阳能发电有限公司 30MW 地面光伏电站项目	39.57	39.57				自筹资金
江苏辉伦太阳能科技有限公司 电池片生产线	85.47	85.47				自筹资金
三门峡鹏辉新能源有限公司 20MW 光伏发电项目	100.00	100.00				自筹资金
平邑金城光伏发电有限公司 15MW 地面光伏电站项目	100.00	100.00				自筹资金
小 计			545,057.20	545,057.20		

[注]：其他减少中 1,917,763.32 元系转入无形资产，250,000.00 元系转入长期待摊费用。

## 15. 无形资产

### (1) 明细情况

项 目	土地使用权	管理软件	专利权	非专利技术	合 计
账面原值					
期初数	156,550,582.53	4,474,575.04	152,000.00		161,177,157.57
本期增加金额	12,745,435.69	586,297.29		1,917,763.32	15,249,496.30
购置	12,745,435.69	586,297.29		1,917,763.32	15,249,496.30
本期减少金额		74,017.27			74,017.27
1) 处置		74,017.27			74,017.27
2) 子公司处置					
期末数	169,296,018.22	4,986,855.06	152,000.00	1,917,763.32	176,352,636.60
累计摊销					
期初数	9,647,814.06	2,096,375.30	21,533.39		11,765,722.75
本期增加金额	1,458,141.50	142,851.61	6,333.35		1,607,326.46
计提	1,458,141.50	142,851.61	6,333.35		1,607,326.46
本期减少金额		74,017.27			74,017.27
1) 处置		74,017.27			74,017.27
2) 子公司处置					
期末数	11,105,955.56	2,165,209.64	27,866.74		13,299,031.94
账面价值					
期末账面价值	158,190,062.66	2,821,645.42	124,133.26	1,917,763.32	163,053,604.66

期初账面价值	146,902,768.47	2,378,199.74	130,466.61		149,411,434.82
--------	----------------	--------------	------------	--	----------------

(2) 期末，已有账面原值 74,465,750.81 元的无形资产用于抵押担保。

(3) 期末，无未办妥产权证书的无形资产的情况。

## 16. 商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
			处置	
江苏苏美达轻纺科技产业有限公司	5,866,309.72			5,866,309.72
南京苏美达创元制衣有限公司	1,253,676.56			1,253,676.56
江苏苏美达家纺实业有限公司	3,503,172.01			3,503,172.01
合 计	10,623,158.29			10,623,158.29

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
江苏苏美达轻纺科技产业有限公司				
南京苏美达创元制衣有限公司				
江苏苏美达家纺实业有限公司				
小 计				

### (3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

公司已对因江苏苏美达轻纺科技产业有限公司、南京苏美达创元制衣有限公司和江苏苏美达家纺实业有限公司企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，未发现与商誉相关的资产组存在明显减值迹象。

## 17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
曹县泰达新能源有限公司光伏项目土地租金	87,177.37	267,527.00	135,609.25		219,095.12
泗水县中电电气光伏发电有限公司光伏项目土地租赁及青苗补偿费	4,960,146.59		187,000.00		4,773,146.59
垦利恒泰新能源有限公司光伏项目土地补偿款		925,500.00	276,250.00		649,250.00

烟台德联新能源有限公司光伏项目土地租金		2,800,000.00	108,888.90		2,691,111.10
宝应县宝丰达新能源发电有限公司土地补偿款		912,000.00	38,000.00		874,000.00
平邑金城光伏发电有限公司光伏项目土地租金		1,755,471.66	36,572.33		1,718,899.33
靖边县智光新能源开发有限公司光伏项目土地租金		1,977,712.29	285,415.62		1,692,296.67
安阳诺丁太阳能发电有限公司光伏项目土地租金		1,027,900.00	126,233.33		901,666.67
襄垣县隆维新能源有限公司光伏项目土地租金		547,111.80	91,185.30		455,926.50
和布克赛尔蒙古自治县美恒光伏发电有限公司光伏项目土地租金		3,000,000.00			3,000,000.00
枣庄广阳太阳能发电有限公司光伏项目土地租金	8,855,125.28		301,023.35		8,554,101.93
宿州市云阳新能源发电有限公司光伏项目土地租金	345,953.75		13,478.73		332,475.02
经营租入固定资产改良支出	9,902,690.79	3,184,514.47	648,114.76		12,439,090.50
临时设施	2,389,089.65		66,363.60		2,322,726.05
土地租赁费	399,577.12		96,789.05		302,788.07
南京苏美达服装技术研发有限公司房租租赁费		2,139,734.40	445,778.00		1,693,956.40
河南苏美达服装科技发展有限公司房租租赁费		5,132,328.00	530,970.00		4,601,358.00
合计	26,939,760.55	23,669,799.62	3,387,672.22		47,221,887.95

## 18. 递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	392,545,311.22	98,124,039.66	311,900,109.54	77,966,466.75
交易性金融工具公允价值变动	71,992,004.84	17,998,001.22	79,884,026.53	19,971,006.64
合并财务报表未实现内部销售损益	131,947,309.41	29,505,895.80	89,160,153.50	22,290,038.38
可抵扣亏损	9,015,185.68	1,352,277.85		
合计	605,499,811.15	146,980,214.53	480,944,289.57	120,227,511.77

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
改制评估增值	228,230,047.20	57,057,511.80	234,151,978.72	58,537,994.68

交易性金融工具公允价值变动			337,260.15	84,315.04
合 计	228,230,047.20	57,057,511.80	234,489,238.87	58,622,309.72

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	903,837.32	21,555,955.09
可抵扣亏损	178,183,097.31	140,073,749.22
内部交易未实现利润		828,932.61
小 计	179,086,934.63	162,458,636.92

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2016 年		5,313,419.08	
2017 年	32,084,943.70	32,084,943.70	
2018 年	41,524,544.95	45,065,515.32	
2019 年	26,179,150.54	26,188,994.00	
2020 年	31,420,877.12	31,420,877.12	
2021 年	46,973,581.00		
小 计	178,183,097.31	140,073,749.22	

19. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付购房款		57,859,945.40
预付土地购置款	11,650,000.00	2,700,000.00
预付股权投资款[注]	60,109,820.00	
预付软件款	576,000.00	582,252.43
预付设备款	391,581.19	4,689,926.16
合 计	72,727,401.19	65,832,123.99

[注]：预付股权投资款详见本财务报表附注公司资产负债表日后事项之说明。

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款[注]	1,237,005,970.57	1,267,767,005.17
保证借款	3,902,016,720.76	3,622,042,370.47
信用借款	1,314,785,033.36	287,259,910.01
合 计	6,453,807,724.69	5,177,069,285.65

[注]：期末质押借款详见本财务报表附注公司其他重要事项财产质押情况之说明。

#### 21. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末数	期初数
交易性金融负债	80,339,142.42	84,359,078.60
其中：衍生金融负债	80,339,142.42	84,359,078.60
合 计	80,339,142.42	84,359,078.60

#### 22. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,800,811,476.26	3,497,775,725.38
合 计	3,800,811,476.26	3,497,775,725.38

#### 23. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款及设备款	2,742,412,610.25	2,498,776,119.57
工程款	901,450,700.27	317,331,871.62
费用款	35,648,918.18	19,255,985.15
其 他	27,118,633.97	10,922,514.08
合 计	3,706,630,862.67	2,846,286,490.42

#### 24. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	8,473,181,558.60	7,250,148,270.48

合 计	8,473,181,558.60	7,250,148,270.48
-----	------------------	------------------

## 25. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	95,495,450.20	322,168,785.23	389,426,833.11	28,237,402.32
离职后福利—设定提存计划	82,031.25	24,935,610.84	24,894,810.89	122,831.20
辞退福利		271,240.79	271,240.79	
合 计	95,577,481.45	347,375,636.86	414,592,884.79	28,360,233.52

### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	89,961,815.98	281,164,699.19	349,373,579.16	21,752,936.01
职工福利费		16,664,241.44	16,664,241.44	
社会保险费	62,567.50	14,505,552.51	14,502,034.93	66,085.08
其中： 医疗保险费	56,455.58	12,934,321.79	12,931,292.81	59,484.56
工伤保险费	2,426.97	986,645.22	986,676.83	2,395.36
生育保险费	3,684.95	584,585.50	584,065.29	4,205.16
住房公积金	19,327.81	8,106,850.46	8,121,463.27	4,715.00
职工教育经费	227,016.05	535,151.81	557,291.81	204,876.05
工会经费	5,224,722.86	1,192,289.82	208,222.50	6,208,790.18
小 计	95,495,450.20	322,168,785.23	389,426,833.11	28,237,402.32

### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	77,106.40	23,539,987.74	23,499,968.67	117,125.47
失业保险费	4,924.85	1,358,774.19	1,357,993.31	5,705.73
企业年金缴费		36,848.91	36,848.91	
小 计	82,031.25	24,935,610.84	24,894,810.89	122,831.20

## 26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	29,855,690.26	164,540,887.77
消费税		1,872.72
营业税	1,689,907.59	4,307,196.31
企业所得税	110,605,840.46	109,468,353.49
代扣代缴个人所得税	1,841,594.98	2,579,860.87
城市维护建设税	1,842,965.17	9,547,947.33
房产税	1,047,960.03	1,339,686.31
土地使用税	195,318.05	535,582.68
教育费附加	919,473.54	4,000,161.84
地方教育附加	590,495.13	2,786,709.33
印花税	143,064.77	118,746.10
河道维护建设费		2,286.65
防洪保安基金	20,380.58	20,354.00
其他税费		192,827.36
合 计	148,752,690.56	299,442,472.76

#### 27. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	22,798,154.81	7,949,162.97
一年内到期的非流动负债利息	10,187,821.76	4,017,276.61
分期付息到期还本的长期借款利息	16,567,665.10	2,624,560.09
企业债券利息	12,997,250.00	
合 计	62,550,891.67	14,590,999.67

#### 28. 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利		3,960,000.00
合 计		3,960,000.00

29. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	57,128,778.63	35,374,992.92
拆借款	817,782,342.29	414,102,291.99
应付暂收款	65,019,377.35	26,818,504.88
应付股权转让款	19,688,312.35	8,041,472.70
其 他	10,950,222.53	7,595,186.33
合 计	970,569,033.15	491,932,448.82

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
JINXIN SHIPPING CO. LTD	20,433,302.15	未到期的暂借款
EVERGAINS RESOURCES & TRADING COMPANY LIMITED	9,542,681.60	未到期的暂借款
小 计	29,975,983.75	

30. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	1,310,284,010.81	896,881,149.90
合 计	1,310,284,010.81	896,881,149.90

31. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款[注 1]	719,159,876.00	613,300,000.00
抵押借款[注 2]	46,139,053.32	537,166,588.28
保证借款	669,317,800.00	553,597,630.00
合 计	1,434,616,729.32	1,704,064,218.28

[注 1]：期末质押借款详见本财务报表附注公司其他重要事项财产质押情况之说明。

[注 2]：期末抵押借款详见本财务报表附注公司其他重要事项财产抵押情况之说明。



### 32. 应付债券

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
江苏苏美达集团有限公司 2015 年度第一期中期票据	302,675,750.00	302,675,750.00
江苏苏美达集团有限公司 2016 年度第一期中期票据	600,000,000.00	
合 计	902,675,750.00	302,675,750.00

#### (2) 应付债券增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
江苏苏美达集团有限公司 2015 年度第一期中期票据	300,000,000.00	2015-10-13	3 年	300,000,000.00	302,675,750.00
江苏苏美达集团有限公司 2016 年度第一期中期票据	600,000,000.00	2016-1-26	3 年	600,000,000.00	
小 计	900,000,000.00			900,000,000.00	302,675,750.00

#### (续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
江苏苏美达集团有限公司 2015 年度第一期中期票据					302,675,750.00
江苏苏美达集团有限公司 2016 年度第一期中期票据	600,000,000.00				600,000,000.00
小 计	600,000,000.00				902,675,750.00

### 33. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	1,147,725,559.33	128,440,280.62
未确认融资费用	-205,287,325.69	-9,274,525.47
合 计	942,438,233.64	119,165,755.15

### 34. 递延收益

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	81,481,815.64	7,000,000.00	1,817,588.34	86,664,227.30	与资产相关的政府补助

合 计	81,481,815.64	7,000,000.00	1,817,588.34	86,664,227.30	
-----	---------------	--------------	--------------	---------------	--

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
丹阳 15MW 项目	51,975,000.00		1,203,125.00		50,771,875.00	与资产相关
机电 2MW 项目	8,778,000.00		192,500.00		8,585,500.00	与资产相关
高淳 6MW 项目	9,499,999.97		208,333.35		9,291,666.62	与资产相关
丹阳人民政府 2MW 光伏电站	9,228,815.67		213,629.99		9,015,185.68	与资产相关
南亚光伏电站研 究与示范项目	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
诺丁光伏项目		1,000,000.00			1,000,000.00	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 业化项目		6,000,000.00			6,000,000.00	与资产相关
小 计	81,481,815.64	7,000,000.00	1,817,588.34		86,664,227.30	

34. 股本

(1) 明细情况

项 目	2016.5.31	2015.12.31	2014.12.31
股份总数	1,080,505,094.00	1,080,505,094.00	1,080,505,094.00
合 计	1,080,505,094.00	1,080,505,094.00	1,080,505,094.00

(2) 2014 年期初股份总数的说明

本备考合并财务报表系假设本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项已于本备考合并财务报表最早期初（2014 年 1 月 1 日）实施完成，故 2014 年期初股份总数包含按照重大资产重组方案需要发行的股份 440,221,094.00 股。

35. 其他权益工具

(1) 报告期发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

根据公司股东会决议，并根据中国银行间市场交易商协会出具的《接受注册通知书》（中市协注[2015]MTN397 号），中国银行间市场交易商协会接受公司长期限含权中期票据注册。注册金额为人民币为 5 亿元，注册额度自通知书发出之日起 2 年内有效。2015 年 11 月 2 日，

公司在中市协注[2015]MTN397号注册通知书的额度内完成2015年度第二期中期票据（简称“15苏美达MTN002”）的发行，本次发行规模为人民币5亿元，期限3+N年，发行利率4.58%。

(2) 报告期发行在外的优先股、永续债等金融工具情况

项 目	2016. 5. 31		2015. 12. 31		2014. 12. 31	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
江苏苏美达集团有限公司 2015年度第二期中期票据	5,000,000.00	500,000,000.00	5,000,000.00	500,000,000.00		
小 计	5,000,000.00	500,000,000.00	5,000,000.00	500,000,000.00		

36. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2016. 5. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
其他资本公积	2,545,364.28		
合 计	2,545,364.28		

(2) 2014年期初数的说明

备考合并财务报表资本公积2014年期初数与2014年度法定财务报表期初数存在差异556,216,001.63元，原因详见本财务报表附注备考合并财务报表的编制基础之说明。

(3) 报告期资本公积变动情况说明

联营企业江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司其他股东对江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司增资事项引起的江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司所有者权益变动，公司按所持股权比例计算享有的份额计入资本公积2,545,364.28元。

37. 其他综合收益

1) 2016年度1-5月

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,979,156.96	10,292,709.94			4,186,371.51	6,106,338.43	2,207,214.55
其中：外币财务报表折算差额	-1,979,156.96	10,292,709.94			4,186,371.51	6,106,338.43	2,207,214.55
其他综合收益合计	-1,979,156.96	10,292,709.94			4,186,371.51	6,106,338.43	2,207,214.55

2) 2015 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-3,890,602.32	3,011,802.30			1,911,445.36	1,100,356.94	-1,979,156.96
其中：外币财务报表折算差额	-3,890,602.32	3,011,802.30			1,911,445.36	1,100,356.94	-1,979,156.96
其他综合收益合计	-3,890,602.32	3,011,802.30			1,911,445.36	1,100,356.94	-1,979,156.96

3) 2014 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,138,898.85	-5,007,326.18			-1,751,703.47	-3,255,622.71	-3,890,602.32
其中：外币财务报表折算差额	-2,138,898.85	-5,007,326.18			-1,751,703.47	-3,255,622.71	-3,890,602.32
其他综合收益合计	-2,138,898.85	-5,007,326.18			-1,751,703.47	-3,255,622.71	-3,890,602.32

38. 专项储备

项 目	2016. 5. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
安全生产费	2,902,280.43	2,902,280.43	2,902,280.43
合 计	2,902,280.43	2,902,280.43	2,902,280.43

39. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2016. 5. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
法定盈余公积			
合 计			

(2) 2014 年期初数的说明

备考合并财务报表盈余公积 2014 年期初数与 2014 年度法定财务报表期初数存在差异 134,083,453.63 元，原因详见本财务报表附注备考合并财务报表的编制基础之说明。

40. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年	2014 年
调整前上期末未分配利润	803,634,665.02	663,235,106.21	528,674,832.36
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)			
调整后期初未分配利润	803,634,665.02	663,235,106.21	528,674,832.36
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	92,147,416.42	331,462,796.27	266,535,273.85
减: 提取法定盈余公积			
应付普通股股利		134,583,000.00	131,975,000.00
无偿划转[注]		56,480,237.46	
期末未分配利润	895,782,081.44	803,634,665.02	663,235,106.21

[注]: 根据有关双方签订的股权转让协议, 全资子公司江苏苏美达集团有限公司于 2015 年 1 月受让中国苏美达汽车咨询有限公司 100% 的股权; 根据有关双方签订的股权转让协议, 江苏苏美达集团有限公司于 2015 年 7 月 31 日无偿划转中国苏美达汽车咨询有限公司。在此过程中, 公司支付给中国汽车工业国际合作有限公司的股权转让款 15,000,000.00 元冲减未分配利润。

根据有关双方签订的股权转让协议, 全资子公司江苏苏美达集团有限公司于 2015 年 7 月 31 日无偿划转江苏苏美达房地产开发有限公司, 江苏苏美达房地产开发有限公司于划转日的账面净资产 41,480,237.46 元冲减未分配利润。

(2) 2014 年期初数的说明

备考合并财务报表资本公积 2014 年期初数与 2014 年度法定财务报表期初数存在差异 11,785,068.01 元, 原因详见本财务报表附注备考合并财务报表的编制基础之说明。

(二) 备考合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-5 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	16,482,580,743.52	15,415,122,710.13	40,463,114,528.66	37,591,152,295.31
其他业务收入	15,218,092.71	12,401,289.68	131,664,806.09	96,104,070.23
合 计	16,497,798,836.23	15,427,523,999.81	40,594,779,334.75	37,687,256,365.54

(续上表)

项 目	2014 年度	
	收入	成本
主营业务收入	38,310,279,498.09	35,946,827,985.46
其他业务收入	157,033,683.87	147,228,214.82
合 计	38,467,313,181.96	36,094,056,200.28

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2016 年 1-5 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
LIGHTHOUSE SHIPHOLDING AS	469,103,691.43	2.84
EVERGAS A/S, DENMARK	408,289,292.41	2.47
山东首嘉金属物流有限公司	341,760,147.66	2.07
山东众鑫发不锈钢有限公司	210,747,900.73	1.28
山东冠洲股份有限公司	182,284,230.68	1.10
小 计	1,612,185,262.91	9.76

2) 2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
山东冠洲股份有限公司	565,892,450.55	1.39
国电科左中旗光伏发电有限公司	454,148,247.55	1.12
山东汇鑫板业有限公司	397,240,773.23	0.98
HYUNDAI GLOVIS CO LTD	359,831,852.85	0.89
山东众鑫发不锈钢有限公司	322,390,849.26	0.79
小 计	2,099,504,173.44	5.17

3) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
山东科瑞钢板有限公司	601,158,852.79	1.56
BERKSHIRE BLANKET INC.	355,104,763.20	0.92
洛阳明拓商贸有限公司	304,112,896.64	0.79

合肥海润光伏科技有限公司	293,620,576.74	0.76
PRIMARK STORES LTD.	285,185,444.44	0.74
小 计	1,839,182,533.81	4.77

## 2. 营业税金及附加

项 目	2016年1-5月	2015年度	2014年度
营业税	3,549,419.58	13,989,510.21	9,290,359.96
城市维护建设税	3,395,874.55	21,866,168.35	20,856,067.44
教育费附加	1,584,055.87	9,536,550.12	9,324,989.04
地方教育附加	1,056,434.45	6,311,833.07	6,180,576.59
房产税	110,294.72	543,329.88	285,600.00
合 计	9,696,079.17	52,247,391.63	45,937,593.03

## 3. 销售费用

项 目	2016年1-5月	2015年度	2014年度
职工薪酬	155,390,498.74	370,327,546.24	321,585,666.23
交通及运输费	90,933,532.95	251,273,470.15	224,416,557.05
宣传展览费	16,205,887.77	37,045,380.41	32,159,663.23
邮电快件费	11,526,306.37	27,153,787.38	21,887,623.58
检验及手续费	12,228,794.40	37,411,303.92	22,785,591.67
其 他	32,016,226.32	48,411,266.10	1,657,303.32
合 计	318,301,246.55	771,622,754.20	624,492,405.08

## 4. 管理费用

项 目	2016年1-5月	2015年度	2014年度
职工薪酬	76,185,747.58	131,249,226.71	110,861,941.73
研发费	62,242,363.11	240,106,995.58	151,720,288.08
办公经费	29,824,173.12	69,226,256.18	70,087,896.72
差旅费	43,964,892.08	103,141,694.57	90,636,334.55

租赁费	15,109,479.14	38,490,950.04	22,334,214.23
折旧摊销	22,115,180.85	47,449,065.95	42,144,675.47
业务招待费	14,189,184.87	27,256,646.74	23,648,841.46
聘请中介机构费	17,294,098.81	29,605,476.93	21,287,598.64
各项地方税费	6,769,714.86	17,220,734.72	15,149,964.20
其他	4,638,309.78	6,105,454.84	5,867,562.66
合计	292,333,144.20	709,852,502.26	553,739,317.74

#### 5. 财务费用

项目	2016年1-5月	2015年度	2014年度
利息支出	152,241,829.01	256,672,838.50	222,659,836.76
利息收入	-34,678,674.25	-97,849,223.68	-84,073,830.59
汇兑净损益	-146,775,670.63	-159,155,581.40	-80,658,356.40
手续费	2,918,754.96	7,146,651.99	8,955,583.16
合计	-26,293,760.91	6,814,685.41	66,883,232.93

#### 6. 资产减值损失

项目	2016年1-5月	2015年度	2014年度
坏账损失	108,046,950.82	158,732,858.57	12,993,806.97
存货跌价损失	11,260,969.63	33,244,167.01	10,687,361.91
合计	119,307,920.45	191,977,025.58	23,681,168.88

#### 7. 公允价值变动收益

项目	2016年1-5月	2015年度	2014年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-18,751.08	337,260.15	-40,933,276.18
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-18,751.08	337,260.15	-40,933,276.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	4,306,087.23	-24,669,911.09	-50,102,649.06
合计	4,287,336.15	-24,332,650.94	-91,035,925.24



## 8. 投资收益

项 目	2016年1-5月	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	13,236,873.48	37,268,892.19	39,630,662.58
处置长期股权投资产生的投资收益		385,239.90	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-25,101,179.40	39,471,722.83	73,960,505.10
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	60,000.00	3,578,604.19	7,072,479.45
处置可供出售金融资产取得的投资收益		166,849.72	
委托贷款收益			3,640,000.00
银行理财产品	3,710,000.00		
合 计	-8,094,305.92	80,871,308.83	124,303,647.13

## 9. 营业外收入

### (1) 明细情况

项 目	2016年1-5月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计	27,879.58	569,624.91	152,574.60
其中：固定资产处置利得	27,879.58	569,624.91	152,574.60
政府补助	20,150,179.80	52,205,559.29	44,819,710.95
无需支付款项	2,309,567.17	2,904,978.80	10,370,138.55
违约及赔款收入	2,124,019.26	48,751,893.06	6,611,818.44
其 他	126,007.98	2,647,963.37	664,330.77
合 计	24,737,653.79	107,080,019.43	62,618,573.31

### (2) 政府补助明细

补助项目	2016年1-5月	2015 年度	2014 年度	与资产相关/ 与收益相关
税费返还	50,000.00	7,707,735.73	5,535,365.02	与收益相关
财政专项基金	14,446,666.81	32,850,772.70	6,924,574.80	与收益相关
科技补助	1,000.00	101,000.00	1,154,140.00	与收益相关

政府奖励	3,834,924.65	7,295,866.50	28,318,131.13	与收益相关
递延收益摊销转入	1,817,588.34	4,250,184.36	2,887,500.00	与资产相关
小 计	20,150,179.80	52,205,559.29	44,819,710.95	

10. 营业外支出

项 目	2016年1-5月	2015年度	2014年度
非流动资产处置损失合计	101,154.64	1,697,103.05	193,734.40
其中：固定资产处置损失	101,154.64	1,697,103.05	193,734.40
对外捐赠	249,117.34	605,649.72	325,000.00
滞纳金	22,775.18	684,041.81	114,168.16
罚款支出	2,200.00	1,982,971.89	40,000.00
防洪保安基金	10,611.37	381,552.01	418,737.57
河道维护建设费	3,548.92	33,007.01	4,148.52
债务重组损失			12,458,989.93
赔款支出	590,254.80	584,555.37	3,629,740.14
其 他	196,663.76	617,686.64	583,906.93
合 计	1,176,326.01	6,586,567.50	17,768,425.65

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2016年1-5月	2015年度	2014年度
当期所得税费用	129,141,232.98	347,086,216.64	317,662,988.03
递延所得税费用	-28,317,500.68	-53,030,549.67	-32,073,776.37
合 计	100,823,732.30	294,055,666.97	285,589,211.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016年1-5月	2015年度	2014年度
利润总额	376,684,564.97	1,332,040,719.95	1,136,641,133.57
按适用税率计算的所得税费用	94,171,141.24	333,010,179.99	284,160,283.39
子公司适用不同税率的影响	-32,131,142.66	-22,610,005.25	1,084,780.54

调整以前期间所得税的影响	19,480,868.42	-6,599,567.44	-367,201.98
非应税收入的影响	-3,963,458.78	-11,299,003.12	-13,349,747.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,778,950.27	8,503,676.82	22,204,340.48
研发费加计扣除	-5,143,686.53	-12,637,651.63	-10,671,182.42
递延所得税资产适用税率变化影响	1,093.47	1,742.21	-354.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-3,753,716.26	-105,749.92
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	21,629,966.87	9,440,011.65	2,634,043.04
所得税费用	100,823,732.30	294,055,666.97	285,589,211.66

## 12. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

### (三) 其他

#### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,033,476,929.49	详见货币资金项目注释之说明
应收票据	6,320,000.00	开立保函
应收账款	533,033,760.40	票据融资、借款质押
固定资产	259,107,413.22	银行融资抵押
无形资产	67,634,383.83	银行融资抵押
合 计	2,899,572,486.94	

#### 2. 外币货币性项目

##### (1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			2,238,430,336.64
其中：美元	216,522,139.18	6.5790	1,424,499,153.67

英镑	5,821,037.04	9.6326	56,071,721.39
日元	1,678,536,974.00	0.05932	99,570,813.30
港币	1,013.69	0.84685	858.44
欧元	86,896,679.78	7.3318	637,109,076.81
澳元	3,418,581.15	4.7315	16,175,016.71
瑞士法郎	556,087.38	6.6346	3,689,417.33
加拿大元	71,940.66	5.0441	362,875.88
新加坡元	70,382.00	4.7677	335,560.26
印尼盾	541,886,477.98	0.000483	261,731.17
新西兰元	80,250.12	4.4126	354,111.68
应收账款			2,141,925,854.77
其中：美元	258,554,066.46	6.5790	1,701,027,203.24
英镑	8,368,348.65	9.6326	80,608,955.21
日元	656,966,376.13	0.05932	38,971,245.43
欧元	39,180,892.87	7.3318	287,266,470.34
澳元	7,081,786.53	4.7315	33,507,472.97
卢布	3,944,696.88	0.1001	394,864.16
港币	717.20	0.84685	607.36
加拿大元	29,546.61	5.0441	149,036.06
其他应收款			507,257,994.04
其中：美元	61,087,558.10	6.5790	401,895,044.74
英镑	262,238.99	9.6326	2,526,043.30
日元	12,554,066.60	0.05932	744,707.23
港币	8,539,125.00	0.84685	7,231,358.01
欧元	12,769,210.43	7.3318	93,621,297.03
澳元	219,486.38	4.7315	1,038,499.81
印尼盾	416,240,000.00	0.000483	201,043.92
短期借款			1,883,318,332.77
其中：美元	253,814,976.54	6.5790	1,669,848,730.66

欧元	29,115,579.00	7.3318	213,469,602.11
应付账款			1,274,462,173.42
其中：美元	128,824,132.25	6.5790	847,533,966.07
英镑	12,584,470.00	9.6326	121,221,165.72
日元	1,396,749,997.00	0.05932	82,855,209.82
港币	13,200.00	0.84685	11,178.42
欧元	30,033,929.28	7.3318	220,202,762.70
澳元	232,138.47	4.7315	1,098,363.17
瑞士法郎	145,465.50	6.6346	965,105.41
加拿大元	113,880.00	5.0441	574,422.11
其他应付款			375,630,448.38
其中：美元	45,266,722.58	6.5790	297,809,767.85
英镑	111,809.51	9.6326	1,077,016.29
日元	8,043,385.00	0.05932	477,133.60
欧元	10,400,000.00	7.3318	76,250,720.00
澳元	3,341.57	4.7315	15,810.64
一年内到期的非流动负债			260,904,739.00
其中：美元	39,657,203.07	6.5790	260,904,739.00
长期借款			104,881,229.32
其中：美元	10,013,080.00	6.5790	65,876,053.32
欧元	5,320,000.00	7.3318	39,005,176.00

(2) 境外经营实体说明

子公司全称	子公司类型	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
苏美达香港有限公司	全资子公司	香港	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
北美车轮有限公司	全资子公司	美国	美元	日常使用货币
SUMEC INDUSTRIAL INVESTMENT GMBH I. G.	控股子公司	德国	欧元	日常使用货币
永诚贸易有限公司	全资子公司	香港	美元	日常使用货币
SUMEC EUROPE GMBH	全资子公司	德国	欧元	日常使用货币

SUMEC UK CO., LTD	全资子公司	英国	英镑	日常使用货币
SUMEC NORTH AMERICA. INC	全资子公司	美国	美元	日常使用货币
SES GMBH	全资子公司	德国	欧元	日常使用货币
MEROTEC PTY LTD	全资子公司	澳大利亚	澳元	日常使用货币
SUMEC JAPAN KK	全资子公司	日本	日元	日常使用货币
Myanmar Win-Win Garments Co., Ltd	全资子公司	缅甸	美元	日常使用货币
GLORIOUS INNOVATION CO., LTD	全资子公司	美国	美元	日常使用货币
S CHEER HK CO., LTD.	全资子公司	香港	美元	日常使用货币
SUMEC SHIPPING PTE. LTD.	全资子公司	新加坡	美元	日常使用货币
JINDA MARINE INC	控股子公司	巴拿马	美元	日常使用货币
TONGDA SHIPPING CO., LTD	控股子公司	巴拿马	美元	日常使用货币
MEIDA SHIPPING CO., LTD	控股子公司	巴拿马	美元	日常使用货币

## 七、合并范围的变更

被重组方合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
1) 2016年1-5月				
北京毅科新能源投资有限公司[注3] 安阳诺丁太阳能发电有限公司[注3]	2016年4月		100.00	购买股权
三门峡鹏辉新能源有限公司	2016年1月	1,000,000.00	100.00	购买股权
肥东红日新能源发电有限公司	2016年1月	72,000,000.00	100.00	购买股权
靖边县智光新能源开发有限公司	2016年1月	300,000.00[注1]	100.00	购买股权
平邑金城光伏发电有限公司	2016年1月	1,000,000.00 [注2]	100.00	购买股权
2) 2015年度				
烟台牟平恒顺光电科技有限公司	2015年7月		100.00	购买股权
南京益典弘新能源有限公司[注4] 兴义市中弘新能源	2015年7月		100.00	购买股权

有限公司[注 4]				
洛南县天能新能源有限公司	2015 年 7 月		100.00	购买股权
东营聚兴新能源有限责任公司[注 5]	2015 年 9 月		100.00	购买股权
垦利聚兴新能源有限责任公司[注 5]				
成都灏润新能源有限责任公司[注 6]	2015 年 9 月		90.00	购买股权
会东县德润新能源开发有限责任公司[注 6]			99.90	
宿州市云阳新能源发电有限公司	2015 年 12 月	68,000,000.00	100.00	购买股权
江苏德联投资咨询有限公司[注 7]	2015 年 2 月		100.00	购买股权
烟台德联新能源有限公司[注 7]				
3) 2014 年度				
江苏苏美达轻纺科技产业有限公司、南京苏美达创品制衣有限公司[注 8]	2013 年 12 月前	1,397,765.59	40.00	设立及购买股权
	2014 年 6 月	8,027,664.00	60.00	购买股权
垦利恒泰新能源有限公司	2014 年 8 月	1,000,000.00	100.00	购买股权
恩菲新能源(中宁)有限公司	2014 年 9 月	1,000,000.00	100.00	购买股权
泗水县中电电气光伏发电有限公司	2014 年 9 月	4,000,000.00	100.00	购买股权
曹县泰达新能源有限公司	2014 年 9 月	907,427.94	100.00	购买股权
合肥枣广投资管理有限公司	2014 年 11 月	1,000,000.00	100.00	购买股权
枣庄广阳太阳能发电有限公司	2014 年 10 月	1,000,000.00	100.00	购买股权
安丘润达太阳能开发有限公司	2014 年 11 月		100.00	购买股权

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
1) 2016 年 1-5 月				
北京毅科新能源投资有限公司[注 1]	2016 年 4 月	控制权发生转移		-431,703.42
安阳诺丁太阳能发电有限公司[注 1]				
三门峡鹏辉新能源有限公司	2016 年 1 月	控制权发生转移	10,781,128.21	6,789,621.41
肥东红日新能源发电有限公司	2016 年 1 月	控制权发生转移	20,982,769.26	17,687,007.96
靖边县智光新能源开发有限公司	2016 年 1 月	控制权发生转移	27,644,208.07	17,083,984.23
平邑金城光伏发电有限公司	2016 年 1 月	控制权发生转移	7,315,753.83	3,691,070.39

2) 2015 年度				
烟台牟平恒顺光电科技有限公司	2015 年 7 月	控制权发生转移		
南京益典弘新能源有限公司[注 2]	2015 年 7 月	控制权发生转移		
兴义市中弘新能源有限公司[注 2]				
洛南县天能新能源有限公司	2015 年 7 月	控制权发生转移		
东营聚兴新能源有限责任公司[注 3]	2015 年 9 月	控制权发生转移		-164, 558. 70
垦利聚兴新能源有限责任公司[注 3]				
成都灏润新能源有限责任公司[注 4]	2015 年 9 月	控制权发生转移		-2, 741. 94
会东县德润新能源开发有限责任公司[注 4]				
宿州市云阳新能源发电有限公司公司	2015 年 12 月	控制权发生转移		
江苏德联投资咨询有限公司[注 5]	2015 年 2 月	控制权发生转移		
烟台德联新能源有限公司[注 5]				
3) 2014 年度				
江苏苏美达轻纺科技产业有限公司、南京苏美达创品制衣有限公司[注 6]	2014 年 6 月	控制权发生转移	33, 657, 104. 68	1, 056, 492. 51
垦利恒泰新能源有限公司	2014 年 8 月	控制权发生转移		-41, 876. 77
恩菲新能源(中宁)有限公司	2014 年 9 月	控制权发生转移		-9, 843. 46
泗水县中电电气光伏发电有限公司	2014 年 9 月	控制权发生转移		-104, 403. 14
曹县泰达新能源有限公司	2014 年 9 月	控制权发生转移		-30, 900. 51
合肥枣广投资管理有限公司	2014 年 10 月	控制权发生转移		538. 61
枣庄广阳太阳能发电有限公司	2014 年 10 月	控制权发生转移		-1, 524. 14
安丘润达太阳能开发有限公司	2014 年 11 月	控制权发生转移		

[注 1]: 控股子公司江苏苏美达新能源发展公司受让靖边县智光新能源开发有限公司的股权转让成本为 300,000.00 元, 同时承担该公司在股权取得时点的负债 452,834,108.54 元。

[注 2]: 控股子公司江苏苏美达新能源发展公司受让平邑金城光伏发电有限公司的股权转让成本为 1,000,000.00 元, 同时承担该公司在股权取得时点的负债 139,222,120.51 元。

[注 3]: 安阳诺丁太阳能发电有限公司系北京毅科新能源投资有限公司全资子公司。

[注 4]: 兴义市中弘新能源有限公司系南京益典弘新能源有限公司全资子公司。



[注 5]：垦利聚兴新能源有限责任公司系东营聚兴新能源有限责任公司全资子公司。

[注 6]：会东县德润新能源开发有限责任公司系成都灏润新能源有限责任公司控股子公司。

[注 7]：烟台德联新能源有限公司系江苏德联投资咨询有限公司全资子公司。

[注 8]：江苏苏美达轻纺科技产业有限公司原名为江苏苏美达天元服装有限公司(以下简称苏美达天元公司)，该公司系由控股子公司江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司和自然人蒋跃年投资设立，经多次增资和股权变更，截至 2013 年 12 月 31 日公司注册资本为 320.00 万元，股东变更为江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司和自然人徐兵。其中：控股子公司江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司出资 128.00 万元，占注册资本的 40.00%；自然人徐兵出资 192.00 万元，占注册资本的 60.00%。

## 2. 合并成本及商誉

### (1) 明细情况

项 目	2016 年 1-5 月		
	北京毅科新能源投资有限公司/安阳诺丁太阳能发电有限公司	三门峡鹏辉新能源有限公司	肥东红日新能源发电有限公司
合并成本		1,000,000.00	72,000,000.00
现金		1,000,000.00	72,000,000.00
非现金资产的公允价值			
发行或承担的债务的公允价值			
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值			
合并成本合计		1,000,000.00	72,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额		1,000,000.00	72,000,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额			

(续上表)

项 目	2016 年 1-5 月	
	靖边县智光新能源开发有限公司	平邑金城光伏发电有限公司
合并成本	300,000.00	1,000,000.00
现金	300,000.00	1,000,000.00
非现金资产的公允价值		

发行或承担的债务的公允价值		
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
合并成本合计	300,000.00	1,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	300,000.00	1,000,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		

(续上表)

项 目	2015 年度[注]	
	宿州市云阳新能源发电有限公司	
合并成本	68,000,000.00	
现金	68,000,000.00	
非现金资产的公允价值		
发行或承担的债务的公允价值		
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
合并成本合计	68,000,000.00	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	68,000,000.00	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		

(续上表)

项 目	2014 年度			
	江苏苏美达轻纺科技产业有限公司	垦利恒泰新能源有限公司	恩菲新能源(中宁)有限公司	泗水县中电电气光伏发电有限公司
合并成本				
现金	8,027,664.00	1,000,000.00	1,000,000.00	4,000,000.00
非现金资产的公允价值				
发行或承担的债务的公允价值				
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	5,351,776.00			
合并成本合计	13,379,440.00	1,000,000.00	1,000,000.00	4,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	7,513,130.28	1,025,789.67	1,000,000.00	4,000,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	5,866,309.72	-25,789.67		

(续上表)

项 目	2014 年度			
	曹县泰达新能源有限公司	合肥枣广投资管理 有限公司	枣庄广阳太阳能 发电有限公司	安丘润达太阳能 开发有限公司
合并成本				
现金	907,427.94	1,000,000.00	1,000,000.00	
非现金资产的公允价值				
发行或承担的债务的公允价值				
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值				
合并成本合计	907,427.94	1,000,000.00	1,000,000.00	
减：取得的可辨认净资产公允价值 份额	909,269.32	1,000,000.00	1,000,000.00	
商誉/合并成本小于取得的可辨认 净资产公允价值份额的金额	-1,841.38			

[注]：烟台牟平恒顺光电科技有限公司、南京益典弘新能源有限公司、兴义市中弘新能源有限公司、洛南县天能新能源有限公司、东营聚兴新能源有限责任公司、垦利聚兴新能源有限责任公司、成都灏润新能源有限责任公司、会东县德润新能源开发有限责任公司、江苏德联投资咨询有限公司、烟台德联新能源有限公司在控制权发生转移时，原股东尚未出资且公司无经营业务，本公司无取得成本。

(2) 大额商誉形成的主要原因

2014 年度

2014 年 6 月公司取得江苏苏美达轻纺科技产业有限公司 100.00%股权，合并成本 13,379,440.00 元与按股权比例享有的该公司购买日可辨认净资产公允价值份额 7,513,130.28 元之间的差额确认为商誉 5,866,309.72 元。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-5 月					
	北京毅科新能源投资有限公司/安阳 诺丁太阳能发电有限公司		三门峡鹏辉新能源有限公司		肥东红日新能源发电有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产						
货币资金	961,911.30	961,911.30	1,095.22	1,095.22	866,649.32	866,649.32

应收款项						
预付款项			302,702.00	302,702.00	281,786.00	281,786.00
存货						
其他流动资产			15,781,090.82	15,781,090.82	37,080,327.99	37,080,327.99
固定资产	116,944,320.70	116,622,132.00	94,798,700.08	94,690,664.44	315,513,059.59	314,806,105.99
在建工程						
长期待摊费用	1,027,900.00	1,027,900.00				
递延所得税资产						
负债						
应付票据					184,000,000.00	184,000,000.00
应付款项	115,338,132.00	115,338,132.00	109,580,886.12	109,580,886.12	96,624,320.00	96,624,320.00
其他应付款	3,596,000.00	3,596,000.00	302,702.00	302,702.00	1,117,502.90	1,117,502.90
净资产		-322,188.70	1,000,000.00	891,964.36	72,000,000.00	71,293,046.40
减：少数股东权益						
取得的净资产		-322,188.70	1,000,000.00	891,964.36	72,000,000.00	71,293,046.40

(续上表)

项 目	2016年1-5月			
	靖边县智光新能源开发有限公司		平邑金城光伏发电有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产				
货币资金	348,122.88	348,122.88	135.91	135.91
应收款项	1,637,231.33	1,637,231.33	600,000.00	600,000.00
预付款项				
存货				
其他流动资产				
固定资产	465,227,517.88	465,113,971.14	137,778,188.43	137,778,188.43
在建工程				
长期待摊费用	1,977,712.29	1,977,712.29		

递延所得税资产				
负债				
应付票据				
应付款项	460,188,139.76	460,188,139.76	135,815,524.34	135,815,524.34
其他应付款	8,702,444.62	8,702,444.62	1,562,800.00	1,562,800.00
净资产	300,000.00	186,453.26	1,000,000.00	1,000,000.00
减：少数股东权益				
取得的净资产	300,000.00	186,453.26	1,000,000.00	1,000,000.00

(续上表)

项 目	2015 年度	
	宿州市云阳新能源发电有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	327,511,309.02	321,877,947.44
货币资金	50,611.59	50,611.59
应收款项	10,000,000.00	10,000,000.00
预付款项		
存货		
其他流动资产	33,768,905.75	33,768,905.75
固定资产	283,345,837.93	277,712,476.35
在建工程		
长期待摊费用	345,953.75	345,953.75
递延所得税资产		
负债	259,511,309.02	259,511,309.02
应付票据		
应付款项	259,511,309.02	259,511,309.02
其他应付款		
净资产	68,000,000.00	62,366,638.42
减：少数股东权益		
取得的净资产	68,000,000.00	62,366,638.42

(续上表)

项 目	2014 年度					
	江苏苏美达轻纺科技产业有限公司		垦利恒泰新能源有限公司		恩菲新能（中宁）有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	13,047,841.63	13,047,841.63	1,026,350.00	1,026,350.00	1,370,925.41	1,370,925.41
货币资金	846,336.08	846,336.08			5,376.17	5,376.17
应收款项	7,649,316.08	7,649,316.08	248,750.00	248,750.00	346,396.94	346,396.94
预付款项						
存货	887,909.72	887,909.72				
其他流动资产						
固定资产	3,657,297.32	3,657,297.32			135,752.30	135,752.30
在建工程			777,600.00	777,600.00	883,400.00	883,400.00
长期待摊费用						
递延所得税资产	6,982.43	6,982.43				
负债	5,534,711.35	5,534,711.35	560.33	560.33	370,925.41	370,925.41
应付票据						
应付款项	5,534,711.35	5,534,711.35	560.33	560.33	370,925.41	370,925.41
其他应付款						
净资产	7,513,130.28	7,513,130.28	1,025,789.67	1,025,789.67	1,000,000.00	1,000,000.00
减：少数股东权益						
取得的净资产	7,513,130.28	7,513,130.28	1,025,789.67	1,025,789.67	1,000,000.00	1,000,000.00

(续上表)

项 目	2014 年度					
	泗水县中电电气光伏发电有限公司		曹县泰达新能源有限公司		合肥枣广投资管理有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	8,664,029.30	8,664,029.30	909,269.32	909,269.32	1,000,000.00	1,000,000.00
货币资金	135,349.08	135,349.08	1,566.32	1,566.32	1,000,000.00	1,000,000.00
应收款项	4,148,680.22	4,148,680.22	727,703.00	727,703.00		

预付款项						
存货						
其他流动资产						
固定资产						
在建工程			180,000.00	180,000.00		
长期待摊费用	4,380,000.00	4,380,000.00				
递延所得税资产						
负债	4,664,029.30	4,664,029.30				
应付票据						
应付款项	4,664,029.30	4,664,029.30				
其他应付款						
净资产	4,000,000.00	4,000,000.00	909,269.32	909,269.32	1,000,000.00	1,000,000.00
减:少数股东权益						
取得的净资产	4,000,000.00	4,000,000.00	909,269.32	909,269.32	1,000,000.00	1,000,000.00

(续上表)

项 目	2014 年度			
	枣庄广阳太阳能发电有限公司		安丘润达太阳能开发有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 公允价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	10,818,400.00	10,818,400.00		
货币资金	998,944.61	998,944.61		
应收款项	1,055.39	1,055.39		
预付款项				
存货				
其他流动资产				
固定资产				
在建工程				
长期待摊费用	9,818,400.00	9,818,400.00		
递延所得税资产				
负债	9,818,400.00	9,818,400.00		

应付票据				
应付款项	9,818,400.00	9,818,400.00		
其他应付款				
净资产	1,000,000.00	1,000,000.00		
减：少数股东权益				
取得的净资产	1,000,000.00	1,000,000.00		

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

2016年1-5月

根据双方签订的股权转让协议价格协商确定可辨认资产、负债公允价值。

2015年度

根据双方签订的股权转让协议价格协商确定可辨认资产、负债公允价值。

2014年度

垦利恒泰新能源有限公司、恩菲新能源（中宁）有限公司、泗水县中电电气光伏发电有限公司、曹县泰达新能源有限公司、合肥枣广投资管理有限公司、枣庄广阳太阳能发电有限公司、安丘润达太阳能开发有限公司的可辨认资产、负债公允价值的确定方法系根据双方签订的股权转让协议价格协商确定可辨认资产、负债公允价值。

江苏苏美达轻纺科技产业有限公司的可辨认资产、负债公允价值的确定方法系根据中资资产评估有限公司出具的《江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司拟收购江苏苏美达天元服装有限公司股权项目》（中资评报（2014）10号）确认可辨认资产、负债公允价值。

4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量所产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资收益的金额
2014年度					
江苏苏美达轻纺科技产业有限公司、南京苏美达创品制衣有限公司	1,719,268.33	5,351,776.00	3,632,507.67	按购买日增持股权时所支付的对价金额比例推算	

(二) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权



子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	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
2015 年度						
洛南县天能新能源有限公司		100.00	股权转让	2015 年 12 月	控制权发生转移	

(续上表)

子公司名称	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、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
2015 年度						
洛南县天能新能源有限公司						

### (三) 其他原因的合并范围变动

#### 1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2016 年 1-5 月				
SUMEC INDUSTRIAL INVESTMENT GMBH I. G.	设立	2016 年 5 月	EUR 23,750.00	95.00%
江苏苏美达华信通信有限公司	设立	2016 年 5 月	[注 1]	81.00%
(2) 2015 年度				
Myanmar Win-Win Garments Co., Ltd	设立	2015 年 3 月	USD 1,000,000.00	100.00%
南京苏美达服装技术研发有限公司	设立	2015 年 8 月	5,000,000.00	100.00%
河南苏美达服装科技发展有限公司	设立	2015 年 8 月	10,000,000.00	100.00%
北美弗曼装备有限公司	设立	2015 年 6 月	USD 100,000.00	100.00%
北美车轮有限公司	设立	2015 年 6 月	USD 100,000.00	100.00%
北京东健金秋投资管理有限公司	设立	2015 年月 8 日	5,000,000.00	51%[注 2]
和布克赛尔蒙古自治县美恒光伏发电有限公司	设立	2015 年 4 月	10,000,000.00	100.00%
宝应县宝丰达新能源发电有限公司	设立	2015 年 4 月	1,000,000.00	100.00%
南京美恒投资管理有限公司	设立	2015 年 1 月	100,000.00	100.00%
襄垣县隆维新能源有限公司	设立	2015 年 4 月	[注 3]	100.00%
合肥苏阳光伏发电有限公司	设立	2015 年 1 月	8,500,000.00	85.00%

莱芜神舟电力有限公司	设立	2015年4月	[注4]	100.00%
滨州达能新能源开发有限公司	设立	2015年7月	[注5]	51.00%
济宁美达光伏发电有限公司	设立	2015年7月	[注6]	100.00%
阳春市美恒发电有限公司	设立	2015年8月	[注7]	100.00%
(3) 2014年度				
成都苏美达国际贸易有限公司	设立	2014年7月	5,000,000.00	100.00%
广东苏美达国际贸易有限公司	设立	2014年6月	5,000,000.00	100.00%
合肥苏美达阳光发电有限公司	设立	2014年10月	32,640,000.00	51.00%
淮安苏美达光伏电力有限公司	设立	2014年11月	[注8]	100.00%
MEROTEC PTY LIMITED	设立	2014年1月	AUD 10.00	100.00%
SUMEC Japan KK	设立	2014年6月	JPY 10,000,000.00	100.00%
徐州中宇发电有限公司	设立	2014年9月	10,000,000.00	100.00%
东台沿海苏阳达光伏发电有限公司	设立	2014年9月	10,000,000.00	100.00%
安徽苏美达国际贸易有限公司	设立	2014年4月	10,000,000.00	100.00%
江苏苏美达创星纺织品有限公司	设立	2014年08月	10,000,000.00	100.00%
南京弗曼动力科技有限公司	设立	2014年12月	500,000.00	100.00%

[注1]：控股子公司江苏苏美达机电有限公司认缴出资额为8,100,000.00元，截至2016年5月31日暂未出资。

[注2]：控股子公司苏美达国际技术贸易有限公司持有北京东健金秋投资管理有限公司31%股份，全资子公司北京苏美达北方国际贸易有限公司持有北京东健金秋投资管理有限公司20%股份，合计持有其51%股份，本期纳入合并范围。

[注3]：控股子公司江苏苏美达新能源发展有限公司认缴出资额为10,000,000.00元，截至2016年5月31日暂未出资。

[注4]：控股子公司江苏苏美达新能源发展有限公司认缴出资额为1,000,000.00元，截至2016年5月31日暂未出资。

[注5]：全资子公司江苏辉伦太阳能科技有限公司认缴出资额为6,800,000.00元，控股子公司江苏苏美达新能源发展有限公司认缴出资额为13,600,000.00元，截至2016年5月31日均暂未出资。

[注6]：控股子公司江苏苏美达新能源发展有限公司认缴出资额为1,000,000.00元，

截至 2016 年 5 月 31 日暂未出资。

[注 7]：控股子公司江苏苏美达新能源发展有限公司认缴出资额为 10,000,000.00 元，截至 2016 年 5 月 31 日暂未出资。

[注 8]：控股子公司江苏苏美达新能源发展有限公司认缴出资额为 20,000,000.00 元，截至 2016 年 5 月 31 日暂未出资。

## 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	处置当期期初至处置日净利润
2015 年度				
江苏苏美达房地产开发有限公司	划转	2015 年 7 月	41,480,237.46	-138,253.72

## 八、在其他主体中的权益

### 被重组方

#### (一) 在重要子公司中的权益

##### 1. 重要子公司的构成

###### (1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏美达国际技术贸易有限公司	南京市	南京市	贸易	35.00		设立
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	南京市	南京市	贸易	35.00		设立
江苏苏美达机电有限公司	南京市	南京市	贸易	35.00		设立
江苏苏美达五金工具有限公司	南京市	南京市	贸易	35.00		设立
江苏苏美达成套设备工程有限公司	南京市	南京市	贸易	35.00		设立
江苏苏美达船舶工程有限公司	南京市	南京市	贸易	35.00		设立
中电电气盱眙光伏发电有限公司	淮安市	淮安市	光伏发电	70.00	30.00	设立
苏美达香港有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100.00		设立
上海苏美达国际货运代理有限公司	上海市	上海市	代理报关		100.00	设立
扬州苏美达国际贸易有限公司	扬州市	扬州市	贸易		100.00	设立
南京苏美达动力产品有限公司	南京市	南京市	制造业		90.09	设立
南京友联同盛机械制造有限公司	南京市	南京市	制造业		100.00	设立

江苏辉伦太阳能科技有限公司	南京市	南京市	制造业		100.00	设立
江苏苏美达新能源发展有限公司	盐城市	盐城市	发电及贸易		100.00	设立
江苏苏美达材料科技有限公司	镇江市	镇江市	光伏发电		100.00	设立
南京苏美达辉伦电力科技有限公司	南京市	南京市	光伏发电		100.00	设立
江苏苏美达电力运营有限公司	徐州市	徐州市	光伏发电		100.00	设立
垦利恒泰新能源有限公司	东营市	东营市	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
恩菲新能源（中宁）有限公司	宁夏回族自治区中卫市	宁夏回族自治区中卫市	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
徐州中宇发电有限公司	徐州市	徐州市	光伏发电		100.00	设立
东台沿海苏阳达光伏发电有限公司	盐城市	盐城市	光伏发电		100.00	设立
淮安苏美达光伏电力有限公司	徐州市	徐州市	光伏发电		100.00	设立
曹县泰达新能源有限公司	菏泽市	菏泽市	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
江苏德联投资咨询有限公司	常州市	常州市	投资		100.00	非同一控制下企业合并
烟台德联新能源有限公司	烟台市	烟台市	研究服务		100.00	非同一控制下企业合并
泗水县中电电气光伏发电有限公司	泗水县	泗水县	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
合肥枣广投资管理有限公司	合肥市	合肥市	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
枣庄广阳太阳能发电有限公司	枣庄市	枣庄市	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
江苏苏美达动力工具有限公司	盐城市	盐城市	制造业		100.00	设立
SUMEC EUROPE GMBH	德国	德国	贸易		100.00	设立
SUMEC UK CO.,LTD	英国	英国	贸易		100.00	设立
SUMEC NORTH AMERICA. INC	美国	美国	贸易		100.00	设立
SES GMBH	德国	德国	贸易		100.00	设立
江苏苏美达科技产业有限公司	南京市	南京市	制造业		100.00	设立
MEROTEC PTY LTD	澳大利亚	澳大利亚	贸易		100.00	设立
SUMEC JAPAN KK	日本	日本	贸易		100.00	设立
合肥苏美达光伏发电有限公司	合肥市	合肥市	光伏发电		85.00	设立
和布克赛尔蒙古自治县美恒光伏发电有限公司	新疆维吾尔自治区和布克赛尔蒙古自治县	新疆维吾尔自治区和布克赛尔蒙古自治县	光伏发电		100.00	设立
宝应县宝丰达新能源发电有限公司	宝应县	宝应县	光伏发电		100.00	设立
成都灏润新能源有限责任公司	成都市	成都市	光伏发电		90.00	设立

会东县德润新能源开发有限责任公司	会东县	会东县	光伏发电		99.90	设立
南京美恒投资管理有限公司	南京市	南京市	光伏发电		100.00	设立
襄垣县隆维新能源有限公司	襄垣县	襄垣县	光伏发电		100.00	设立
淮安苏美达光伏电力有限公司	淮安县	淮安县	光伏发电		100.00	设立
合肥苏阳光伏发电有限公司	合肥市	合肥市	光伏发电		85.00	设立
宿州市云阳新能源发电有限公司	宿州市	宿州市	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
北京毅科新能源投资有限公司	北京市	北京市	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
安阳诺丁太阳能发电有限公司	安阳市	安阳市	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
三门峡鹏辉新能源有限公司	三门峡市	三门峡市	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
肥东红日新能源发电有限公司	合肥市	合肥市	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
靖边县智光新能源开发有限公司	榆林市	榆林市	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
平邑金城光伏发电有限公司	临沂市	临沂市	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
江苏苏美达机电产业有限公司	南京市	南京市	制造业		75.00	设立
江苏苏美达机电科技有限公司	南京市	南京市	制造业		100.00	设立
江苏苏美达车轮有限公司	宝应县	宝应县	制造业		100.00	设立
南京弗曼动力科技有限公司	南京市	南京市	贸易		100.00	设立
北美弗曼装备有限公司	Atlanta	Atlanta	贸易		100.00	设立
北美车轮有限公司	Raleigh	Raleigh	贸易		100.00	设立
SUMEC INDUSTRIAL INVESTMENT GMBH I. G.	Frankfurt	Frankfurt	投资		95.00	设立
永诚贸易有限公司	香港	香港	贸易		100.00	投资设立
江苏苏美达汽车贸易有限公司	南京市	南京市	贸易		100.00	投资设立
上海苏美达国际贸易有限公司	上海市	上海市	贸易		100.00	投资设立
江苏苏美达通用设备贸易咨询有限公司	南京市	南京市	贸易		50.00	投资设立
天津苏美达国际贸易有限公司	天津市	天津市	贸易		100.00	投资设立
江苏永诚国际货运代理有限公司	南京市	南京市	贸易		100.00	投资设立
福建苏美达机电设备有限公司	厦门市	厦门市	贸易		100.00	投资设立
北京苏美达北方国际贸易有限公司	北京市	北京市	贸易		51.00	投资设立
成都苏美达国际贸易有限公司	成都市	成都市	贸易		100.00	投资设立

广东苏美达国际贸易有限公司	广州市	广州市	贸易		100.00	投资设立
北京东健金秋投资管理有限公司	北京市	北京市	投资		51.00	投资设立
南京苏美达创元制衣有限公司	南京市	南京市	制造业		75.00	非同一控制下企业合并
江苏金源纺织服装有限公司	南京市	南京市	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
江苏苏美达家纺实业有限公司	南京市	南京市	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
江苏苏美达轻纺科技产业有限公司	南京市	南京市	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
南京苏美达创品制衣有限公司	南京市	南京市	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
南京创斯特服饰有限公司	南京市	南京市	制造业		100.00	设立
江苏苏美达国际时尚服饰有限公司	南京市	南京市	贸易		100.00	设立
江苏苏美达创星纺织品有限公司	南京市	南京市	制造业		100.00	设立
江苏苏美达制衣有限公司	南京市	南京市	制造业		75.00	设立
江苏苏美达创意家纺实业有限公司	南京市	南京市	制造业		100.00	设立
江苏苏美达创为针织服饰有限公司	南京市	南京市	制造业		100.00	设立
南京苏美达服装技术研发有限公司	南京市	南京市	制造业		100.00	设立
河南苏美达服装科技发展有限公司	商丘市	商丘市	制造业		100.00	设立
Myanmar Win-Win Garments Co., Ltd	缅甸	缅甸	制造业		100.00	设立
GLORIOUS INNOVATION CO., LTD	美国	美国	贸易		100.00	设立
S CHEER HK CO., LTD.	香港	香港	贸易		100.00	设立
SUMEC SHIPPING PTE. LTD.	新加坡	新加坡	投资		100.00	设立
江苏同舟投资管理有限公司	南京市	南京市	投资		100.00	设立
JINDA MARINE INC	巴拿马	巴拿马	远洋运输		52.65	设立
TONGDA SHIPPING CO., LTD	巴拿马	巴拿马	远洋运输		51.00	设立
MEIDA SHIPPING CO., LTD	巴拿马	巴拿马	远洋运输		51.00	设立
安徽苏美达国际贸易有限公司	马鞍山市	马鞍山市	贸易		100.00	设立

(2) 其他说明

持有半数或以下股权但仍控制被投资单位的说明：

本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、江苏苏美达船舶工程有限公司的股权比例均为 35%，该 6 家子公司的高级管理人员及财务负责

人均由本公司委派，故本公司控制该 6 家子公司的经营和财务政策。

## 2. 重要的非全资子公司

### (1) 明细情况

子公司名称	少数股东 持股比例 (%)	报告期归属于少数股东的损益		
		2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
苏美达国际技术贸易有限公司	65.00	128,976,705.89	276,215,899.30	275,686,444.34
江苏苏美达成套设备工程有限公司	65.00	15,814,492.98	94,867,538.95	68,544,203.82
江苏苏美达五金工具有限公司	65.00	29,257,431.05	70,298,217.21	31,488,820.80
江苏苏美达机电有限公司	65.00	6,923,651.38	48,881,750.38	58,311,374.23
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	65.00	6,758,057.42	198,479,108.85	126,882,565.38
江苏苏美达船舶工程有限公司	65.00	-9,886,738.05	25,939,294.08	23,269,983.82

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利			期末少数股东 权益余额
	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度	
苏美达国际技术贸易有限公司		273,000,000.00	302,250,000.00	881,887,579.47
江苏苏美达成套设备工程有限公司		67,665,000.00	47,060,000.00	207,756,178.17
江苏苏美达五金工具有限公司		44,239,000.00	44,132,400.00	255,397,985.79
江苏苏美达机电有限公司		48,906,000.00	39,894,400.00	197,922,154.45
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司		146,100,500.00	143,000,000.00	507,480,681.13
江苏苏美达船舶工程有限公司		26,984,100.00	25,326,600.00	174,761,941.37

### (2) 其他说明

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明

详见在重要子公司的构成中在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明。

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 资产和负债情况

子公司 名称	期末数		
	流动资产	非流动资产	资产合计
苏美达国际技术贸易有限公司	10,809,022,517.87	191,488,321.65	11,000,510,839.52
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	1,906,477,594.40	496,096,803.94	2,402,574,398.34
江苏苏美达机电有限公司	636,301,742.75	343,669,179.25	979,970,922.00

江苏苏美达五金工具有限公司	5,480,972,448.01	5,088,831,677.73	10,569,804,125.74
江苏苏美达成套设备工程有限公司	1,723,882,511.27	53,317,179.86	1,777,199,691.13
江苏苏美达船舶工程有限公司	5,088,714,421.24	167,798,250.09	5,256,512,671.33

(续上表)

子公司 名称	期末数		
	流动负债	非流动负债	负债合计
苏美达国际技术贸易有限公司	9,633,240,945.99		9,633,240,945.99
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	1,419,362,592.09	200,000,000.00	1,619,362,592.09
江苏苏美达机电有限公司	627,956,122.22	45,005,176.00	672,961,298.22
江苏苏美达五金工具有限公司	8,331,271,153.30	1,818,327,060.94	10,149,598,214.24
江苏苏美达成套设备工程有限公司	1,457,574,801.62		1,457,574,801.62
江苏苏美达船舶工程有限公司	4,828,280,853.93	158,586,953.32	4,986,867,807.25

(续上表)

子公司 名称	期初数		
	流动资产	非流动资产	资产合计
苏美达国际技术贸易有限公司	7,848,936,154.33	174,102,236.49	8,023,038,390.82
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	1,633,994,521.34	468,102,299.54	2,102,096,820.88
江苏苏美达机电有限公司	673,066,795.09	254,750,973.02	927,817,768.11
江苏苏美达五金工具有限公司	4,678,960,693.00	3,391,993,423.70	8,070,954,116.70
江苏苏美达成套设备工程有限公司	2,318,293,717.39	39,226,690.06	2,357,520,407.45
江苏苏美达船舶工程有限公司	5,102,064,135.62	152,924,168.72	5,254,988,304.34

(续上表)

子公司 名称	期初数		
	流动负债	非流动负债	负债合计
苏美达国际技术贸易有限公司	6,861,534,382.89		6,861,534,382.89
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	1,328,604,379.46		1,328,604,379.46
江苏苏美达机电有限公司	639,025,427.12		639,025,427.12
江苏苏美达五金工具有限公司	6,673,165,837.68	1,031,264,400.79	7,704,430,238.47
江苏苏美达成套设备工程有限公司	2,062,231,670.84		2,062,231,670.84



江苏苏美达船舶工程有限公司	4,835,218,226.80	136,731,703.32	4,971,949,930.12
---------------	------------------	----------------	------------------

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2016年1-5月			
	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	11,470,688,040.82	198,550,580.98	205,092,674.61	-923,120,173.05
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	1,482,085,794.46	10,397,011.41	9,719,364.83	-86,889,050.84
江苏苏美达机电有限公司	389,797,442.62	10,651,771.35	10,935,455.75	-7,999,044.14
江苏苏美达五金工具有限公司	1,089,048,017.78	52,859,161.24	53,682,033.27	-1,017,281,690.62
江苏苏美达成套设备工程有限公司	411,465,458.17	24,329,989.20	24,336,152.90	-437,635,883.68
江苏苏美达船舶工程有限公司	1,384,610,534.22	-15,810,709.78	-13,393,510.14	11,292,138.83

(续上表)

子公司名称	2015年度			
	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	26,030,028,900.93	429,238,312.22	432,697,259.99	1,869,847,971.55
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	5,283,819,056.54	305,554,113.85	302,330,156.01	520,175,177.10
江苏苏美达机电有限公司	1,204,345,628.93	75,202,692.89	74,777,777.42	83,488,192.53
江苏苏美达五金工具有限公司	3,771,148,365.35	113,594,408.30	112,616,139.47	-819,642,920.85
江苏苏美达成套设备工程有限公司	2,334,250,045.63	145,950,059.92	145,950,059.92	425,043,332.36
江苏苏美达船舶工程有限公司	1,571,928,030.45	39,209,911.10	42,070,962.31	-1,500,222,472.20

(续上表)

子公司名称	2014年度			
	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	27,302,647,609.74	426,453,103.44	426,086,205.69	1,838,721,269.32
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	3,840,758,986.63	195,203,946.74	195,194,216.68	183,211,998.20
江苏苏美达机电有限公司	1,507,321,661.76	89,709,806.51	89,709,806.51	56,165,357.03
江苏苏美达五金工具有限公司	3,113,260,913.74	52,245,705.91	49,272,375.10	1,015,027,680.29
江苏苏美达成套设备工程有限公司	1,944,364,490.13	105,452,621.26	105,452,621.26	432,237,069.79
江苏苏美达船舶工程有限公司	490,700,245.36	36,151,292.66	39,864,113.64	-84,250,312.53

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南京苏美达航运有限公司	南京市	南京市	运输		50.00	权益法核算
江苏苏美达能源环境科技有限公司	南京市	南京市	光伏发电		50.00	权益法核算
苏美达东台发电有限公司	盐城市	盐城市	光伏发电		32.00	权益法核算
江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司	南京市	南京市	制造		33.90	权益法核算
江苏长江纺织品贸易有限公司	南京市	南京市	贸易		40.00	权益法核算
BERKSHIRE BLANKET HOLDINGS, INC.	美国	美国	贸易		25.00	权益法核算

## 2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	2016. 5. 31/2016 年 1-5 月		2015. 12. 31/2014 年度	
	南京苏美达航运有限公司	江苏苏美达能源环境科技有限公司	南京苏美达航运有限公司	江苏苏美达能源环境科技有限公司
流动资产	7, 114, 178. 04	398, 366, 339. 47	16, 109, 808. 11	330, 636, 981. 16
其中：现金和现金等价物	7, 114, 178. 04	710, 322. 98	3, 264, 293. 34	2, 418, 198. 37
非流动资产	129, 624, 844. 16	953, 292. 41	134, 501, 852. 65	1, 013, 245. 21
资产合计	136, 739, 022. 20	399, 319, 631. 88	150, 611, 660. 76	331, 650, 226. 37
流动负债	53, 942, 216. 54	384, 255, 543. 41	65, 345, 979. 00	316, 481, 985. 01
非流动负债	27, 600, 177. 00		33, 200, 177. 00	
负债合计	81, 542, 393. 54	384, 255, 543. 41	98, 546, 156. 00	316, 481, 985. 01
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	55, 196, 628. 66	15, 064, 088. 47	52, 065, 504. 76	15, 168, 241. 36
按持股比例计算的净资产份额	27, 598, 314. 33	7, 532, 044. 24	26, 032, 752. 38	7, 584, 120. 68
调整事项				
商誉				
内部交易未实现利润				
其他				
对合营企业权益投资的账面价值	27, 598, 314. 33	7, 532, 044. 24	26, 032, 752. 38	7, 584, 120. 68
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				

营业收入	8,680,256.76	67,283.02	34,307,867.35	651,671,555.27
财务费用	408,882.89	-738.59	2,747,925.44	2,810,248.78
所得税费用	1,043,707.96	12,332.37	2,985,235.16	2,870,324.16
净利润	3,131,123.89	-104,152.89	8,933,157.47	8,981,450.95
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	3,131,123.89	-104,152.89	8,933,157.47	8,981,450.95
本期收到的来自合营企业的股利				

(续上表)

项 目	2014.12.31/2014 年度	
	南京苏美达航运有限公司	江苏苏美达能源环境科技有限公司
流动资产	27,309,910.96	114,700,542.11
其中：现金和现金等价物	744,425.36	8,969,294.55
非流动资产	154,010,240.61	368,284.59
资产合计	181,320,151.57	115,068,826.70
流动负债	82,587,804.29	108,882,036.29
非流动负债	55,600,000.00	
负债合计	138,187,804.29	108,882,036.29
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	43,132,347.28	6,186,790.41
按持股比例计算的净资产份额	21,566,173.64	3,093,395.21
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对合营企业权益投资的账面价值	21,566,173.64	3,093,395.21
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	34,816,414.38	

财务费用	4,711,083.46	-4,361.59
所得税费用	2,783,713.91	2,150.00
净利润	8,350,495.94	-350,289.14
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	8,350,495.94	-350,289.14
本期收到的来自合营企业的股利		

### 3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2016.5.31/2016年1-5月			
	苏美达东台发电有限公司	江苏苏美达德隆汽车零部件股份有限公司	江苏长江纺织品贸易有限公司	BERKSHIRE BLANKET HOLDINGS, INC.
流动资产	118,370,512.22	81,893,961.40	209,215,932.73	169,494,777.00
非流动资产	381,455,213.06	27,282,242.16	10,326,049.47	108,244,287.00
资产合计	499,825,725.28	109,176,203.56	219,541,982.20	277,739,064.00
流动负债	54,534,878.59	28,839,342.47	138,452,497.99	365,970,033.00
非流动负债	317,175,477.10	1,000,000.00		
负债合计	371,710,355.69	29,839,342.47	138,452,497.99	365,970,033.00
少数股东权益			771,350.00	
归属于母公司所有者权益	128,115,369.59	79,336,861.09	80,318,134.21	-88,230,969.00
按持股比例计算的净资产份额	40,996,918.27	26,893,851.22	32,127,253.68	-22,057,742.25
调整事项				
商誉				68,132,978.75
内部交易未实现利润	4,703,336.37			-5,408,091.76
其他		4.18		2,227,157.95
对联营企业权益投资的账面价值	36,293,581.90	26,893,847.04	32,127,253.68	42,894,302.69
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	26,584,461.65	55,965,736.89	94,557,247.85	107,672,469.90
净利润	5,317,785.82	7,127,396.84	5,742,136.11	-30,812,665.94
终止经营的净利润				

其他综合收益				
综合收益总额	5,317,785.82	7,127,396.84	5,742,136.11	-30,812,665.94
本期收到的来自联营企业的股利	1,000,000.00			

(续上表)

项 目	2015.12.31/2015 年			
	苏美达东台发电有限公司	江苏苏美达德隆汽车零部件股份有限公司	江苏长江纺织品贸易有限公司	BERKSHIRE BLANKET HOLDINGS, INC.
流动资产	131,030,817.98	43,852,680.78	150,580,224.72	210,295,236.00
非流动资产	391,401,593.51	28,572,828.39	8,198,531.90	110,611,982.40
资产合计	522,432,411.49	72,425,509.17	158,778,756.62	320,907,218.40
流动负债	9,334,350.62	30,141,475.31	62,533,128.52	375,336,573.60
非流动负债	387,175,477.10	1,500,000.00		
负债合计	396,509,827.72	31,641,475.31	62,533,128.52	375,336,573.60
少数股东权益			771,350.00	
归属于母公司所有者权益	125,922,583.77	40,784,033.86	95,474,278.10	-54,429,355.20
按持股比例计算的净资产份额	40,295,226.81	16,313,613.54	38,189,711.24	-13,607,338.80
调整事项				
商誉				68,132,978.75
内部交易未实现利润	-4,814,789.84			-3,959,646.63
其他				1,530,106.00
对联营企业权益投资的账面价值	35,480,436.97	16,313,613.54	38,189,711.24	52,096,099.32
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	59,832,553.93	114,553,529.71	397,252,483.68	619,963,472.80
净利润	5,568,030.80	10,128,253.90	35,729,643.28	-6,347,055.20
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	5,568,030.80	10,128,253.90	35,729,643.28	-6,347,055.20
本期收到的来自联营企业的股利			12,320,000.00	

(续上表)

项 目	2014. 12. 31/2014 年			
	苏美达东台发电有 限公司	江苏苏美达德隆汽车部 件股份有限公司	江苏长江纺织品贸易有 限公司	BERKSHIRE BLANKET HOLDINGS, INC.
流动资产	57,960,037.02	30,812,612.21	143,072,564.30	175,388,897.00
非流动资产	431,484,424.45	25,337,597.62	9,291,661.69	110,680,472.00
资产合计	489,444,461.47	56,150,209.83	152,364,225.99	286,069,369.00
流动负债	77,089,908.50	23,294,429.87	72,967,841.17	328,161,970.00
非流动负债	292,000,000.00	2,200,000.00		
负债合计	369,089,908.50	25,494,429.87	72,967,841.17	328,161,970.00
少数股东权益			771,350.00	
归属于母公司 所有者权益	120,354,552.97	30,655,779.96	78,625,034.82	-42,092,601.00
按持股比例计 算的净资产份 额	38,513,456.95	12,262,311.98	31,450,013.93	-10,523,150.25
调整事项				
商誉				68,132,978.75
内部交易 未实现利 润	-5,082,278.16			-2,591,619.23
其他				32,681.25
对联营企业权 益投资的账面 价值	33,431,178.79	12,262,311.98	31,450,013.93	55,050,890.52
存在公开报价 的联营企业权 益投资的公允 价值				
营业收入	62,222,254.85	54,260,454.18	470,147,722.77	539,293,644.00
净利润	18,354,552.97	3,118,713.01	31,638,788.56	-11,721,252.00
终止经营的净 利润				
其他综合收益				
综合收益总额	18,354,552.97	3,118,713.01	31,638,788.56	-11,721,252.00
本期收到的来 自联营企业的 股利			6,675,760.00	

#### 4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2016. 5. 31/2016 年 1-5 月	2015. 12. 31/2015 年度	2014. 12. 31/2014 年度
合营企业			

投资账面价值合计	8,365,498.19	8,381,999.16	
下列各项按持股比例计算的合计数			
净利润	-16,500.97		
其他综合收益			
综合收益总额	-16,500.97		
联营企业			
投资账面价值合计	262,510,625.28	62,941,564.55	129,882,207.49
下列各项按持股比例计算的合计数			
净利润	12,075,476.98	9,505,934.72	19,087,358.72
其他综合收益			
综合收益总额	12,075,476.98	9,505,934.72	19,087,358.72

## 九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项、应收票据

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2016 年 5 月 31 日，本公司应收账款的 11.59%(2015 年 12 月 31 日：14.80%；2014 年 12 月 31 日：11.59%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

### 3. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收关联方款项、出口退税款、保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	820,938,159.59				820,938,159.59
应收账款	359,736,549.10				359,736,549.10
其他应收款	1,052,404,743.69				1,052,404,743.69
小 计	2,233,079,452.38				2,233,079,452.38

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	622,039,602.97				622,039,602.97
应收账款	355,116,611.09				355,116,611.09
其他应收款	868,807,872.81				868,807,872.81
小 计	1,845,964,086.87				1,845,964,086.87

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

### (二) 流动风险

流动风险，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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司



已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	9,198,708,464.82	9,435,891,979.28	7,597,089,374.87	527,011,540.53	1,311,791,063.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80,339,142.42	80,339,142.42	80,339,142.42		
应付票据	3,800,811,476.26	3,800,811,476.26	3,800,811,476.26		
应付账款	3,706,630,862.67	3,706,630,862.67	3,706,630,862.67		
其他应付款	970,569,033.15	970,569,033.15	970,569,033.15		
应付利息	62,550,891.67	62,550,891.67	62,550,891.67		
应付股利					
应付债券	902,675,750.00	992,777,750.00	37,989,500.00	954,788,250.00	
长期应付款	942,438,233.64	1,147,725,559.33	252,329,839.69	415,578,429.64	479,817,290.00
小 计	19,664,723,854.63	20,197,296,694.78	16,508,310,120.73	1,897,378,220.17	1,791,608,353.89

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	7,778,014,653.83	8,404,400,133.39	6,214,245,189.36	758,361,513.84	1,431,793,430.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	84,359,078.60	84,359,078.60	84,359,078.60		
应付票据	3,497,775,725.38	3,497,775,725.38	3,497,775,725.38		
应付账款	2,846,286,490.42	2,846,286,490.42	2,846,286,490.42		
其他应付款	491,932,448.82	491,932,448.82	491,932,448.82		
应付利息	14,590,999.67	14,590,999.67	14,590,999.67		
应付股利	3,960,000.00	3,960,000.00	3,960,000.00		
应付债券	302,675,750.00	337,877,500.00	15,185,750.00	322,691,750.00	

长期应付款	119,165,755.15	150,275,127.04	75,137,563.52	75,137,563.52	
小计	15,138,760,901.87	15,831,457,503.32	13,243,473,245.77	1,156,190,827.36	1,431,793,430.19

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2016年5月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币504,269,923.68元(2015年12月31日：人民币1,260,941,865.19元；2014年12月31日：人民币1,090,803,673.34元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 十、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量		267,399.97		267,399.97
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		267,399.97		267,399.97
衍生金融资产		267,399.97		267,399.97
持续以公允价值计量的资产总额		267,399.97		267,399.97

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		80,339,142.42		80,339,142.42
衍生金融负债		80,339,142.42		80,339,142.42
持续以公允价值计量的负债总额		80,339,142.42		80,339,142.42

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中交易性金融资产第二层次公允价值计量项目以各协议银行远期外汇牌价确定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债中交易性金融负债第二层次公允价值计量项目以各协议银行远期外汇牌价确定。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国机械工业集团有限公司	北京	工程承包与贸易	16,800,000,000.00	45.82	45.82

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。报告期与本公司发生关联方交易,或报告期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
江苏苏美达仪器设备有限公司	联营企业
江苏苏美达技术设备贸易有限公司	联营企业
江苏苏美达工程设备有限公司	联营企业
江苏苏美达工程技术有限公司	联营企业
江苏苏美达吉杰欧纺织服装有限公司	联营企业
江苏苏美达东方纺织有限公司	联营企业
Teng Da Marine Inc	联营企业

Wang Da Marine Inc	联营企业
Oriental Maritime Services S.A[注 1]	联营企业
Oriental Shipping Enterprises S.A[注 2]	联营企业
Oriental Elite Shipping Limited	联营企业
天津天传新能源电气有限公司	联营企业
常州苏美达电子电器有限公司[注 3]	联营企业
东营市曙光太阳能有限责任公司[注 4]	联营企业
江苏苏美达资本控股有限公司	联营企业
寰宇光伏有限公司	合营企业

[注 1]：截至 2016 年 5 月 31 日控股子公司 SUMEC SHIPPING PTE. LTD. 暂未对 Oriental Maritime Services S.A 出资。

[注 2]：截至 2016 年 5 月 31 日控股子公司 SUMEC SHIPPING PTE. LTD. 暂未对 Oriental Shipping Enterprises S.A 出资。

[注 3]：截至 2016 年 5 月 31 日控股子公司江苏苏美达机电有限公司暂未对常州苏美达电子电器有限公司出资。

[注 4]：截至 2016 年 5 月 31 日控股子公司江苏苏美达新能源发展有限公司暂未对东营市曙光太阳能有限责任公司出资。

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏福马高新动力机械有限公司	受同一控股股东控制
林海股份有限公司	受同一控股股东控制
江苏林海动力机械集团公司	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
中国联合工程公司	受同一控股股东控制
国机财务有限责任公司	受同一控股股东控制
中设（苏州）机械设备工程有限公司	受同一控股股东控制
中国汽车工业国际合作有限公司	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
中国机械工业建设集团有限公司	受同一控股股东控制

中国机械设备海南股份有限公司	受同一控股股东控制
中国机械工业国际合作有限公司	受同一控股股东控制
中国机械工业第四建设工程有限公司	受同一控股股东控制
中工国际工程股份有限公司	受同一控股股东控制
一拖（洛阳）柴油机有限公司	受同一控股股东控制
一拖（姜堰）动力机械有限公司	受同一控股股东控制
天津市天工工程机械有限公司	受同一控股股东控制
合肥通用机械研究院	受同一控股股东控制
江苏苏美达天元服装有限公司	[注 1]
华隆香港有限公司	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
北京中润伟业投资有限公司	受同一控股股东控制
中国中元国际工程有限公司	受同一控股股东控制
江苏苏美达房地产开发有限公司	[注 2]
扬州苏美达长江制衣有限公司	联营企业之子公司
BERKSHIRE BLANKET INC.	联营企业之子公司
中国苏美达汽车工业咨询发展有限公司	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
天津电气科学研究院有限公司	受同一控股股东控制
国机资产管理公司	受同一控股股东控制
汇益融资租赁（天津）有限公司	受同一控股股东控制
江苏省农垦集团有限公司	股东
江苏美达资产管理有限公司	受同一控股股东控制

[注 1]：江苏苏美达天元服装有限公司 2014 年 6 月成为公司控股子公司，并更名为江苏苏美达轻纺科技产业有限公司。

[注 2]：公司于 2015 年 7 月将江苏苏美达房地产开发有限公司无偿划转给江苏美达资产管理有限公司。

## （二）关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2016年1-5月	2015年度	2014年度
中国机械工业第四建设工程有限公司	货物		75,641.03	147,064.15
天津市天工工程机械有限公司	货物			81,042.74
一拖(洛阳)柴油机有限公司	货物	1,035,494.53	731,791.03	912,209.38
一拖(姜堰)动力机械有限公司	货物	285,329.06	3,034,136.76	1,648,214.74
中设(苏州)机械设备工程有限公司	货物			113,804.02
中国机械工业国际合作有限公司	货物	19,230,769.23	4,871,794.87	20,000,410.26
合肥通用机械研究院	货物			39,188,034.19
林海股份有限公司	货物			581,222.57
江苏林海动力机械集团公司	货物			289,478.08
江苏福马高新动力机械有限公司	货物		17,038,698.13	22,507,601.16
天津天传新能源电气有限公司	货物		3,059,564.10	
江苏苏美达东方纺织有限公司	货物	126,597.95		2,378,483.14
江苏苏美达吉杰欧纺织服装有限公司	货物			652,410.25
江苏长江纺织品贸易有限公司	货物			4,216,730.17
江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司	货物	32,292,700.85	60,424,629.80	20,063,169.75
西麦克国际展览有限责任公司	劳务	110,377.36	4,032,540.65	3,997,605.54
中国机械工业集团有限公司	劳务			5,600.00
中国联合工程公司	劳务			414,339.62
江苏苏美达技术设备贸易有限公司	劳务		1,421,730.43	
常州苏美达电子电器有限公司	货物	7,514,861.70	31,287,967.20	27,961,900.50
江苏苏美达工程设备有限公司	劳务		1,812,817.69	
江苏苏美达工程技术有限公司	货物	507,440.58	719,460.68	

## (2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2016年1-5月	2015年度	2014年度
中国中元国际工程有限公司	劳务		3,379,081.21	
中国联合工程公司	货物及劳务		163,754,273.49	

BERKSHIRE BLANKET INC.	货物	71,277,596.32	438,312,229.25	369,796,482.20
江苏苏美达技术设备贸易有限公司	货物及劳务	10,635,439.18	40,088,457.51	43,873,726.25
江苏苏美达东方纺织有限公司	货物及劳务	3,117,884.31	3,094,534.65	3,965,094.00
江苏苏美达仪器设备有限公司	劳务	272,692.91	712,135.75	130,484.62
江苏苏美达工程技术有限公司	劳务	2,538,148.35	414,039.62	
江苏长江纺织品贸易有限公司	货物及劳务	611,989.47	8,434,296.50	10,965,235.64
北京中润伟业投资有限公司	劳务			670,940.18
成都工具研究所有限公司	劳务			3,500.00
苏美达东台发电有限公司	货物		943,396.23	
合肥通用机械研究院	货物			38,119,658.12
中国机械工业建设集团有限公司	劳务	23,504,273.51		799,145.30
中工国际工程股份有限公司	劳务			393,162.39
江苏福马高新动力机械有限公司	货物			10,000.00
常州苏美达电子电器有限公司	货物		245,986.55	3,438,788.05
东营市曙光太阳能有限责任公司	货物	117,100,871.79	243,743,589.75	
江苏苏美达工程设备有限公司	劳务	142,500.00	342,000.00	
江苏苏美达吉杰欧纺织服装有限公司	劳务	222,916.67	535,000.00	
江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司	货物		1,709.40	
合肥通用环境控制技术有限责任公司	货物		2,991,452.99	
Teng Da Marine Inc	货物	155,944,276.66		
扬州苏美达长江制衣有限公司	货款	4,130,926.61		

## 2. 关联租赁情况

### 公司承租情况

根据2014年12月4日控股子公司恩菲新能源(中宁)有限公司(以下简称恩菲公司)与关联方国机财务有限责任公司签订的《融资租赁合同》，恩菲公司向国机财务有限责任公司融资租入设备，设备含税总价2亿元，租赁期限为2014年12月4日至2017年12月4日，租金等额本息按季支付，租赁年利率为7.56%，租赁期满后由恩菲公司留购。2014年末恩菲公司已收到该设备并计入在建工程科目170,940,170.94元，并于2015年7月结转至固定资产。截至2016年5月31日，恩菲公司已累计支付国机财务有限责任公司融资租赁款

96,330,209.16 元。

根据 2016 年 4 月 25 日控股子公司江苏辉伦太阳能科技有限公司（以下简称辉伦太阳能公司）与关联方国机财务有限责任公司签订的《融资租赁（售后回购）合同》，辉伦太阳能公司向国机财务有限责任公司进行回购式融资租入设备，设备含税总价 121,319,699.19 元，租赁期限为 2016 年 4 月 25 日至 2019 年 4 月 24 日，租金等额本息按季支付，租赁年利率为 6.084%，租赁期满后由辉伦太阳能公司以 1 元回购。本期辉伦太阳能公司已收到该设备并计入在建工程科目 93,335,231.20 元，截至 2016 年 5 月 31 日尚未结转至固定资产。

根据 2016 年 1 月 26 日控股子公司合肥苏美达阳光发电有限公司（以下简称合肥苏美达公司）与关联方国机财务有限责任公司签订的《融资租赁（售后回购）合同》，合肥苏美达公司向国机财务有限责任公司进行回购式融资租入设备，设备含税总价 160,480,377.12 元，租赁期限为 2016 年 1 月 26 日至 2019 年 1 月 20 日，租金等额本息按季支付，租赁年利率为 6.435%，租赁期满后由合肥苏美达公司以 1 元回购。本期合肥苏美达公司已收到该设备并计入固定资产科目 137,162,715.49 元。截至 2016 年 5 月 31 日，合肥苏美达公司已累计支付国机财务有限责任公司融资租赁款 14,768,352.56 元。

根据 2016 年 4 月 27 日控股子公司合肥苏阳光伏发电有限公司（以下简称合肥苏阳公司）与关联方汇益融资租赁（天津）有限公司签订的《融资租赁（售后回购）合同》，合肥苏阳公司向汇益融资租赁（天津）有限公司进行回购式融资租入设备，设备含税总价 290,700,000.00 元，租赁期限为 2016 年 4 月 28 日至 2024 年 4 月 27 日，租金根据还款约定按季支付，租赁年利率为 6.20%，租赁期满后由合肥苏阳公司以 100.00 元回购。本期合肥苏阳公司已收到该设备并计入固定资产科目 165,404,790.59 元。

### 3. 关联方资金拆借

#### (1) 公司拆入资金情况

##### 1) 2016 年 1-5 月

关联方	期初应付	本期借方发生	本期贷方发生	期末应付	本期资金占用费
江苏苏美达工程设备有限公司	30,408,267.34	41,650,310.17	42,391,654.50	31,149,611.67	604,104.80
江苏苏美达技术设备贸易有限公司	123,668,847.22	296,683,977.71	292,717,070.52	119,701,940.03	766,683.09
江苏长江纺织品贸易有限公司[注]	2,243,864.99	176,981,087.75	136,797,540.08	-37,939,682.68	280,033.86
江苏苏美达仪器设备有限公司	181,367,835.61	210,260,164.39	111,005,346.00	82,113,017.22	568,088.49
江苏苏美达房地产开发有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00			437,500.00



江苏苏美达资本控股有限公司		210,197.88	501,000,000.00	500,789,802.12	17,945.00
小 计	372,688,815.16	760,785,737.90	1,083,911,611.10	695,814,688.36	2,674,355.24

2) 2015 年度

关联方	期初应付	本期借方发生	本期贷方发生	期末应付	本期资金占用费
江苏苏美达工程设备有限公司	21,131,509.84	153,210,666.56	162,487,424.06	30,408,267.34	1,042,919.87
江苏苏美达技术设备贸易有限公司	151,640,203.81	739,413,315.01	711,441,958.42	123,668,847.22	3,669,296.85
江苏长江纺织品贸易有限公司[注]	-18,249,891.07	82,417,258.55	102,911,014.61	2,243,864.99	1,397,576.49
江苏苏美达仪器设备有限公司	156,000,000.00	290,000,000.00	315,367,835.61	181,367,835.61	8,169,568.30
江苏苏美达房地产开发有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00	1,050,000.00
小 计	345,521,822.58	1,265,041,240.12	1,292,208,232.70	372,688,815.16	15,329,361.51

[注]：2015 年度余额包括预收账款和其他应付款。

3) 2014 年度

关联方	期初应付	本期借方发生	本期贷方发生	期末应付	本期资金占用费
江苏苏美达工程设备有限公司	48,490,555.21	259,921,524.72	232,562,479.35	21,131,509.84	1,236,408.88
江苏苏美达工程技术有限公司	3,676,400.00	3,676,400.00			
江苏苏美达技术设备贸易有限公司	130,069,323.69	864,885,428.96	886,456,309.08	151,640,203.81	4,258,302.00
江苏苏美达仪器设备有限公司	137,000,000.00	263,000,000.00	282,000,000.00	156,000,000.00	2,407,887.20
小 计	319,236,278.90	1,391,483,353.68	1,401,018,788.43	328,771,713.65	7,902,598.08

(2) 本公司拆出资金情况

1) 2016 年 1-5 月

关联方	期初应收	本期借方发生	本期贷方发生	期末应收	本期资金占用费
江苏苏美达工程技术有限公司	31,102,196.98	141,591,427.91	38,483,162.76	134,210,462.13	
江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司	9,000,000.00	230,850.00		9,230,850.00	230,850.00
常州苏美达电子电器有限公司	2,400,000.00	72,000.00		2,472,000.00	72,000.00
江苏苏美达能源环境科技有限公司		60,282,222.22		60,282,222.22	282,222.22
江苏苏美达吉杰欧纺织服装有限公司	12,565,225.14	4,528,069.37	10,294,413.41	6,798,881.10	83,140.82
江苏苏美达东方纺织有限公司	22,056,349.88	35,888,298.46	24,261,620.75	33,683,027.59	279,796.22
南京苏美达航运有限公司	47,953,000.00			47,953,000.00	
Oriental Elite Shipping Limited	US\$3,417,715.00	US\$98,150.00		US\$3,515,865.00	
Teng Da Marine Inc	US\$2,946,769.97	US\$1,336,807.22		US\$4,283,577.19	

Wang Da Marine Inc	US\$2,932,591.08	US\$48,324.41		US\$2,980,915.49	
Oriental Maritime Services S.A	US\$3,442,500.00	US\$103,500.00		US\$3,546,000.00	
Oriental Shipping Enterprises S.A	US\$3,442,500.00	US\$103,500.00		US\$3,546,000.00	
寰宇光伏有限公司	11,310.31	14,745,949.88		14,757,260.19	
东营市曙光太阳能有限责任公司		4,334,500.00		4,334,500.00	

2) 2015 年度

关联方	期初应收	本期借方发生	本期贷方发生	期末应收	本期资金占用费
江苏苏美达工程技术有限公司	72,440,241.07	70,534,450.12	111,872,494.21	31,102,196.98	
江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司	6,089,419.35	3,610,349.05	699,768.40	9,000,000.00	610,349.05
常州苏美达电子电器有限公司	2,509,440.00	172,800.00	282,240.00	2,400,000.00	172,800.00
江苏苏美达能源环境科技有限公司	96,055,536.00	170,488,602.89	266,544,138.89		2,115,464.00
江苏苏美达吉杰欧纺织服装有限公司	7,261,869.73	25,079,594.27	19,776,238.86	12,565,225.14	500,571.88
江苏苏美达东方纺织有限公司	-1,675,153.52	70,965,494.52	47,233,991.12	22,056,349.88	421,126.33
南京苏美达航运有限公司	49,953,000.00		2,000,000.00	47,953,000.00	
Oriental Elite Shipping Limited	US\$2,904,315.00	US\$ 513,400.00		US\$3,417,715.00	
Teng Da Marine Inc	US\$1,899,835.00	US\$1,046,934.97		US\$2,946,769.97	
Wang Da Marine Inc	US\$1,899,835.00	US\$1,032,756.08		US\$2,932,591.08	
Oriental Maritime Services S.A	US\$1,147,500.00	US\$2,295,000.00		US\$3,442,500.00	
Oriental Shipping Enterprises S.A	US\$1,147,500.00	US\$2,295,000.00		US\$3,442,500.00	
华隆香港有限公司		24,499,778.36	24,499,778.36		67,866.93

3) 2014 年度

关联方	期初应收	本期借方发生	本期贷方发生	期末应收	本期资金占用费
苏美达东台发电有限公司-委托贷款		240,000,000.00	240,000,000.00		3,640,000.00
江苏苏美达工程技术有限公司	73,639,402.93	11,259,828.07	12,458,989.93	72,440,241.07	
江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司	6,000,000.00	89,419.35		6,089,419.35	485,419.35
常州苏美达电子电器有限公司	2,400,000.00	109,440.00		2,509,440.00	170,640.00
江苏苏美达能源环境科技有限公司		96,055,536.00		96,055,536.00	1,335,536.00
江苏长江纺织品贸易有限公司	38,009,183.33	295,508,092.19	315,267,384.45	18,249,891.07	659,789.00
江苏苏美达吉杰欧纺织服装有限公司	27,940,717.71	32,238,674.55	52,917,522.53	7,261,869.73	-161,786.00

江苏苏美达东方纺织有限公司	16,845,331.14	69,712,791.79	88,233,276.45	-1,675,153.52	360,595.00
江苏苏美达天元服装有限公司	1,229,663.43		1,229,663.43		52,975.00
南京苏美达航运有限公司	56,094,342.00		6,141,342.00	49,953,000.00	
Oriental Elite Shipping Limited	US\$2,715,565.00	US\$188,750.00		US\$2,904,315.00	
Teng Da Marine Inc		US\$1,899,835.00		US\$1,899,835.00	
Wang Da Marine Inc		US\$1,899,835.00		US\$1,899,835.00	
Oriental Maritime Services S.A		US\$1,147,500.00		US\$1,147,500.00	
Oriental Shipping Enterprises S.A		US\$1,147,500.00		US\$1,147,500.00	

#### 4. 关键管理人员报酬

项 目	2016年1-5月	2015年度	2014年度
关键管理人员报酬	3,460,233.00	2,856,412.00	2,273,314.68

#### 5. 其他关联交易

(1) 2014年度控股子公司江苏苏美达机电产业有限公司以647,681.16元的价格转让给关联方常州苏美达电子电器有限公司部分固定资产。

(2) 根据公司与中国汽车工业国际合作有限公司签订的《股权转让协议》，公司于2015年3月受让中国汽车工业国际合作有限公司持有的中国苏美达汽车咨询有限公司100.00%的股权；根据中国机械工业集团有限公司相关通知，公司于2015年7月将中国苏美达汽车咨询有限公司、江苏苏美达房地产开发有限公司无偿划转给江苏美达资产管理有限公司。

(3) 控股子公司江苏苏美达五金工具有限公司2013年及以前收到关联方中国机械工业集团有限公司发放的科技发展基金300万元，2014年收到10万元；控股子公司江苏苏美达成套设备工程有限公司2013年收到关联方中国机械工业集团有限公司发放的市场开发扶持资金50万元；控股子公司江苏苏美达船舶工程有限公司2013年之前收到关联方中国机械工业集团有限公司发放的科技发展基金130万元，2013年收到40万元；控股子公司江苏苏美达机电有限公司2013年之前收到关联方中国机械工业集团有限公司发放的科技发展基金200万元。

(4) 控股子公司江苏苏美达动力工具有限公司2015年度在建房屋建设工程，从关联方江苏苏美达工程技术有限公司采购工程物资367,979.22元。

(5) 根据2014年12月31日江苏苏美达五金工具有限公司与江苏苏美达工程技术有限公司签订的协议，江苏苏美达五金工具有限公司免除应收其款项12,458,989.93元。

(6) 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：

时间	存款余额	利息收入
2014 年度	959,350,083.37	3,849,351.45
2015 年度	1,446,840,862.05	7,594,268.98
2016 年 1-5 月	354,693,714.54	1,932,920.49

(7) 截至 2016 年 5 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(扣除公司控股子公司存入的保证金)为 74,975.50 万元。

(8) 公司于 2015 年与中国机械工业集团有限公司等关联方共同出资设立国机资本控股有限公司，本公司持股比例为 2.11%。

(9) 公司及控股子公司于 2015 年与股东江苏省农垦集团有限公司和关联方国机资产管理公司共同设立江苏苏美达资本控股有限公司，并于 2016 年实际出资，本公司及控股子公司持股比例为 39.00%。

(10) 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：

1) 2016 年 1-5 月

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	669,480,800.00	350,000,000.00	600,256,200.00	919,737,000.00	9,002,634.10
小 计	669,480,800.00	350,000,000.00	600,256,200.00	919,737,000.00	9,002,634.10

2) 2015 年度

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	50,000,000.00	306,184,200.00	925,665,000.00	669,480,800.00	9,714,355.36
小 计	50,000,000.00	306,184,200.00	925,665,000.00	669,480,800.00	9,714,355.36

3) 2014 年度

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	200,000,000.00	620,000,000.00	470,000,000.00	50,000,000.00	7,311,666.67
小 计	200,000,000.00	620,000,000.00	470,000,000.00	50,000,000.00	7,311,666.67

(11) 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及一年内到期的非流动负债如下：

1) 2016 年 1-5 月

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	547,000,000.00			547,000,000.00	13,968,855.69
小 计	547,000,000.00			547,000,000.00	13,968,855.69

2) 2015 年度

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	520,000,000.00		27,000,000.00	547,000,000.00	30,331,701.13
小 计	520,000,000.00		27,000,000.00	547,000,000.00	30,331,701.13

3) 2014 年度

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	390,000,000.00		130,000,000.00	520,000,000.00	24,895,972.23
小 计	390,000,000.00		130,000,000.00	520,000,000.00	24,895,972.23

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2016. 5. 31		2015. 12. 31		2014. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	苏美达东台发电有限公司	1,496,554.90		1,496,554.90		98,753,721.22	
	BERKSHIRE BLANKET INC.	62,941,738.54		65,835,599.14		69,875,211.24	
	中国机械工业建设集团有限公司	13,748,000.00		748,000.00		748,000.00	
	中工国际工程股份有限公司	46,000.00		46,000.00		460,000.00	
	常州苏美达电子电器有限公司	1,514,418.54		1,492,666.12		1,334,121.05	
	江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司					734,893.16	
	江苏苏美达东方纺织有限公司	1,166,588.79					
	江苏长江纺织品贸易有限公司	498,966.00					
	江苏苏美达仪器设备有限公司	216,882.33		44,097.93		7,625.10	
	中国机械设备工程股份有限公司					12,500.00	
	扬州苏美达长江制衣有限公司	132,355.60		43,741.00			
	东营市曙光太阳能有限责任公司	275,180,000.00		285,180,000.00			
	江苏苏美达技术设备贸易有限公司	279,108.33		14,457.00			
	中国中元国际工程有限公司			215,495.00			

	江苏苏美达工程技术有限公司	2,150,519.40				
	江苏苏美达工程设备有限公司	142,500.00				
	江苏苏美达吉杰欧纺织服装有限公司	222,916.67				
小 计		359,736,549.10		355,116,611.09		171,926,071.77
预付款项						
	天津天传新能源电气有限公司					1,056,000.00
	中国机械工业第四建设工程有限公司	4,587,434.95		2,538,434.95		2,226,934.95
	一拖（姜堰）动力机械有限公司					695.00
	中国机械工业建设集团有限公司					177,507.86
	中国汽车工业国际合作有限公司					8,000,000.00
	常州苏美达电子电器有限公司	3,333,543.27				77,677.48
	江苏长江纺织品贸易有限公司			392,781.82		
	天津电气科学研究院有限公司			209,250.00		
	西麦克国际展览有限责任公司	394,000.00				
	一拖（洛阳）柴油机有限公司	148,717.17				
	中国联合工程公司	4,036.00				
小 计		8,467,731.39		3,140,466.77		11,538,815.29
其他应收款						
	江苏苏美达能源环境科技有限公司	60,282,222.22				96,055,536.00
	江苏长江纺织品贸易有限公司	37,939,682.68				18,249,891.07
	江苏苏美达吉杰欧纺织服装有限公司	6,798,881.10		12,565,225.14		7,261,869.73
	江苏苏美达工程技术有限公司	134,210,462.13		31,102,196.98		72,440,241.07
	江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司	9,230,850.00		9,000,000.00		6,089,419.35
	常州苏美达电子电器有限公司	2,472,000.00		2,400,000.00		2,509,440.00
	南京苏美达航运有限公司	47,953,000.00		47,953,000.00		49,953,000.00
	Oriental Elite Shipping Limited	23,130,875.84		22,193,274.12		17,771,503.48
	Teng Da Marine Inc	28,181,654.33		19,135,145.48		11,625,090.37
	Wang Da Marine Inc	19,611,443.01		19,043,073.44		11,625,090.37
	Oriental Maritime Services S.A	23,329,134.00		22,354,218.00		7,021,552.50

	Oriental Shipping Enterprises S.A	23,329,134.00		22,354,218.00		7,021,552.50	
	江苏苏美达东方纺织有限公司	33,683,027.59		22,056,349.88			
	西麦克国际展览有限责任公司					100,000.00	
	中联西北工程设计研究院有限公司			70,500,000.00			
	寰宇光伏有限公司	14,757,260.19		11,310.31			
	东营市曙光太阳能有限责任公司	4,334,500.00					
	江苏苏美达技术设备贸易有限公司	1,495.00					
小 计		469,245,622.09		300,668,011.35		307,724,186.44	

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2016. 5. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
短期借款	国机财务有限责任公司	919,737,000.00	669,480,800.00	50,000,000.00
小 计		919,737,000.00	669,480,800.00	50,000,000.00
应付账款				
	天津天传新能源电气有限公司	69,750.00	1,947,000.00	
	扬州苏美达长江制衣有限公司			254,564.60
	一拖（洛阳）柴油机有限公司			50.00
	林海股份有限公司		97,164.51	97,164.51
	江苏福马高新动力机械有限公司	234,475.82	1,564,019.56	3,953,228.54
	江苏苏美达工程技术有限公司	932,374.48	1,083,988.48	
	江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司	4,807,242.00		
	江苏长江纺织品贸易有限公司	80,404.15		
	林海股份有限公司	97,164.51		
	中国机械工业国际合作有限公司	5,675,000.00		
	中联西北工程设计研究院有限公司	243,454,806.44		
小 计		255,351,217.40	4,692,172.55	4,305,007.65
预收款项				
	江苏长江纺织品贸易有限公司		392,781.82	
	中国联合工程公司			44,322,399.93

	中国机械工业建设集团有限公司		6,500,000.00	
	中国机械设备工程(河南)有限公司	133,086.00		
	中国机械设备工程股份有限公司	300,555.00		
	Teng Da Marine Inc		43,722,572.78	28,978,439.22
	Wang Da Marine Inc	43,780,135.22	43,780,135.22	29,047,221.22
	Oriental Maritime Services S.A	43,035,610.50	43,035,610.50	14,196,411.00
	Oriental Shipping Enterprises S.A	43,162,065.00	43,162,065.00	14,196,411.00
小 计		130,411,451.72	180,593,165.32	130,740,882.37
应付利息	国机财务有限责任公司	10,447,716.71	1,508,515.02	715,555.56
小 计		10,447,716.71	1,508,515.02	715,555.56
其他应付款				
	江苏苏美达技术设备贸易有限公司	119,701,940.03	123,668,847.22	151,640,203.81
	江苏苏美达工程设备有限公司	31,149,611.67	30,408,267.34	21,131,509.84
	江苏苏美达仪器设备有限公司	82,113,017.22	181,367,835.61	156,000,000.00
	江苏长江纺织品贸易有限公司		1,851,083.17	76,875,912.93
	江苏苏美达吉杰欧纺织服装有限公司			18,067,831.60
	江苏苏美达东方纺织有限公司			1,675,153.52
	中国机械工业集团有限公司	7,300,000.00	7,300,000.00	7,300,000.00
	中国机械设备海南股份有限公司			373,200.00
	江苏苏美达工程技术有限公司		16,921.00	
	中国苏美达汽车工业咨询发展有限公司	20,000.00	20,000.00	
	江苏苏美达房地产开发有限公司		35,000,000.00	
	江苏苏美达资本控股有限公司	500,789,802.12		
小 计		741,074,371.04	379,632,954.34	433,063,811.70
一年内到期的非流动负债				
	国机财务有限责任公司	492,025,000.00		
小 计		492,025,000.00		



长期借款				
	国机财务有限责任公司	54,975,000.00	547,000,000.00	520,000,000.00
小计		54,975,000.00	547,000,000.00	520,000,000.00
长期应付款	国机财务有限责任公司	392,427,819.06	119,165,755.15	172,058,514.14
小计		392,427,819.06	119,165,755.15	172,058,514.14

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

1. 截至 2016 年 5 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	金 额
已开证未履行完毕的不可撤销信用证	人民币 105,540,110.86
	欧元 463,155,087.15
	美元 430,170,539.07
	瑞士法郎 12,796,070.00
	英镑 1,714,650.00
	加拿大元 250,400.00
	澳元 2,121,280.00
	日元 13,239,544,980.00

2. 截至 2016 年 5 月 31 日，公司及控股子公司已委托未交割的远期结售汇金额为 111,635,800.00 人民币、467,620,185.60 美元、43,745,460.00 欧元、4,531,985,000.00 日元、7,200,000.00 澳元、1,910,000.00 英镑以及双币种结构产品 546,000.00 欧元 / 500,000.00 美元。根据期末远期汇率与约定汇率的差额计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 267,399.97 元、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 80,339,142.42 元。

3. 截至 2016 年 5 月 31 日，本公司已开立尚未履行完毕的保函：

保函币种	保函金额
人民币	207,436,409.29
美元	464,785,513.28

欧元	12,873,785.00
卢布	196,000,000.00
英镑	48,166.75

4. 2011年12月1日子公司江苏苏美达机电科技有限公司汽、柴油发电机组生产项目通过南京市六合区发展和改革委员会审批，该项目总投资约为1.60亿元，截至2016年5月31日，该项目已累计投入12,843.47万元（包括土地使用权、在建工程等）。

## （二）或有事项

### 1. 未决诉讼仲裁形成的或有事项及其财务影响

（1）控股子公司苏美达国际技术贸易有限公司（以下简称技术贸易公司）与中航油进出口有限责任公司（以下简称中航油进出口公司）购销合同纠纷

因中航油进出口公司收到技术贸易公司支付货款后未按约履行交货义务导致违约，技术贸易公司于2012年1月10日向北京市第二中级人民法院起诉中航油进出口公司，要求其返还全部货款7,902.50万元。北京市第二中级人民法院于2012年10月26日一审判决中航油进出口公司归还货款7,902.50万元及其利息。中航油进出口公司不服一审判决，上诉至北京市高级人民法院，北京市高级人民法院二审发回北京市第二中级人民法院重审，重审驳回技术贸易公司诉求，技术贸易公司向北京市高级人民法院提起上诉，2015年11月19日二审法院做出判决，驳回技术贸易公司上诉，维持原判。2016年1月技术贸易公司向最高人民法院申请再审，请求撤销原判决并支持技术贸易公司其全部诉讼请求。截至本财务报表批准报出日，尚处于再审立案审查阶段。技术贸易公司已将预付账款7,902.50万元调整至其他应收款科目核算并全额计提坏账准备。

（2）技术贸易公司与肇庆俊富纤网材料有限公司（以下简称肇庆俊富公司）代理进口合同纠纷

技术贸易公司接受委托，为肇庆俊富公司代理进口设备，同时由广东俊富实业有限公司为肇庆俊富公司提供履约担保。因肇庆俊富公司预期设备投资项目无法盈利，未能按约付款提货，技术贸易公司于2014年7月1日向江苏省南京市中级人民法院提起诉讼，一审和二审均判决公司胜诉，目前案件正在强制执行中。截至2016年5月31日，技术贸易公司为其垫付货款5,248.19万元，实际收取肇庆俊富公司及其关联方支付的交易保证金和预收款926.54万元。技术贸易公司对该款项可收回金额进行了评估，由于肇庆俊富公司和担保方目前均正常经营，通过诉讼查封了其土地使用权，技术贸易公司估计该土地价值能全面覆盖技术贸易公司损失。故技术贸易公司未对该笔款项计提单项坏账准备。

（3）技术贸易公司与浙江嘉悦石化有限公司（以下简称浙江嘉悦公司）代理进口合同纠纷

技术贸易公司接受委托，为浙江嘉悦公司代理进口沥青，并由浙江富康石化仓储有限公司(以下简称浙江富康公司)为浙江嘉悦公司提供保证，同时由浙江富康公司土地使用权和专用设备抵押共同提供履约担保。浙江嘉悦公司后出现经营困难，技术贸易公司于 2014 年 10 月 20 日向南京市中级人民法院提起诉讼，南京市中级人民法院于 2015 年 1 月 20 日判决技术贸易公司胜诉。截至 2016 年 5 月 31 日，技术贸易公司为其垫付货款 5,668.62 万元。技术贸易公司对该款项可收回金额进行了评估，由于签订的合同约定以担保方土地使用权和专用设备全额抵押担保，且只抵押给技术贸易公司，由技术贸易公司优先受偿，故技术贸易公司未对该笔款项计提单项坏账准备。

#### (4) 技术贸易公司与中国机电贸易中心有限公司(以下简称中国机电公司)仓储合同纠纷

根据双方签订的仓储合同，技术贸易公司采购进口 8 批精对苯二甲酸存放于上海保税商品交易市场中国机电公司仓库，由于仓库管理人员违规操作，重复开仓单和私刻印章，多家客户挤兑提货，货物由法院予以查封，造成技术贸易公司货物无法提取。技术贸易公司于 2012 年 6 月 15 日第一次向南京中级人民法院提起诉讼，要求返还货款。南京中级人民法院一审判决技术贸易公司胜诉。江苏省高级人民法院后以案件涉及刑事性质为由驳回南京中级人民法院的判决。目前刑事案件调查已有结果，且与技术贸易公司无关，故技术贸易公司于 2015 年 4 月 3 日重新提起民事诉讼，并已保全对方房产和股权。重新立案后，根据江苏省高级人民法院 2016 年 3 月 22 日出具《民事判决书》([2015]苏商终字第 00651 号)，技术贸易公司胜诉，维持原判决。技术贸易公司预计不存在损失。

#### (5) 技术贸易公司与华辉科技(中国)有限公司(以下简称华辉科技公司)及创信(厦门)融资租赁有限公司(以下简称创信租赁公司)代理进口合同纠纷

技术贸易公司因与华辉科技公司及创信租赁公司发生代理进口合同纠纷，于 2015 年 5 月 21 日向厦门市中级人民法院起诉华辉科技公司和创信租赁公司，要求其支付技术贸易公司垫付的货款、代理费等费用 6,940.26 万元以及后期仍需支付的设备款 177.50 万欧元扣除技术贸易公司实际已收取的货款 4,305.93 万元后的损失。因进口设备尚在保税仓库，技术贸易公司和创信租赁公司共同转售在库设备，已与新客户正式签订销售合同，新客户的经营状况尚可，已预付技术贸易公司部分款项，并约定在交货前付清提货。技术贸易公司已经申请法院查封了创信租赁公司全部账户及其他财产。技术贸易公司于 2016 年 2 月 14 日主动撤诉。

#### (6) 技术贸易公司与捷恩家食品有限公司(以下简称捷恩家公司)代理进口合同纠纷

技术贸易公司接受委托，为捷恩家公司代理进口三条生产线，河南超汇实业有限公司为捷恩家公司提供履约担保，同时由远东租赁公司提供融资租赁。截至 2016 年 5 月 31 日，技术贸易公司实际支付设备供应商货款 10,647.24 万元，技术贸易公司将一条生产线已发货给

捷恩家公司，实际收到捷恩家公司支付的货款 2,729.80 万元，剩余两条生产线转卖给远东租赁公司，销售价格 7,213.64 万元，剩余应收捷恩家公司 703.80 万元。因捷恩家公司违反三方协议，远东国际租赁有限公司未全部履行承诺的融资义务，技术贸易公司于 2015 年 5 月 21 日向南京市玄武区人民法院提起诉讼，目前案件处于强制执行阶段，鉴于捷恩家公司经营正常，预计很可能收回款项，技术贸易公司未计提单项坏账准备。

(7) 技术贸易公司与国泰纸业(唐山曹妃甸)公司(以下简称曹妃甸国泰公司)代理进口合同纠纷

技术贸易公司接受委托，为曹妃甸国泰公司代理进口设备，同时由河北昌泰纸业有限公司和唐山国泰纸业有限公司为曹妃甸国泰公司提供履约担保。截至 2016 年 5 月 31 日，技术贸易公司实际支付设备供应商货款 21,487.26 万元，实际收到曹妃甸国泰公司支付的货款 8,181.31 万元，尚未发货。由于曹妃甸国泰公司未能按约付款提货，技术贸易公司于 2015 年 6 月 9 日向南京市玄武区人民法院提起诉讼，法院已经查封曹妃甸国泰公司账户和资产，曹妃甸国泰公司及其外部投资方正与技术贸易公司协商解决方案。根据南京市玄武区人民法院《民事判决书》([2015]玄商初字第 829 号)判决技术贸易公司胜诉。根据该判决书，1) 曹妃甸国泰公司应付技术贸易公司货款 46,470,223.36 元及利息、违约金；2) 应付技术贸易公司代理费、银行手续费、清关入库费、仓储费、仓储保险费、入库运输保险费(最终金额以付清全部款项时实际产生的金额为准)；3) 同时由河北昌泰纸业有限公司和唐山国泰纸业有限公司承担连带清偿责任。目前案件处于强制执行阶段。技术贸易公司根据设备预计处置收回金额计提单项坏账准备 4,200 万元。

(8) 技术贸易公司与南通营太奇实业有限公司(以下简称营太奇公司)代理进口合同纠纷

技术贸易公司接受委托，为营太奇公司代理进口设备，同时由苏州荣辰置业发展有限公司和张宇为营太奇公司提供履约担保。因营太奇公司经营状况恶化，已经没有履约能力，技术贸易公司已变卖设备，并于 2015 年 6 月 9 日向南京市玄武区人民法院对营太奇公司提起诉讼。目前案件正在审理中，技术贸易公司已申请财产保全。截至 2016 年 5 月 31 日，技术贸易公司实际支付设备供应商货款 2,133.84 万元，预收营太奇公司保证金 230.00 万元，设备变卖取得含税收入 854.70 万元，技术贸易公司已确认相关损失。

(9) 技术贸易公司与安平县佳华五金丝网有限公司(以下简称佳华五金公司)代理进口合同纠纷

技术贸易公司接受委托，为佳华五金公司进口 32 台设备，设备总价款 8,517.62 万元，并由安平县恒祥铁艺金属护栏有限公司为佳华五金公司提供付款担保。佳华五金公司因故未支付设备款，经催讨未果，技术贸易公司于 2015 年 7 月 9 日向南京市玄武区人民法院提起诉讼，并同时起诉担保方安平县恒祥铁艺金属护栏有限公司。根据各方达成的《民事调解书》

([2015]玄商初字第 1008 号) 确认 1) 佳华五金公司应于 2015 年 12 月 10 日前向技术贸易公司支付 38,806,842.13 元及相应利息、仓储费和保险费; 2) 若佳华五金公司未履行前述义务, 应向技术贸易公司支付违约金 336 万元及利息等; 3) 安平县恒祥铁艺金属护栏有限公司和赵计龙对上述债务承担连带责任。截至本财务报表批准报出日, 尚处于强制执行阶段。技术贸易公司已预收佳华五金公司设备款 5,465.25 万元, 鉴于部分设备尚未发给佳华五金公司, 可用于处置, 技术贸易公司估计发生损失 25,121,529.79 元, 已计提单项坏账准备。

(10) 技术贸易公司与河南博然铝业有限公司(以下简称博然铝业公司)代理进口合同纠纷

技术贸易公司接受委托, 为博然铝业公司进口热挤压机, 设备总价款 3,036.26 万元, 并由洛阳乾运工程机械有限公司为博然铝业公司提供付款担保。博然铝业公司因故未支付设备款, 经催讨未果, 技术贸易公司于 2015 年 7 月 15 日向南京市玄武区人民法院提起诉讼, 并同时起诉担保方洛阳乾运工程机械有限公司。截至 2016 年 5 月 31 日, 案件正在审理中, 技术贸易公司已收取设备转卖款 2,815.93 万元, 剩余应收 220.33 万元, 鉴于担保方目前经营正常, 技术贸易公司预计该部分余额能通过诉讼受偿, 不存在损失, 未计提单项坏账准备。

(11) 技术贸易公司与中国石油天然气股份有限公司华东润滑油销售分公司(以下简称天然气销售分公司)购销合同纠纷

技术贸易公司向天然气销售分公司采购三批石油产品, 金额合计约 8,800 万, 同时与客户上海明成石油化工有限公司签订代理采购合同。因天然气销售分公司未能按约供货, 技术贸易公司于 2013 年 5 月起诉, 一审、二审判决技术贸易公司胜诉并已经执行完毕, 技术贸易公司已收回全部货款及利息。天然气销售分公司向最高人民法院申请再审, 最高人民法院已于 2015 年 1 月裁定驳回对方申请。但天然气销售分公司又于 2015 年 5 月又向上海浦东法院起诉上海明成公司及技术贸易公司。本案为重复诉讼, 技术贸易公司已提出管辖权异议, 案件尚在审理中。技术贸易公司预计不存在损失, 未计提预计负债。

(12) 技术贸易公司与江苏国亨三星机械有限公司(以下简称国亨三星公司)代理进口合同纠纷

技术贸易公司与国亨三星公司于 2015 年 4 月 7 日签署《委托代理进口合同》, 约定国亨三星公司委托技术贸易公司向外商进口设备及芯片。技术贸易公司已为外商开立两张信用证并承兑, 国亨三星公司未履行付款义务。上海韧远机械设备有限公司自愿就国亨三星公司向公司承担连带保证责任, 但一直未履行保证责任。技术贸易公司于 2015 年 8 月 12 日向南京市玄武区人民法院提起诉讼, 本案处于管辖权异议二审阶段。截至 2016 年 5 月 31 日, 技术贸易公司已预收国亨三星公司保证金及设备款 372 万元, 鉴于设备预计可收回价值较低, 技术贸易公司已计提单项坏账准备 10,750,053.11 元。

(13) 技术贸易公司与江苏南荣科技有限公司(以下简称南荣公司)代理进口合同纠纷

技术贸易公司接受委托，为浙江特锐新能源有限公司代理进口蓝宝石拉晶炉，后根据三方签订的协议，浙江特锐新能源有限公司将该设备转让给江苏神马铝业有限公司，并由其转让给其关联方南荣公司。后由于设备质量问题，南荣公司于 2015 年 4 月向江苏宜兴市人民法院提起诉讼，诉请浙江特锐新能源有限公司和技术贸易公司赔偿。该案件经管辖权异议的二审审理，裁定移动南京市玄武区人民法院审理，目前处于案件移送阶段。技术贸易公司已经完成代理职责，预计不存在损失，未计提预计负债。

(14) 技术贸易公司与广庆新材料科技有限公司代理合同纠纷

技术贸易公司接受委托代理进口设备，由于委托方因故无法履约，根据三方协议，该设备转让给了广庆新材料科技有限公司，截至 2016 年 5 月 31 日，广庆新材料科技有限公司尚有 11 万元余额尚未结清。技术贸易公司已经于 2015 年 2 月向南京市玄武区人民法院提起诉讼，目前案件尚在审理中。技术贸易公司预计不存在大额损失，未计提单项坏账准备。

(15) 技术贸易公司与河北宏凌无缝钢管有限公司合同纠纷

技术贸易公司接受委托为河北宏凌无缝钢管有限公司采购钢材，该公司因故未及时支付代理费，经多次催讨未果，技术贸易公司于 2014 年 12 月向南京市玄武区人民法院提起诉讼，诉请支付代理费及滞纳金 65 万元。经南京市玄武区人民法院一审判决技术贸易公司胜诉。该案件尚在强制执行过程中。

(16) 技术贸易公司与杭州红山化纤有限公司（以下简称红山化纤公司）代理进口合同纠纷

技术贸易公司与红山化纤公司签署《委托代理进口合同》，约定红山化纤公司委托技术贸易公司向外商进口设备，三方签署补充协议，技术贸易公司已向外商支付货款，但红山化纤公司未履行付款义务。杭州红剑聚酯纤维有限公司、浙江红剑集团有限公司自愿就红山化纤债务向技术贸易公司承担连带保证责任，但一直未履行保证责任。技术贸易公司于 2015 年 12 月 15 日向南京市玄武区人民法院提起诉讼，案件尚在审理中。截至 2016 年 5 月 31 日，技术贸易公司应收红山化纤公司货款 3,843.78 万元，鉴于部分设备尚未发货给红山化纤公司，可用于处置，并且预收了保证金，技术贸易公司预计不存在大额损失，未计提单项坏账准备。

(17) 技术贸易公司与河北泉源金属制品有限公司（以下简称河北泉源公司）代理进口合同纠纷

技术贸易公司接受委托，为河北泉源公司进口制罐设备一批，设备总价款 4,633.11 万元。河北泉源公司因故未支付设备款，技术贸易公司于 2015 年 12 月 31 日向南京市玄武区人民法院提起诉讼。但是因河北泉源公司已经资不抵债，并且被几家法院查封，技术贸易公司无法追偿货款，故于 2016 年 2 月 22 日撤诉。截至 2016 年 5 月 31 日，技术贸易公司已预收河北泉源公司设备款 2,060.00 万元，应收河北泉源公司 2,573.11 万元。鉴于部分设备尚

未发给河北泉源公司，可用于处置，技术贸易公司估计发生损失 1,420.00 万元，并相应计提单项坏账准备。

(18) 控股子公司江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司(以下简称轻纺公司)与句容嘉叶服饰有限公司(以下简称句容嘉叶公司)、赵伟合同纠纷

轻纺公司与句容嘉叶公司有长期业务合作，2014 年 11 月 26 日，双方经对账后签署《协议》，确认欠款金额、还款时间及其他担保事宜，随后轻纺公司认为句容嘉叶公司在缔约过程中有欺诈行为。本案尚处于一审审理阶段。截至 2016 年 5 月 31 日，轻纺公司应收句容嘉叶公司 2,235,680.26 元、预付句容嘉叶公司 10,018,367.64 元。轻纺公司预计应收账款收回存在一定困难，计提应收账款单项坏账准备 2,123,896.25 元。

(19) 轻纺公司与希腊 ELVE S.A 公司销售合同纠纷

希腊 ELVE S.A 公司以轻纺公司违反合同约定为由，于 2013 年 11 月向中国贸易仲裁委员会上海分会提出仲裁申请，要求轻纺公司退还合同定金。该事项目前尚在仲裁过程中。

(20) 控股子公司江苏苏美达成套设备工程有限公司(以下简称成套公司)与南京长江江宇油脂有限公司(以下简称江宇油脂公司)、吴连玉购销合同纠纷

成套公司与江宇油脂公司签订合作协议，代理采购粗甘油并垫付资金，并由吴连玉为江宇油脂公司提供付款担保。江宇油脂公司后未如期支付合同项下款项，成套公司经催告后选择起诉。本案一审中，双方和解结案，确认江宇油脂公司欠款 2,840 万。调解书生效后，江宇油脂公司无力偿还，成套公司已申请法院强制执行。目前，已执行到位两套南京房产，价值 550 万元的货物，合计执行到位约 950 万，并已查封到山东莱州土地。截至 2016 年 5 月 31 日，成套公司应收其货款 14,795,365.06 元，成套公司预计可回收金额 9,549,574.52 元，计提单项坏账准备金额 5,245,790.54 元。

(21) 成套公司与扬州市新胜达化工贸易有限公司(以下简称新胜达公司)、卓民购销合同纠纷

成套公司与新胜达公司签订合作协议，代理采购粗甘油，并由卓民为新胜达公司提供付款担保。新胜达公司后拖欠货款 798 万余元，成套公司向玄武区人民法院提起诉讼，玄武区人民法院一审，判决支持成套公司全部诉讼请求。截至 2016 年 5 月 31 日，成套公司已和担保人卓民达成初步和解意向，并且其已经偿还 150 万元现金，鉴于货物仍可处置，成套公司预计不存在损失，未计提单项坏账准备。

(22) 成套公司、江苏安泰动力机械有限公司(以下简称安泰动力公司)与大连华锐船用曲轴有限公司(以下简称华锐曲轴公司)、大连华锐重工国际贸易有限公司(以下简称华锐重工公司)合同纠纷

2014 年 3 月 7 日，成套公司、安泰动力公司与华锐曲轴公司、华锐重工公司签订两份曲轴采购协议，后因部分曲轴发生争议，2016 年 3 月，华锐曲轴公司和华锐重工公司向大

连海事法院提起诉讼,要求成套公司和安泰动力公司支付货款 474 万元及利息 50 万元。2016 年 5 月,成套公司提起管辖权异议,大连海事法院裁定将本案移送至武汉海事法院管辖。目前案件正在移送武汉海事法院中。成套公司已经完成代理职责,预计不存在损失,未计提预计负债。

(23) 成套公司与国电光伏有限公司(以下简称国电光伏公司)采购合同纠纷

2014 年 10 月 11 日,成套公司与国电光伏公司签订采购合同,后因买卖纠纷原因,2016 年 1 月 29 日,国电光伏公司向宜兴市人民法院提起诉讼,要求成套公司支付货款 6,988.52 万元及利息。成套公司于 2016 年 3 月 24 日向宜兴市人民法院提出管辖权异议,认为本案应当由公司住所地人民法院管辖。宜兴市人民法院于 2016 年 5 月 27 日出具(2016)苏 0282 民初 2125 号《民事裁定书》,驳回公司的异议。成套公司不服该裁定,于 2016 年 5 月 31 日向无锡市中级人民法院提起上诉。国电光伏公司于 2016 年 7 月 18 日提出撤诉申请,预计不存在损失,未计提预计负债。

(24) 控股子公司江苏苏美达船舶工程有限公司(以下简称船舶公司)与 HONG LAM MARINE PTE LTD 船舶质量索赔纠纷

HONG LAM MARINE PTE LTD 对船舶公司 6 年前交付的一艘船舶,就油漆质量问题,向英国伦敦海事仲裁庭提出仲裁申请。案件目前尚未进入实质仲裁阶段,船舶公司未计提预计负债。

(25) Amphitrite Shipping Inc. (以下简称 Amphitrite 公司) 2013 年 6 月 17 日与扬州大洋造船有限公司(以下简称扬州大洋)、船舶公司签署 DY4050 号船舶建造合同及附件,约定扬州大洋作为卖方为 Amphitrite 公司设计并建造 1 艘散货船,船舶公司担任卖方代理。2015 年 12 月 Amphitrite 公司向伦敦海事仲裁员协会(London Maritime Arbitrators Association)提起仲裁,仲裁请求(1) 卖方是否有权向买方主张自 2015 年 11 月 16 日至实际交船之日每天 7860 美元的赔偿;(2) 根据双方达成的各种调价协议,第三期款是否仍然为 17,862,464.30 美元。扬州大洋和船舶公司向 Amphitrite 公司发出通知,同意对合同价格调整,并要求 Amphitrite 公司立即接船并支付第三期款 17,432,284.00 美元。截至本财务报告批准报出日,本仲裁尚处于仲裁审理阶段。

(26) Mirabel International Maritime Co. (以下称 MIM 公司) 于 2013 年 6 月 17 日与扬州大洋、船舶公司签署 DY4052 号船舶建造合同及附件,约定扬州大洋作为卖方为 MIM 公司设计并建造 1 艘散货船,船舶公司担任卖方代理。扬州大洋与船舶公司于 2016 年 1 月就 MIM 公司是否有权取消合同向伦敦海事仲裁员协会(London Maritime Arbitrators Association)提出仲裁申请。截至本财务报告批准报出日,本仲裁尚处于仲裁审理阶段。为应对可能出现的不利局面,船舶公司实施了船舶所有权的登记,抵押担保,租赁经营,共同监管等措施,预计不存在损失,未计提单项坏账准备。



(27) Iseran Maritime Limited (以下称 IML 公司) 于 2014 年 1 月 16 日与扬州大洋、船舶公司签署 DY4055 号船舶建造合同及附件, 约定扬州大洋作为卖方为 IML 公司设计并建造壹艘 63500 吨散货船, 船舶公司担任卖方代理。扬州大洋与船舶公司于 2016 年 5 月就 IML 公司是否有权取消合同向伦敦海事仲裁员协会 (London Maritime Arbitrators Association) 提出仲裁申请。截至本财务报告批准报出日, 本仲裁尚处于仲裁审理阶段。为应对可能出现的不利局面, 船舶公司实施了船舶所有权的登记, 抵押担保, 租赁经营, 共同监管等措施, 预计不存在损失, 未计提单项坏账准备。

(28) 控股子公司上海苏美达国际货运代理有限公司(以下简称上海货代公司)与上海劲恒物流有限公司(以下简称劲恒公司)运输合同纠纷

劲恒公司承运的设备在运输途中发生交通事故造成货物损失, 中国人民财产保险股份有限公司先行赔付后, 追偿上海货代公司, 上海货代公司向中国人民财产保险股份有限公司赔付后向实际承运人劲恒公司追偿。上海货代公司向上海浦东人民法院提起诉讼, 二审判决劲恒公司应承担损失 79 万元。截至 2016 年 5 月 31 日, 上海货代公司已核销对劲恒公司的应收款项。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

(2) 公司及子公司无为非关联方提供的担保事项。

### 十三、资产负债表日后事项

根据 2015 年 11 月 23 日公司总裁办公会决议及其他相关协议, 公司控股子公司江苏苏美达机电有限公司因业务发展需求, 通过设立 SUMEC INDUSTRIAL INVESTMENT GMBH I.G. 拟收购 Metalsa Automotive Hainichen GmbH 全部股权。截至 2016 年 5 月 31 日, SUMEC INDUSTRIAL INVESTMENT GMBH I.G. 已支付股权收购款 8,000,000.00 欧元, 并于 2016 年 6 月完成产权交割手续。

### 十四、其他重要事项

(一) 债务重组

公司作为债权人

(1) 明细情况

债务重组方式	债务重组 损失金额	债权转为股权所导致的 长期投资增加额	长期投资占债务人股 份总额的比例	或有应收金额
修改其他债务条件	12,458,989.93		35.00%	

(2) 债务重组中受让的非现金资产的公允价值、由债权转成的股份的公允价值、修改其他债务条件后债权的公允价值的确定方法及依据说明

根据 2014 年 12 月 31 日江苏苏美达五金工具有限公司与江苏苏美达工程技术有限公司签订的协议，江苏苏美达五金工具有限公司免除应收其款项 12,458,989.93 元。

(二) 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。

公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2016 年 1-5 月

地区分部

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
主营业务收入	12,560,586,062.95	5,382,162,613.79	1,460,167,933.22	16,482,580,743.52
主营业务成本	11,940,262,994.35	4,928,784,125.96	1,453,924,410.18	15,415,122,710.13
资产总额	32,039,936,428.37	2,571,333,172.96	1,416,866,595.62	33,194,403,005.71
负债总额	27,550,527,192.47	2,198,433,325.86	1,290,220,441.92	28,458,740,076.41

(2) 2015 年度

地区分部

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
主营业务收入	28,636,120,037.29	15,159,129,759.76	3,332,135,268.39	40,463,114,528.66
主营业务成本	27,096,679,948.64	13,846,528,848.97	3,352,056,502.30	37,591,152,295.31
资产总额	26,574,280,689.51	1,608,922,311.56	817,615,400.49	27,365,587,600.58

负债总额	22,411,173,505.50	1,301,479,417.61	788,619,671.19	22,924,033,251.92
------	-------------------	------------------	----------------	-------------------

(3) 2014 年度

地区分部

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
主营业务收入	29,184,809,506.13	11,995,528,797.58	2,870,058,805.62	38,310,279,498.09
主营业务成本	27,943,674,726.77	10,825,112,251.48	2,821,958,992.79	35,946,827,985.46
资产总额	25,681,875,464.51	946,868,422.49	4,614,727,691.16	22,014,016,195.84
负债总额	21,189,673,230.50	864,196,336.22	3,627,437,755.41	18,426,431,811.31

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 2016年3月9日，春和集团有限公司（以下简称春和公司）发布公告称受造船板块业务下滑影响，春公司及下属子公司部分贷款逾期欠息，截至目前春和公司共产生欠息约1,047万元；春和公司控股子公司浙江造船有限公司（以下简称浙江造船公司）、扬州大洋造船有限公司（以下简称扬州大洋公司）以及持股35.45%的南通太平洋海洋工程有限公司（以下简称南通太平洋公司）系公司控股子公司江苏苏美达船舶工程有限公司（以下简称船舶公司）的供应商。

截至2016年5月31日，船舶公司预付扬州大洋公司1,165,129,805.41元，用于10艘船舶的合作建造，同时预收船舶建造委托方进度款536,808,575.82元。2016年船舶公司与北京银行股份有限公司南京分行和扬州大洋公司签订三方《委托贷款协议》，委托贷款给扬州大洋公司用于支付员工工资和其他建造费用，额度为1亿元，截至2016年5月31日，委托贷款余额6,635.90万元，扬州大洋公司以杨国用（2014）第0496号和杨国用（2013）第0636号土地使用权进行抵押。根据春和公司公告，其子公司上海大宗物流有限公司在招商银行的4,936.20万元银行承兑汇票垫款到期无法正常兑付。截至2016年5月31日，公司控股子公司船舶公司应收上海大宗物流有限公司余额60,582,629.58元尚未收回。根据2016年3月2日各方签订的协议，扬州大洋公司同意上海大宗物流有限公司应付船舶公司款项转为船舶公司支付其的进度款。为应对可能出现的不利局面，船舶公司实施了所有权的登记，抵押担保，共同监管等措施，该措施能有效应对减值带来的风险。

浙江省奉化市人民法院受理了浙江造船公司提出的破产重整申请，指定了浙江造船公司清算工作组作为破产管理人，并于2016年7月8日召开第一次债权人会议。截至2016年5月31日，船舶公司预付浙江造船公司315,305,987.58元用于1艘船舶的合作建造，并替其支付其他

设备款60,023,685.00元，同时预收船舶建造委托方进度款372,275,905.02元。

根据香港证券交易所上市公司中集安瑞科控股有限公司（股票代码3899）公告，中集安瑞科控股有限公司2015年拟向南通太平洋公司其他股东收购南通太平洋公司全部股权，由于发现南通太平洋公司在第一项收购交割前的资产净值较于2015年5月31日止的资产净值有重大差异，于2016年6月1日向各卖方发出终止通知函，终止了对其进行的第一项收购及第二项收购。截至2016年5月31日，船舶公司预付南通太平洋公司499,651,093.94元，用于4艘船舶的合作建造，同时预收船舶建造委托方进度款285,451,462.65元。

船舶公司根据预计产生的损失情况，计提南通太平洋海洋工程有限公司和浙江造船有限公司预付账款专项坏账准备31,473,500.10元。

2. 根据控股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公司）与江苏启安建设集团有限公司（以下简称江苏启安建设公司）签订的《光伏电站项目合作协议》，双方满足一定条件后签订股权转让协议，江苏启安建设公司将其获取股东授权的项目公司陕西旭光新能源有限公司和榆林旭光光伏新能源有限公司转让给新能源发展，截至2016年5月31日，新能源发展公司已支付协议定金4,144.50万元，江苏启安建设公司已开具受益人为新能源发展公司的履约保函4,144.50万元。

3. 截至2016年5月31日，公司及控股子公司财产质押情况 (单位：万元)

被担保单位	质押权人	质押物	质押物		担保 借款金额	借款/票据 到期日	备注
			账面原值	账面价值			
泗水县中电电气光伏发电有限公司	北京银行股份有限公司南京支行	江苏苏美达新能源发展有限公司股权	RMB 7,900.00	RMB 7,900.00	RMB 16,000.00	2026.12.21	
		20MW 太阳能光伏发电项目收费权-应收账款	RMB 2,865.08	RMB 2,850.76			
枣庄广阳太阳能发电有限公司	北京银行股份有限公司南京支行	合肥枣广投资管理有限公司股权	RMB 3,650.00	RMB 3,650.00	RMB 14,000.00	2027.2.17	
		20MW 太阳能光伏发电项目收费权-应收账款	RMB 2,368.58	RMB 2,356.73			
烟台德联新能源有限公司	北京银行股份有限公司南京支行	江苏德联投资咨询有限公司持有烟台德联的股权	RMB 4,400.00	RMB 4,400.00	RMB 8,196.00	2028.5.5	
		20MW 太阳能光伏发电项目收费权-应收账款	RMB 892.01	RMB 887.55			
曹县泰达新能源有限公司	北京银行股份有限公司南京支行	江苏苏美达新能源发展有限公司股权	RMB 4,250.00	RMB 4,250.00	RMB 13,450.00	2027.7.8	
		20MW 太阳能光伏发电项目收	RMB 2,607.56	RMB 2,589.69			

		费权-应收账款					
江苏苏美达五金工具有限公司	中国银行股份有限公司江苏省分行	应收账款	RMB 2,279.72	RMB 2,268.32	USD 350.51	滚动到期	押汇
		应收账款	RMB 5,000.00	RMB 4,975.00	RMB 4,500.00	2016.6.20	
		应收账款	RMB 3,596.78	RMB 3,578.79	USD 500.00	2016.9.16	
		应收账款	RMB 3,604.00	RMB 3,585.98	USD 500.00	2016.9.28	
	中国建设银行股份有限公司江苏省分行	应收账款	RMB 3,947.69	RMB 3,927.95	USD 544.00	2016.10.26	
	汇丰银行(中国)有限公司南京分行	应收账款	RMB 8,258.28	RMB 8,216.99	USD 1,013.18	滚动到期	
	法国巴黎银行(中国)有限公司上海分行	应收账款	RMB 1,326.23	RMB 1,319.60	USD 77.21	滚动到期	
本公司	国家开发银行	合肥苏美达拥有32MW分布式官府电站项目收费权-应收账款	RMB 1,293.51	RMB1,287.05	RMB 18,480.00	2029.12.28	
		苏美达国际技术贸易有限公司股权	RMB 25,413.02	RMB 25,413.02			
江苏苏美达机电有限公司	中国银行股份有限公司江苏省分行	应收账款	USD 381.43	USD 362.36	USD 336.22	2016.10.9	[注1]
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	中国农业银行股份有限公司南京城北支行	美元保证金质押	USD 500.00	USD 500.00	RMB 2,900.00	2016.6.3	[注2]
	北京银行股份有限公司南京分行	美元保证金质押	USD 500.00	USD 500.00	USD 500.00	2016.6.28	[注3]
苏美达国际技术贸易有限公司	中国银行江苏省分行营业部	定期存款	EUR 1,100.59	EUR 1,100.59	EUR 1,092.00	2016.7.24	
	中国银行江苏省分行营业部	应收账款	USD 1,922.38	USD 1,912.76	RMB 10,000.00	2016.7.18	
	中国银行江苏省分行营业部	定期存款	USD 1,430.00	USD 1,430.00	USD 1,413.00	2016.8.5	
	北京银行南京分行营业部	定期存款	USD 1,803.06	USD 1,803.06	USD 1,803.06	2016.9.9-2016.11.16	
	北京银行南京分行营业部	定期存款	EUR 1,819.56	EUR 1,819.56	EUR 1,819.56	2016.7.21-2016.9.9	
	中国光大银行南京分行营业部	定期存款	USD 639.00	USD 639.00	USD 635.17	2016.11.25	
	浙商银行南京分行	应收账款	USD 75.00	USD 74.63	RMB 488.94	2016.8.15	
江苏苏美达船舶工程有限公司	中国进出口银行江苏省分行	江苏苏美达船舶工程有限公司股权	RMB 7,944.32	RMB 7,944.32	RMB 2,100.00	2016.11.24	
					RMB 2,800.00	2016.11.24	
					RMB3,200.00	2016.11.24	
					RMB 2,000.00	2017.1.24	

					RMB 1,800.00	2017.1.24	
					RMB 3,000.00	2016.7.24	
					RMB 600.00	2016.7.24	
					RMB3,000.00	2016.8.24	
					RMB 1,500.00	2016.8.24	
					RMB 4,637.29	2016.12.24	
					RMB 600.00	2016.12.24	
					RMB 3,262.00	2016.12.24	
					RMB 5,500.00	2017.3.24	
					RMB 400.00	2017.3.24	
					RMB2,600.00	2017.3.24	
合肥苏美达阳光发电有限公司	中国银行股份有限公司南京浦口支行	电子银行承兑汇票	RMB 632.00	RMB 632.00	[注 4]	[注 4]	
SUMEC INDUSTRIAL INVESTMENT GMBH I. G.	中国银行股份有限公司江苏省分行	股权及目标股权	RMB 5,883.22	RMB 5,883.22	EUR 532.00	2021.5.4	[注 5]

[注 1]: 该笔质押借款系出口商票融资, 本公司同时提供最高额 37,100 万元的最高额担保。

[注 2]: 该笔借款同时由本公司提供保证担保。

[注 3]: 该笔借款同时由本公司提供保证担保。

[注 4]: 该担保项下开立保函人民币 600.00 万元, 保函到期日 2016 年 12 月 7 日, 无借款余额。

[注 5]: 该笔质押借款系江苏苏美达机电有限公司 (以下简称苏美达机电) 的子公司 SUMEC INDUSTRIAL INVESTMENT GMBH I. G. 向中国银行法兰克福分行借入 532 万欧元投资款用于并购 Metalsa Automotive Hainichen GmbH 以及其持股 94% 的 Alemante Property entity 的公司股权, 该借款由 SUMEC INDUSTRIAL INVESTMENT GMBH I. G. 95% 的股权、SUMEC Metalsa Automotive Hainichen GmbH 以及其持股 94% 的 Alemante Property entity 目标股权作质押担保, 同时由本公司提供最高额 4,350 万元的最高额担保。

4. 截至 2016 年 5 月 31 日, 本公司及控股子公司财产抵押情况 (单位: 万元)

被担保单位	抵押权人	抵押物	抵押物		担保借款金额	借款到期日	备注
			账面原值	账面价值			

本公司	国机财务 有限责任 公司	房屋及建 筑物	RMB 13,697.96	RMB 8,675.27	RMB 30,000.00	2017.3.19	
		土地使 用权	RMB 1,322.23	RMB 1,122.69			
本公司	国机财务 有限责任 公司	房屋及建 筑物	RMB 3,253.50	RMB 2,814.01	RMB 10,000.00	2017.3.6	
		土地使 用权	RMB 3,377.71	RMB 3,066.62			
本公司	国机财务 有限责任 公司	房屋及建 筑物	RMB 3,987.10	RMB 2,350.29	RMB 9,000.00	2017.3.6	
		土地使 用权	RMB 211.22	RMB 172.18			
本公司	北京银行 股份有限 公司南京 分行	土地使 用权	RMB 1,840.69	RMB 1,757.86	[注 1]	[注 1]	
JINDA MARINE INC	中国进 出口银行江 苏省分行	散货船	RMB15,003.53	RMB11,667.08	USD801.50	[注 2]	
扬州苏美达国 际贸易有限公 司	中信银行 股份有限 公司	房屋及建 筑物	RMB888.04	RMB404.09	[注 3]	[注 3]	
		土地使 用权	RMB 694.73	RMB 644.09			

[注 1]：该担保项下无借款。

[注 2]：该笔长期借款总额为 1,603.00 万美元，分 32 期等额还款，每季度为一期，每期还款 250,470.00 美元。

[注 3]：该担保项下无借款。

## 十五、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
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	-73,275.06	-742,238.24	-41,159.80
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	50,000.00	7,707,735.73	5,535,365.02
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	20,100,179.80	44,497,823.56	39,284,345.93
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,168,009.26	7,403,194.59	3,741,492.35
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-17,103,843.25	15,305,921.61	-17,075,420.14
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			3,640,000.00
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,498,583.33	49,829,929.80	494,482.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	7,639,654.08	124,002,367.05	35,579,105.96
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-1,511,026.57	27,047,531.79	8,585,552.94
少数股东权益影响额(税后)	5,895,664.87	64,612,355.31	17,754,608.98
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,255,015.78	32,342,479.95	9,238,944.05

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			每股收益(元/股)					
				基本每股收益			稀释每股收益		
	2016年1-5月	2015年度	2014年度	2016年1-5月	2015年度	2014年度	2016年1-5月	2015年度	2014年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.79	17.93	16.00	0.09	0.32	0.26	0.09	0.32	0.26



扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.65	16.18	15.45	0.08	0.29	0.25	0.08	0.29	0.25
-------------------------	------	-------	-------	------	------	------	------	------	------

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2016年1-5月	2015年度	2014年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	92,147,416.42	331,462,796.27	266,535,273.85
非经常性损益	B	3,255,015.78	32,342,479.95	9,238,944.05
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	88,892,400.64	299,120,316.32	257,296,329.80
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,385,062,882.49	1,742,751,878.32	1,609,943,307.94
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		134,583,000.00	131,975,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		7	7
其他	外币财务报表折算引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I1	4,186,371.51	-1,751,703.47
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	2.5	6
	联营企业其他股东增资引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I2	2,545,364.28	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	1	
	发行永续债引起的归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I3		500,000,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3		1
	资产无偿划转	I4		-56,480,237.46
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5		5
报告期月份数	K	5	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	2,433,738,849.31	1,849,065,483.53	1,665,349,676.46
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	3.79%	17.93%	16.00%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	3.65%	16.18%	15.45%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2016年1-5月	2015年度	2014年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	92,147,416.42	331,462,796.27	266,535,273.85
非经常性损益	B	3,255,015.78	32,342,479.95	9,238,944.05
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	88,892,400.64	299,120,316.32	257,296,329.80
期初股份总数	D	1,080,505,094.00	1,080,505,094.00	1,080,505,094.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	5.00	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	1,080,505,094.00	1,080,505,094.00	1,080,505,094.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.09	0.31	0.25
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.08	0.28	0.24

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

