

常州亚玛顿股份有限公司

审计报告及财务报表

(2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-68

审计报告

信会师报字【2016】第 510134 号

常州亚玛顿股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的常州亚玛顿股份有限公司（以下简称亚玛顿公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是亚玛顿公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，亚玛顿公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亚玛顿公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一六年四月五日

常州亚玛顿股份有限公司
合并资产负债表
2015 年 12 月 31 日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	553,957,850.47	735,429,075.91
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	141,098,806.84	144,219,652.49
应收账款	五（三）	272,082,439.85	294,507,292.46
预付款项	五（四）	22,383,877.17	28,224,221.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五（五）	178,584.72	26,902,730.55
应收股利			
其他应收款	五（六）	4,178,392.75	5,646,507.69
买入返售金融资产			
存货	五（七）	161,484,041.07	79,766,773.79
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	19,393,194.66	150,176,452.21
流动资产合计		1,174,757,187.53	1,464,872,706.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五（九）	61,452,000.00	61,452,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（十）	143,623,506.49	90,003,642.19
投资性房地产			
固定资产	五（十一）	797,645,096.57	603,737,203.87
在建工程	五（十二）	225,587,988.88	104,135,215.91
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十三）	192,245,960.35	160,500,305.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十四）	21,987,625.76	22,826,025.83
递延所得税资产	五（十五）	12,243,474.67	12,950,734.14
其他非流动资产	五（十六）	39,371,198.18	78,559,642.27
非流动资产合计		1,494,156,850.90	1,134,164,769.49
资产总计		2,668,914,038.43	2,599,037,476.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

常州亚玛顿股份有限公司

合并资产负债表（续）

2015 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五（十七）	111,628,630.15	90,407,949.90
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十八）	269,948,400.00	294,872,357.82
应付账款	五（十九）	71,096,646.65	67,434,876.07
预收款项	五（二十）	1,150,136.04	515,721.04
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（二十一）	6,490,565.46	4,623,727.48
应交税费	五（二十二）	2,104,675.42	-2,250,644.29
应付利息	五（二十三）	109,827.90	102,666.67
应付股利			
其他应付款	五（二十四）	280,718.93	192,633.85
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
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	五（二十五）		5,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		462,809,600.55	460,899,288.54
非流动负债：			
长期借款	五（二十六）	18,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五（二十七）	31,084,731.46	32,389,717.76
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		49,084,731.46	32,389,717.76
负债合计		511,894,332.01	493,289,006.30
所有者权益：			
股本	五（二十八）	160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十九）	1,486,720,344.62	1,486,720,344.62
减：库存股			
其他综合收益	五（三十）	1,435,033.79	-83,466.83
专项储备			
盈余公积	五（三十一）	58,859,136.59	52,338,790.77
一般风险准备			
未分配利润	五（三十二）	450,015,965.39	406,772,801.53
归属于母公司所有者权益合计		2,157,030,480.39	2,105,748,470.09
少数股东权益		-10,773.97	
所有者权益合计		2,157,019,706.42	2,105,748,470.09
负债和所有者权益总计		2,668,914,038.43	2,599,037,476.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

常州亚玛顿股份有限公司
资产负债表
2015 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		535,239,285.76	700,063,615.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		141,098,806.84	144,219,652.49
应收账款	十三(一)	274,564,471.80	319,998,946.87
预付款项		22,210,538.10	28,191,278.74
应收利息		883,177.46	26,902,730.55
应收股利			
其他应收款	十三(二)	53,131,890.85	2,678,876.70
存货		156,160,012.04	77,968,180.89
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,930,754.59	150,000,000.00
流动资产合计		1,191,218,937.44	1,450,023,281.82
非流动资产:			
可供出售金融资产		61,452,000.00	61,452,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三(三)	230,368,808.90	121,441,426.64
投资性房地产			
固定资产		714,557,184.46	570,710,218.79
在建工程		166,589,603.93	103,194,392.10
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		192,245,960.35	160,500,305.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		21,535,567.46	22,826,025.83
递延所得税资产		11,738,420.08	12,927,531.80
其他非流动资产		37,421,929.58	71,769,757.86
非流动资产合计		1,435,909,474.76	1,124,821,658.30
资产总计		2,627,128,412.20	2,574,844,940.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

常州亚玛顿股份有限公司
资产负债表（续）
2015 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十三	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		79,384,771.75	60,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		269,948,400.00	294,872,357.82
应付账款		68,897,117.36	66,591,739.01
预收款项		1,150,136.04	515,721.04
应付职工薪酬		6,280,396.48	4,623,727.48
应交税费		2,079,874.96	3,005,474.44
应付利息		79,640.40	102,666.67
应付股利			
其他应付款		111,633.30	35,283.60
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			5,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		427,931,970.29	434,746,970.06
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		31,084,731.46	32,389,717.76
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,084,731.46	32,389,717.76
负债合计		459,016,701.75	467,136,687.82
所有者权益：			
股本		160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,486,720,344.62	1,486,720,344.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		58,859,136.59	52,338,790.77
未分配利润		462,532,229.24	408,649,116.91
所有者权益合计		2,168,111,710.45	2,107,708,252.30
负债和所有者权益总计		2,627,128,412.20	2,574,844,940.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

常州亚玛顿股份有限公司
合并利润表
2015 年度
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,092,134,359.47	862,816,285.32
其中：营业收入	五（三十三）	1,092,134,359.47	862,816,285.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,019,011,359.64	826,387,404.53
其中：营业成本	五（三十三）	918,706,266.76	745,567,492.45
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	五（三十四）	2,152,611.28	2,229,703.46
销售费用	五（三十五）	31,803,258.32	25,437,186.02
管理费用	五（三十六）	83,266,289.43	70,018,958.44
财务费用	五（三十七）	-11,411,930.03	-42,824,616.47
资产减值损失	五（三十八）	-5,505,136.12	25,958,680.63
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-12,929,728.35	3,642.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-15,980,135.70	3,642.19
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		60,193,271.48	36,432,522.98
加：营业外收入	五（四十）	11,228,734.75	10,973,028.95
其中：非流动资产处置利得		40,360.58	84,112.67
减：营业外支出	五（四十一）	5,003,411.09	4,574,530.73
其中：非流动资产处置损失		53,407.11	3,152,075.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		66,418,595.14	42,831,021.20
减：所得税费用	五（四十二）	11,865,859.43	5,007,084.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,552,735.71	37,823,936.53
归属于母公司所有者的净利润		54,563,509.68	37,823,936.53
少数股东损益		-10,773.97	
六、其他综合收益的税后净额		1,518,500.62	-69,298.32
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,518,500.62	-69,298.32
（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		1,518,500.62	-69,298.32
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		1,518,500.62	-69,298.32
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		56,071,236.33	37,754,638.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		56,082,010.30	37,754,638.21
归属于少数股东的综合收益总额		-10,773.97	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.34	0.24
（二）稀释每股收益(元/股)		0.34	0.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

常州亚玛顿股份有限公司
利润表
2015 年度
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三（四）	1,143,176,359.76	881,671,546.46
减：营业成本	十三（四）	966,518,412.82	764,500,112.52
营业税金及附加		2,152,611.28	2,229,703.46
销售费用		31,101,104.61	25,437,186.02
管理费用		75,861,822.76	68,359,266.60
财务费用		-14,687,622.26	-42,919,434.32
资产减值损失		-5,544,823.58	25,782,902.82
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	-15,980,135.70	3,642.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-15,980,135.70	3,642.19
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		71,794,718.43	38,285,451.55
加：营业外收入		10,756,174.96	10,973,028.95
其中：非流动资产处置利得		40,360.58	84,112.67
减：营业外支出		4,999,723.56	4,574,530.73
其中：非流动资产处置损失		53,407.11	3,152,075.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		77,551,169.83	44,683,949.77
减：所得税费用		12,347,711.68	5,030,287.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,203,458.15	39,653,662.76
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
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			
6. 其他			
六、综合收益总额		65,203,458.15	39,653,662.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

常州亚玛顿股份有限公司
合并现金流量表
2015 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		787,699,270.00	830,119,567.37
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		19,278,329.84	20,039,723.92
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	20,246,238.18	25,109,109.83
经营活动现金流入小计		827,223,838.02	875,268,401.12
购买商品、接受劳务支付的现金		574,462,267.56	576,149,617.63
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		107,904,465.44	90,217,578.93
支付的各项税费		35,811,103.70	27,066,714.37
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	149,328,444.59	85,939,688.39
经营活动现金流出小计		867,506,281.29	779,373,599.32
经营活动产生的现金流量净额		-40,282,443.27	95,894,801.80
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		150,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,050,407.35	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		76,500.00	221,835.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十三）	1,490,445.21	14,247,618.77
投资活动现金流入小计		154,617,352.56	14,469,453.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		367,601,021.05	249,741,045.94
投资支付的现金		69,600,000.00	240,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		437,201,021.05	489,741,045.94
投资活动产生的现金流量净额		-282,583,668.49	-475,271,591.96
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		128,775,452.94	90,529,632.57
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十三）	33,349,486.45	30,276,330.67
筹资活动现金流入小计		162,124,939.39	120,805,963.24
偿还债务支付的现金		96,390,681.19	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,009,721.54	8,234,406.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十三）	41,381.67	111,373.44
筹资活动现金流出小计		107,441,784.40	48,345,779.95
筹资活动产生的现金流量净额		54,683,154.99	72,460,183.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,727,015.54	1,709,269.23
五、现金及现金等价物净增加额		-266,455,941.23	-305,207,337.64
加：期初现金及现金等价物余额		649,530,365.88	954,737,703.52
六、期末现金及现金等价物余额		383,074,424.65	649,530,365.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

常州亚玛顿股份有限公司
现金流量表
2015 年度
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	840,537,081.59	823,340,638.53
收到的税费返还	19,278,329.84	20,039,723.92
收到其他与经营活动有关的现金	17,013,008.28	24,929,373.80
经营活动现金流入小计	876,828,419.71	868,309,736.25
购买商品、接受劳务支付的现金	604,078,393.69	593,646,368.86
支付给职工以及为职工支付的现金	104,758,460.00	89,940,648.29
支付的各项税费	35,750,690.77	27,066,602.07
支付其他与经营活动有关的现金	144,248,383.99	81,079,771.12
经营活动现金流出小计	888,835,928.45	791,733,390.34
经营活动产生的现金流量净额	-12,007,508.74	76,576,345.91
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	150,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	26,355,990.21	221,835.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,490,445.21	14,247,618.77
投资活动现金流入小计	177,846,435.42	14,469,453.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	289,489,302.95	203,801,994.17
投资支付的现金	166,336,317.96	271,229,391.95
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	455,825,620.91	475,031,386.12
投资活动产生的现金流量净额	-277,979,185.49	-460,561,932.14
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	79,384,771.75	60,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	33,349,486.45	30,276,330.67
筹资活动现金流入小计	112,734,258.20	90,276,330.67
偿还债务支付的现金	65,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,553,361.07	8,234,406.51
支付其他与筹资活动有关的现金	41,381.67	111,373.44
筹资活动现金流出小计	73,594,742.74	48,345,779.95
筹资活动产生的现金流量净额	39,139,515.46	41,930,550.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,038,133.16	1,863,178.37
五、现金及现金等价物净增加额	-249,809,045.61	-340,191,857.14
加: 期初现金及现金等价物余额	614,164,905.55	954,356,762.69
六、期末现金及现金等价物余额	364,355,859.94	614,164,905.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

常州亚玛顿股份有限公司
合并所有者权益变动表
2015 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	160,000,000.00	-	-	-	1,486,720,344.62	-	-83,466.83	-	52,338,790.77	-	406,772,801.53	-	2,105,748,470.09
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
其他													-
二、本年年初余额													-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	160,000,000.00	-	-	-	1,486,720,344.62	-	-83,466.83	-	52,338,790.77	-	406,772,801.53	-	2,105,748,470.09
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	1,518,500.62	-	6,520,345.82	-	43,243,163.86	-10,773.97	51,271,236.33
（二）所有者投入和减少资本							1,518,500.62				54,563,509.68	-10,773.97	56,071,236.33
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额													-
3. 其他													-
（三）利润分配													-
1. 提取盈余公积													-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	6,520,345.82	-	-11,320,345.82	-	-4,800,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配									6,520,345.82		-6,520,345.82		-
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转											-4,800,000.00		-4,800,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备													-
1. 本期提取													-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他													-
四、本期期末余额	160,000,000.00	-	-	-	1,486,720,344.62	-	1,435,033.79	-	58,859,136.59	-	450,015,965.39	-10,773.97	2,157,019,706.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

常州亚玛顿股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2015 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	160,000,000.00				1,486,720,344.62		-14,168.51		48,373,424.49		379,314,231.28		2,074,393,831.88
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
其他													-
二、本年初余额													-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	160,000,000.00	-	-	-	1,486,720,344.62	-	-14,168.51	-	48,373,424.49	-	379,314,231.28	-	2,074,393,831.88
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-69,298.32	-	3,965,366.28	-	27,458,570.25	-	31,354,638.21
（二）所有者投入和减少资本							-69,298.32				37,823,936.53		37,754,638.21
1．所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．股份支付计入所有者权益的金额													-
3．其他													-
（三）利润分配													-
1．提取盈余公积													-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	3,965,366.28	-	-10,365,366.28	-	-6,400,000.00
3．对所有者（或股东）的分配									3,965,366.28		-3,965,366.28		-
4．其他													-
（四）所有者权益内部结转											-6,400,000.00		-6,400,000.00
1．资本公积转增资本（或股本）													-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损													-
4．其他													-
（五）专项储备													-
1．本期提取													-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他													-
四、本期期末余额	160,000,000.00	-	-	-	1,486,720,344.62	-	-83,466.83	-	52,338,790.77	-	406,772,801.53	-	2,105,748,470.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

常州亚玛顿股份有限公司
所有者权益变动表
2015 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	160,000,000.00	-	-	-	1,486,720,344.62	-	-	-	52,338,790.77	408,649,116.91	2,107,708,252.30
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	160,000,000.00	-	-	-	1,486,720,344.62	-	-	-	52,338,790.77	408,649,116.91	2,107,708,252.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	6,520,345.82	53,883,112.33	60,403,458.15
（一）综合收益总额										65,203,458.15	65,203,458.15
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．所有者投入资本											-
2．股份支付计入所有者权益的金额											-
3．其他											-
（三）利润分配											-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,520,345.82	-11,320,345.82	-4,800,000.00
2．提取一般风险准备									6,520,345.82	-6,520,345.82	-
3．对所有者（或股东）的分配										-4,800,000.00	-4,800,000.00
4．其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）											-
2．盈余公积转增资本（或股本）											-
3．盈余公积弥补亏损											-
4．其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取											-
2．本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	160,000,000.00	-	-	-	1,486,720,344.62	-	-	-	58,859,136.59	462,532,229.24	2,168,111,710.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

常州亚玛顿股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2015 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	160,000,000.00				1,486,720,344.62				48,373,424.49	379,360,820.43	2,074,454,589.54
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	160,000,000.00	-	-	-	1,486,720,344.62	-	-	-	48,373,424.49	379,360,820.43	2,074,454,589.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	3,965,366.28	29,288,296.48	33,253,662.76
（一）综合收益总额										39,653,662.76	39,653,662.76
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本											-
2. 股份支付计入所有者权益的金额											-
3. 其他											-
（三）利润分配											-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,965,366.28	-10,365,366.28	-6,400,000.00
2. 提取一般风险准备									3,965,366.28	-3,965,366.28	-
3. 对所有者（或股东）的分配										-6,400,000.00	-6,400,000.00
4. 其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	160,000,000.00	-	-	-	1,486,720,344.62	-	-	-	52,338,790.77	408,649,116.91	2,107,708,252.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

常州亚玛顿股份有限公司 二〇一五年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

常州亚玛顿股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由常州亚玛顿光伏玻璃有限公司(以下简称“有限公司”)整体变更设立,于2010年6月29日,公司取得了江苏省工商行政管理局颁发的企业法人营业执照,注册号为320400400021507,变更后注册资本为人民币12,000.00万元,股本为人民币12,000.00万元,业经南京立信永华会计师事务所有限公司出具了“宁信会验字(2010)0028号”《验资报告》审验。本公司的母公司为常州市亚玛顿科技有限公司(以下简称“亚玛顿科技”),本公司的实际控制人为林金锡和林金汉。

根据本公司股东大会决议和修改后公司章程(草案)的规定,并经中国证券监督管理委员会证监许可(2011)1471号文《关于核准常州亚玛顿股份有限公司首次公开发行股票并在中小板上市的批复》核准,向社会公众发行人民币普通股(A股)4,000万股,2011年10月13日在深圳证券交易所上市,发行后公司注册资本变更为16,000.00万元。公司简称:亚玛顿;股票代码:002623。所属行业为:光伏产业。

2011年10月13日公司召开第一届董事会第九次会议,审议通过了关于公司因首次公开发行股票并上市增加注册资本的议案、《关于修订<公司章程>(草案)部分条款的议案》。2011年10月19日,公司完成了工商变更登记手续,取得了江苏省常州工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》,公司注册资本变更为16,000万元人民币;公司实收资本变更为16,000万元人民币。注册号为:320400400021507。

截至2014年12月31日,本公司累计发行股本总数16,000.00万股,公司注册资本为16,000.00万元。

一般经营项目:太阳能用镀膜导电玻璃和常压及真空镀膜玻璃产品、节能与微电子用玻璃及太阳能新材料产品、太阳能电池组件及系统集成产品的制造和销售;太阳能电站工程的设计、安装及相关技术和设备的技术开发、技术咨询;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营的商品和技术除外);实业项目的投资。公司注册地:常州市天宁区青龙东路639号。法定代表人:林金锡。

主要产品或提供的劳务:

公司专业从事光伏玻璃镀膜技术的研发以及光伏镀膜玻璃的生产和销售,主导产品为镀有减反膜的光伏AR玻璃,主要应用于晶体硅光伏电池组件封装和太阳能光伏组件。

本财务报表业经公司全体董事于 2016 年 4 月 5 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
江苏亚玛顿电力投资有限公司
亚玛顿欧洲公司
亚玛顿（中东北非）有限公司
常州亚玛顿电子玻璃有限公司
响水亚玛顿太阳能电力有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企

业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资

产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差

额按照借款费用资本化原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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，其他项目采用的发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易期间的平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，

计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：降幅累计超过 70%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值持续低于其成本超过一年；

投资成本的计算方法为：取得可供出售权益工具对价及相关税费；

持续下跌期间的确定依据为：自下跌幅度超过投资成本的 70%时计算。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或 金额标准	应收款项的单项金额重大是指：占应收款项余额 10%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，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：按账龄段划分为具有类似信用风险特征的应收款项组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	15%	15%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	其他不重大的应收款项指除上述两种情况以外但有客观证据表明应收款项发生减值的单项应收款。
坏账准备的计提方法	将应收款项账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

4、 合并范围内的应收款项：

本公司对合并财务报表范围内各公司之间应收款项不计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、产成品、发出商品、低值易耗品、包装物等。

2、 发出存货的计价方法

除低值易耗品以外的存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，

其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资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）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款

或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设

定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20 年	5.00	4.75
机器设备	10 年	5.00	9.50
运输设备	4 年、5 年	5.00	19.00、23.75
专用设备	4 年、5 年	5.00	19.00、23.75
电站	20 年	5.00	4.75
电子及其他设备	3 年、5 年、10 年	5.00	9.50、19.00、31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
 - (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
 - (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
 - (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- 公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产

的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	出让合同约定的使用期限
软件类	5 年-10 年	预计的使用期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；
- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因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；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项目	摊销年限	依据
装修费	3 年、5 年、10 年	预计的使用期限

绿化费	5 年	预计的使用期限
房屋附属设施	20 年	预计的使用期限
技术开发费	2 年、3 年	预计的使用期限

(二十二)职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

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

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计

入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三)预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价

值。

(二十四)收入

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入和成本能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

1、 产品销售

具体收入确认原则：

货物销售：内销收入在商品已发出并于客户签收时，确认产品收入的实现；外销收入以合同约定货物交付作为出口外销收入的实现；转口贸易以商品已发出并于客户签收时，确认产品收入的实现。

电力销售：以所发电量并网入电力公司汇集站作为风险报酬转移的时点，确认产品销售收入。

2、 提供劳务

收入确认：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用按提供劳务的期间确认收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、 让渡资产使用权

以与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时分别如下情况确定收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十五)政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：补助企业相关资产的购建；
本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：补偿企业相关费用或损失；
对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助确认时点：相关资产达到预定可使用状态；
与收益相关的政府补助确认时点：相关费用或损失发生时。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；
与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对

不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、17%、19%
营业税	房租收入和委托贷款取得的收益	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	详见相关说明
营业税金及附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%、5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
常州亚玛顿股份有限公司	15%
江苏亚玛顿电力投资有限公司	0%
亚玛顿欧洲公司	30%
亚玛顿（中东北非）有限公司	0%
常州亚玛顿电子玻璃有限公司	25%
响水亚玛顿太阳能电力有限公司	0%

(二) 税收优惠

1、 企业所得税

公司 2014 年 9 月 2 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》，认定有效期 3 年，公司 2014 至 2016 年度适用 15%的所得税税率。

子公司江苏亚玛顿电力投资有限公司、响水亚玛顿太阳能电力有限公司经营业务为《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中的“电力——太阳能发电新建项目”。根据相关规定，其投资经营的所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业

所得税。江苏亚玛顿电力投资有限公司 2014 至 2016 年度免征企业所得税，2017 至 2019 年度减半征收企业所得税；响水亚玛顿太阳能电力有限公司 2015 至 2017 年度免征企业所得税，2018 至 2020 年度减半征收企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	287,732.70	131,816.92
银行存款	382,786,691.95	649,398,548.96
其他货币资金	170,883,425.82	85,898,710.03
合 计	553,957,850.47	735,429,075.91

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	133,315,400.00	85,680,968.17
信用证保证金	1,033,729.95	217,741.86
内保外贷保证金	36,144,679.87	
期权业务保证金	389,616.00	
合 计	170,883,425.82	85,898,710.03

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	46,323,196.01	74,451,285.72
商业承兑汇票	94,775,610.83	69,768,366.77
合计	141,098,806.84	144,219,652.49

2、 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

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	270,056,193.46	
合计	270,056,193.46	

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	286,718,148.96	99.94	14,635,709.11	5.10	272,082,439.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	162,383.89	0.06	162,383.89	100.00	
合计	286,880,532.85	100.00	14,798,093.00	5.16	272,082,439.85

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	310,086,031.86	97.65	15,578,739.40	5.02	294,507,292.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,448,745.38	2.35	7,448,745.38	100.00	
合计	317,534,777.24	100.00	23,027,484.78	7.25	294,507,292.46

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
英利能源（中国）有限公司	73,354.72	73,354.72	100.00	无后续业务，收回的可能性较小
衡水英利新能源有限公司	44,241.15	44,241.15	100.00	无后续业务，收回的可能性较小
日本 SolarFrontier	18,438.51	18,438.51	100.00	无后续业务，收回的可能性较小
东方日升新能源股份有限公司	10,125.53	10,125.53	100.00	无后续业务，收回的可能性较小
日本 TOWADENKI（东和电气）	7,251.66	7,251.66	100.00	无后续业务，收回的可能性较小
PayingUnitChinupTechnolog	5,467.61	5,467.61	100.00	质量问题，收回可能性较小

yCo.,Ltd				
泰通（泰州）工业有限公司	1,732.51	1,732.51	100.00	无后续业务，无法收回
江苏永能光伏科技有限公司	1,172.20	1,172.20	100.00	无后续业务，无法收回
中电投西安太阳能电力有限公司	600.00	600.00	100.00	无后续业务，无法收回
合计	162,383.89	162,383.89	100.00	—

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	286,017,569.41	14,300,878.50	5.00%
1 至 2 年	44,169.06	6,625.36	15.00%
2 至 3 年	656,410.49	328,205.25	50.00%
3 年以上			
合计	286,718,148.96	14,635,709.11	5.10%

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	41,078,578.48	14.32	2,053,928.92
第二名	38,368,467.30	13.37	1,918,423.37
第三名	36,525,880.74	12.73	1,826,294.04
第四名	24,116,549.24	8.41	1,205,827.46
第五名	19,553,135.32	6.82	977,656.77
合计	159,642,611.08	55.65	7,982,130.56

3、本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
Suntech Arizona, Inc. 3801 S. Cotton Lane	货款	706,605.30	公司申请破产无法收回，做核销处理	否
SILIKEN MANUFACTURING S.L.U.	货款	7,667.37	公司破产无法收回，做核销处理	否

常州亿晶光电科技有限公司	货款	9,382.64	款项长期无法收回，做核销处理	否
公元太阳能股份有限公司	货款	505.53	款项长期无法收回，做核销处理	否
山东大海集团有限公司	货款	4,840.62	款项长期无法收回，做核销处理	否
英利能源（中国）有限公司	货款	127,088.25	款项长期无法收回，做核销处理	否
合计		856,089.71		

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	22,067,037.56	98.58	28,219,990.54	99.99
1 至 2 年	316,839.61	1.42		
2 至 3 年			4,231.26	0.01
3 年以上				
合计	22,383,877.17	100.00	28,224,221.80	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
第一名	6,899,709.99	30.82
第二名	5,955,888.87	26.61
第三名	4,365,746.24	19.50
第四名	2,934,328.10	13.11
第五名	513,771.14	2.30
合计	20,669,444.34	92.34

(五) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存单利息	178,584.72	26,902,730.55
合计	178,584.72	26,902,730.55

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,506,593.50	100.00	328,200.75	7.28	4,178,392.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,506,593.50	100.00	328,200.75	7.28	4,178,392.75

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,945,956.52	100.00	299,448.83	5.04	5,646,507.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,945,956.52	100.00	299,448.83	5.04	5,646,507.69

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,841,560.03	192,078.01	5.00%
1 至 2 年	563,840.00	84,576.00	15.00%
2 至 3 年	99,293.47	49,646.74	50.00%
3 年以上	1,900.00	1,900.00	100.00%
合计	4,506,593.50	328,200.75	7.28%

2、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
政府专项资金	263,280.00	1,210,344.00
企业垫付款项	703,850.81	699,526.35
单位往来	324,933.84	104,716.59
出口退税		408,082.46

押金、保证金	2,730,295.38	381,020.00
个人往来	484,233.47	3,142,267.12
合计	4,506,593.50	5,945,956.52

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
					期末余额
万向信托有限公司	保证金	2,400,000.00	1 年以内	53.26	120,000.00
林俊良	个人借款	385,000.00	1 年以内	8.54	19,250.00
社保基金	社保基金	372,762.31	1 年以内	8.27	18,638.12
公积金	公积金	302,849.00	1 年以内	6.72	15,142.45
常州市财政局	土地保证金	300,000.00	1-2 年	6.66	45,000.00
合计		3,760,611.31		83.45	218,030.57

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	137,454,205.57		137,454,205.57	45,917,896.76	484,596.78	45,433,299.98
在产品	479,605.89		479,605.89			
原材料	23,550,229.61		23,550,229.61	34,333,473.81		34,333,473.81
合计	161,484,041.07		161,484,041.07	80,251,370.57	484,596.78	79,766,773.79

2、存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	484,596.78			484,596.78		
合 计	484,596.78			484,596.78		

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
委托贷款		150,000,000.00
待抵扣税金	16,886,869.73	176,452.21

待认证进项税	180,950.58	
预缴税金	2,265,588.10	
待摊费用	59,786.25	
合计	19,393,194.66	150,176,452.21

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	61,452,000.00		61,452,000.00	61,452,000.00		61,452,000.00
其中：按成本计量	61,452,000.00		61,452,000.00	61,452,000.00		61,452,000.00
合 计	61,452,000.00		61,452,000.00	61,452,000.00		61,452,000.00

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				减值准备				在被投资单位持股比例(%)
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末	
SolarMax Technology, INC	61,452,000.00			61,452,000.00					9.48
合 计	61,452,000.00			61,452,000.00					

(十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
合营企业											
宁波保税区亚玛顿新能源投资合伙企业（有限合伙）	90,003,642.19	69,600,000.00		-15,980,135.70					143,623,506.49		
合计	90,003,642.19	69,600,000.00		-15,980,135.70					143,623,506.49		

根据投资协议，本期新增对宁波保税区亚玛顿新能源投资合伙企业（有限合伙）投资 69,600,000.00 元。

(十一) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及其他设备	运输设备	专用设备	电站	合计
1. 账面原值							
(1) 年初余额	285,648,294.19	387,833,797.98	28,548,755.91	11,205,948.26	3,963,883.74	32,948,966.60	750,149,646.68
(2) 本期增加金额	131,298,018.79	82,513,778.76	2,742,067.08	455,141.89	1,493,543.64	44,348,848.86	262,851,399.02
—购置	8,683,562.79	3,346,888.82	1,663,622.77	455,141.89	1,396,202.72		15,545,418.99
—在建工程转入	122,614,456.00	79,166,889.94	1,078,444.31		97,340.92	44,348,848.86	247,305,980.03
(3) 本期减少金额		12,161,350.37	20,106.15	17,000.00	327,777.76		12,526,234.28
—处置或报废				17,000.00	327,777.76		344,777.76
—转出至在建工程		12,161,350.37	20,106.15				12,181,456.52
(4) 期末余额	416,946,312.98	458,186,226.37	31,270,716.84	11,644,090.15	5,129,649.62	77,297,815.46	1,000,474,811.42
2. 累计折旧							
(1) 年初余额	36,795,784.77	71,050,663.84	15,416,871.67	7,664,533.54	2,435,359.35	391,268.97	133,754,482.14
(2) 本期增加金额	15,267,191.77	36,492,411.68	6,322,715.52	1,356,968.64	785,816.15	2,110,019.61	62,335,123.37
—计提	15,267,191.77	36,492,411.68	6,322,715.52	1,356,968.64	785,816.15	2,110,019.61	62,335,123.37
—其他							
(3) 本期减少金额		5,572,191.00	835.50	16,150.00	297,839.20		5,887,015.70
—处置或报废				16,150.00	297,839.20		313,989.20
—转出至在建工程		5,572,191.00	835.50				5,573,026.50

(4) 期末余额	52,062,976.54	101,970,884.52	21,738,751.69	9,005,352.18	2,923,336.30	2,501,288.58	190,202,589.81
3. 减值准备							
(1) 年初余额		12,652,626.88					12,652,626.88
(2) 本期增加金额							
(3) 本期减少金额							
(4) 期末余额		12,652,626.88					12,652,626.88
4. 外币折算差							
(1) 年初余额			-5,333.79				-5,333.79
(4) 期末余额			10,824.94	16,013.62	-1,336.72		25,501.84
5. 账面价值							
(1) 期末账面价值	364,883,336.44	343,562,714.97	9,542,790.09	2,654,751.59	2,204,976.60	74,796,526.88	797,645,096.57
(2) 年初账面价值	248,852,509.42	304,130,507.26	13,126,550.45	3,541,414.72	1,528,524.39	32,557,697.63	603,737,203.87

本年固定资产累计折旧计提金额为 62,335,123.37 元，本期由在建工程转入固定资产原价为 247,305,980.03 元。

2、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
青洋路厂房一车间（源畅厂房）	3,969,563.33	尚在办理中

(十二) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
TCO 生产线	18,462,250.44	18,462,250.44		18,462,250.44	16,616,025.40	1,846,225.04
钢化生产线	50,484,274.52		50,484,274.52			
组件生产线	48,585,537.96		48,585,537.96	38,803,770.28		38,803,770.28
组件背板玻璃生产线				1,112,314.76		1,112,314.76
迪拜工厂厂房建设工程	30,596,318.96		30,596,318.96			
南厂三期一车间接建	28,113,975.68		28,113,975.68	148,147.84		148,147.84
北厂二期厂房				41,865,359.20		41,865,359.20
生产线辅助设备	35,941,378.12		35,941,378.12	5,149,635.04		5,149,635.04
其他零星工程	17,624,672.16		17,624,672.16	14,268,939.94		14,268,939.94
屋顶 5.003 兆瓦分布式光伏并网发电系统项目				940,823.81		940,823.81
源畅厂房及设备改造工程	12,460,908.58		12,460,908.58			
北厂二期净化房工程	908,910.00		908,910.00			
北厂 6 兆瓦分布式光伏并网发电系统项目	872,012.90		872,012.90			
合计	244,050,239.32	18,462,250.44	225,587,988.88	120,751,241.31	16,616,025.40	104,135,215.91

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	资金来源
南厂三期一车间接建工程	30,000,000.00	148,147.84	27,965,827.84			28,113,975.68	93.71	90.00	募集资金
北厂二期厂房建设工程	119,190,000.00	41,865,359.20	80,634,938.80	122,500,298.00			102.78	100.00	募集资金
TCO 生产线建设工程	20,000,000.00	18,462,250.44				18,462,250.44	92.31	90.00	自有资金
超薄双玻太阳能组件生产三线建设工程	28,000,000.00	17,745,912.62	3,309,572.25			21,055,484.87	75.20	80.00	自有/募集
超薄双玻太阳能组件生产四线建设工程	20,000,000.00	21,057,857.66	1,798,326.21	22,856,183.87			114.28	100.00	自有/募集
STELEQUVO CORPORATION-溅射机、清洗机改造工程	35,000,000.00	63,475.28	34,263,660.55	2,953,476.59		31,373,659.24	98.08	90.00	募集资金
超薄太阳能玻璃钢化生产 1 号线(北厂二期)建设工程	18,000,000.00		17,275,060.67			17,275,060.67	95.97	90.00	募集资金
超薄太阳能玻璃钢化生产 2 号线(北厂二期)建设工程	18,000,000.00		16,635,032.60			16,635,032.60	92.42	90.00	募集资金
超薄太阳能玻璃钢化生产 3 号线(北厂二期)建设工程	18,000,000.00		16,574,181.25			16,574,181.25	92.08	90.00	募集资金
北厂 6 兆瓦分布式光伏并网发电系统项目	45,000,000.00		1,076,589.75			1,076,589.75	2.39	5.00	自有资金
5MW 地面集中式光伏电站项目	50,000,000.00		46,287,725.79	46,287,725.79			92.58	100.00	自有资金
迪拜工厂组件生产线	4,650,000.00 美元		27,530,053.09			27,530,053.09	91.17	90.00	自有资金
迪拜工厂厂房建造	6,810,000.00 美元		30,596,318.96			30,596,318.96	69.19	70.00	自有资金
合计		99,343,003.04	303,947,287.76	194,597,684.25		208,692,606.55			

3、 在建工程减值准备

项目名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
TCO 生产线	16,616,025.40	1,846,225.04		18,462,250.44	达不到预计可使用状态
合计	16,616,025.40	1,846,225.04		18,462,250.44	

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件类	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	170,091,554.48	1,185,260.61	171,276,815.09
(2) 本期增加金额	35,524,913.73		35,524,913.73
—购置	35,524,913.73		35,524,913.73
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	205,616,468.21	1,185,260.61	206,801,728.82
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	10,407,292.46	369,217.35	10,776,509.81
(2) 本期增加金额	3,681,686.45	97,572.21	3,779,258.66
—计提	3,681,686.45	97,572.21	3,779,258.66
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	14,088,978.91	466,789.56	14,555,768.47
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	191,527,489.30	718,471.05	192,245,960.35
(2) 年初账面价值	159,684,262.02	816,043.26	160,500,305.28

本年无形资产累计摊销计提金额为 3,779,258.66 元。

2、 未办妥产权证书的无形资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
源畅青洋路东侧土地	35,245,058.32	尚在办理中

(十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	13,085,278.98	3,138,064.82	3,754,279.58		12,469,064.22
绿化费	298,734.24		130,471.80		168,262.44
房屋附属设施	5,942,012.66	3,385,838.00	1,477,551.47		7,850,299.19
技术开发费	3,499,999.95		2,000,000.04		1,499,999.91
合计	22,826,025.83	6,523,902.82	7,362,302.89		21,987,625.76

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	46,021,086.47	6,903,162.97	52,906,596.54	7,935,989.48
长期待摊摊销	3,719.82	557.97	9,745.55	1,461.83
递延收益	31,084,731.46	4,662,709.72	32,389,717.76	4,858,457.66
预提费用	372,099.11	55,814.87	139,459.46	20,918.92
固定资产折旧	774,497.03	116,174.55	738,026.05	110,703.91
未实现内部交易	3,367,030.57	505,054.59	53,578.54	8,036.78
未弥补亏损			60,662.25	15,165.56
合计	81,623,164.46	12,243,474.67	86,297,786.15	12,950,734.14

- 2、 由于下属子公司亚玛顿（中东北非）有限公司不需交纳所得税，子公司江苏亚玛顿电力投资有限公司、响水亚玛顿太阳能电力有限公司所得税享受三免三减半税收优惠，子公司亚玛顿欧洲公司、常州亚玛顿电子玻璃有限公司盈利状况不确定，以下可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损未确认递延所得税资产：

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	213,273.59	173,586.13
可抵扣亏损	10,218,704.84	1,738,687.78
合计	10,431,978.43	1,912,273.91

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
长期资产预付款项	39,371,198.18	78,559,642.27
合计	39,371,198.18	78,559,642.27

(十七) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	32,243,858.40	30,407,949.90
信用借款	79,384,771.75	60,000,000.00
合计	111,628,630.15	90,407,949.90

本公司 2015 年新增工商银行常州经济开发区支行借款 50,000,000.00 元，借款到期日为 2016 年 7 月 19 日，借款条件为信用担保。

本公司 2015 年新增建设银行常州化龙巷支行借款 15,000,000.00 元，借款到期日为 2016 年 12 月 27 日，由常州市亚玛顿科技有限公司提供最高额保证担保。

本公司 2015 年新增农业银行常州天宁支行借款 2,215,222.95 美元，借款到期日为 2016 年 2 月 18 日，由林金锡个人提供最高额保证担保。截止 2015 年 12 月 31 日，该借款合人民币 14,384,771.75 元。

本公司子公司亚玛顿（中东北非）有限公司 2015 年新增工商银行阿布扎比分行借款 4,965,000.00 美元，借款到期日为 2016 年 9 月 29 日，由本公司在工商银行常州分行存入保证金开具保函提供担保。截止 2015 年 12 月 31 日，该借款合人民币 32,243,858.40 元。

(十八) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	269,948,400.00	294,872,357.82
合计	269,948,400.00	294,872,357.82

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	68,865,769.51	63,627,020.73

1 至 2 年	2,108,156.14	2,568,858.00
2 至 3 年	70,721.00	79,477.42
3 年以上	52,000.00	1,159,519.92
合计	71,096,646.65	67,434,876.07

2、 期末无账龄超过一年的大额应付账款。

3、 期末数中欠关联方情况：

单位名称	期末余额	年初余额
常州安迪新材料有限公司	1,154,266.77	
合 计	1,154,266.77	

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,149,645.04	459,833.23
1 至 2 年	491.00	55,887.81
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	1,150,136.04	515,721.04

2、 期末无账龄超过一年的大额预收款项。

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,623,727.48	101,391,476.18	99,524,638.20	6,490,565.46
离职后福利-设定提存计划		8,537,523.24	8,537,523.24	
辞退福利				
合计	4,623,727.48	109,928,999.42	108,062,161.44	6,490,565.46

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,289,898.00	84,676,974.07	82,774,299.79	6,192,572.28
(2) 职工福利费		7,362,727.61	7,362,727.61	
(3) 社会保险费		4,234,992.46	4,234,992.46	
(4) 住房公积金		3,590,232.00	3,590,232.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	333,829.48	1,526,550.04	1,562,386.34	297,993.18
合计	4,623,727.48	101,391,476.18	99,524,638.20	6,490,565.46

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		7,950,657.54	7,950,657.54	
失业保险费		586,865.70	586,865.70	
合计		8,537,523.24	8,537,523.24	

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	19,116.17	-8,121,071.34
营业税	35,229.64	170,625.00
城建税	2,466.07	105,954.47
教育费附加	1,761.48	75,681.77
企业所得税		3,816,705.91
个人所得税	109,210.78	150,875.29
房产税	1,163,358.81	783,331.79
土地使用税	600,193.50	459,756.00
印花税	24,303.00	32,465.20
防洪保安基金	149,035.97	275,031.62
合计	2,104,675.42	-2,250,644.29

(二十三) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
长期借款应付利息	30,187.50	
短期借款应付利息	79,640.40	102,666.67

合计	109,827.90	102,666.67
----	------------	------------

(二十四)其他应付款

项目	期末余额	年初余额
个人往来	275,338.93	187,253.85
其他	5,380.00	5,380.00
合计	280,718.93	192,633.85

(二十五)一年内到期的非流动负债

1、 一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

2、 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

(二十六)长期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	18,000,000.00	
合计	18,000,000.00	

子公司江苏亚玛顿电力投资有限公司 2015 年新增招商银行常州分行借款 18,000,000.00 元，合同借款期间为 2015 年 3 月 11 日至 2020 年 3 月 10 日，由本公司提供保证担保。

(二十七)递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	32,389,717.76	4,624,500.00	5,929,486.30	31,084,731.46
合计	32,389,717.76	4,624,500.00	5,929,486.30	31,084,731.46

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营 业外收入金 额	期末余额	与资产/收益 相关
透明导电玻璃项目	1,616,666.59		200,000.04	1,416,666.55	与资产相关
光伏玻璃镀膜生产线二期项目	1,302,728.14		214,147.08	1,088,581.06	与资产相关
引进国际先进设备新建 太阳能建筑一体化	1,059,608.41		135,269.16	924,339.25	与资产相关
超高透过率多功能低成本 光伏封装玻璃减反射 膜高技术产业化	14,782,608.74		3,478,260.84	11,304,347.90	与资产相关
超薄双玻光伏建筑一体 化模组生产项目进口贴 息（商务）	639,722.16		81,666.72	558,055.44	与资产相关
超薄光电玻璃的研发及 生产	106,666.62		80,000.04	26,666.58	与收益相关
首次引进重大设备-气浮 式钢化炉	1,330,188.72		169,811.28	1,160,377.44	与资产相关
多功能轻质强化光电玻 璃及 BIPV 双玻组件应 用生产线技术改造	1,902,857.14		205,714.32	1,697,142.82	与资产相关
超薄双玻光伏建筑一体 化 BIPV 组件生产项目	5,233,412.62		563,428.56	4,669,984.06	与资产相关
购置工业机器人等自动 化、智能化装备补助-光 伏镀膜玻璃生产线技术 改造项目	297,321.43		32,142.84	265,178.59	与资产相关
2014 年外经贸转型升级 第一批项目资金-首次引 进重大装备（气浮式钢 化炉）	991,071.43	244,500.00	109,493.80	1,126,077.63	与资产相关
常州市玻璃基光电纳米 材料重点实验室	482,758.62		206,896.56	275,862.06	与收益相关

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营 业外收入金 额	期末余额	与资产/收益 相关
“三位一体”发展战略 促进工业企业转型升级 专项资金	2,644,107.14	1,080,000.00	306,637.36	3,417,469.78	与资产相关
多功能轻质强化光电玻 璃生产线技术改造项目		3,300,000.00	146,017.70	3,153,982.30	与资产相关
合计	32,389,717.76	4,624,500.00	5,929,486.30	31,084,731.46	

本期新增政府补助项目明细：

- 1、根据江苏省财政厅、江苏省经济和信息化委员会《关于下达 2015 年省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》（苏财工贸【2015】74 号），本公司本期收到“多功能轻质强化光电玻璃生产线技术改造项目”项目的政府补助金额 3,300,000.00 元。
- 2、根据常州市发展和改革委员会、常州市经济和信息化委员会、常州市科技局、常州市财政局《关于下达 2014 年实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金（第二批）的通知》（常经信投资【2015】202 号、常财工贸【2015】50 号），本公司收到“三位一体发展战略促进工业企业转型升级专项资金”项目的政府补助金额 1,080,000.00 元。
- 3、根据常州市商务局、常州市财政局《关于下达 2015 年外经贸发展专项扶持资金（第一批项目）的通知》（常商贸【2015】226 号、常财工贸【2015】85 号），本公司本期收到“外经贸发展专项扶持资金-首次引进重大装备”项目的政府补助金额 244,500.00 元。

(二十八)股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	160,000,000.00						160,000,000.00

截止报告期末，公司无限售条件股份。

(二十九)资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,486,586,421.07			1,486,586,421.07
其他资本公积	133,923.55			133,923.55
合计	1,486,720,344.62			1,486,720,344.62

(三十) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前	减：前期计入其他综合	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于	
		发生额	收益当期转入损益			少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	-83,466.83	1,518,500.62			1,518,500.62		1,435,033.79
其他综合收益合计	-83,466.83	1,518,500.62			1,518,500.62		1,435,033.79

(三十一)盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	52,338,790.77	6,520,345.82		58,859,136.59
合计	52,338,790.77	6,520,345.82		58,859,136.59

(三十二)未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	406,772,801.53	379,314,231.28
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	406,772,801.53	379,314,231.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,563,509.68	37,823,936.53
减：提取法定盈余公积	6,520,345.82	3,965,366.28
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	4,800,000.00	6,400,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	450,015,965.39	406,772,801.53

(三十三)营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,088,180,939.94	915,696,346.72	859,156,409.35	743,030,781.76
其他业务	3,953,419.53	3,009,920.04	3,659,875.97	2,536,710.69
合计	1,092,134,359.47	918,706,266.76	862,816,285.32	745,567,492.45

(三十四)营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	61,412.90	664,419.00
城市维护建设税	1,219,865.73	913,082.60
教育费附加	871,332.65	652,201.86
合计	2,152,611.28	2,229,703.46

(三十五)销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,018,156.85	3,748,088.53
车辆费用	77,014.91	1,333,180.21
运输费	24,795,970.41	16,257,287.28
差旅费	347,083.57	612,248.06
广告宣传费	2,123,164.05	1,610,374.29
其他	55,398.53	31,608.08
业务招待费	120,429.59	86,765.20
认证、测试费	16,879.76	409,482.68
翻箱费		112,131.54
报关代理费	653,523.22	550,263.86
办公费	55,916.07	74,788.90
样品	539,721.36	610,967.39
合计	31,803,258.32	25,437,186.02

(三十六)管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资性支出	17,006,610.14	11,227,416.27
印花税	315,503.30	339,106.90
房产税	3,537,754.12	3,198,606.66
土地使用税	2,073,086.50	1,777,444.00
残疾人就业保障金	794,150.02	
代扣代缴税金	7,115.67	24,581.17
无形资产及长期待摊费用摊销	3,147,295.31	5,559,759.81
折旧费用	6,518,428.51	5,121,216.51
诉讼费	67,198.75	39,956.50
业务招待费	1,029,434.35	1,326,856.60
差旅费	830,647.16	1,438,855.53
办公费	3,187,302.44	3,105,048.32
其他	2,143,508.62	2,434,517.94
研发费	36,642,343.05	28,629,723.27
商标、专利等费用	506,407.17	783,461.15

审计咨询顾问费	1,024,433.70	1,508,258.48
资产损失	112,397.27	2,236,378.09
电费	485,957.23	483,343.27
劳保	310,676.50	248,245.56
环保费	37,293.39	34,710.28
会员费	185,169.85	204,500.00
保险费	419,821.53	296,972.13
房租	1,759,909.85	
汽车费用	1,123,845.00	
合计	83,266,289.43	70,018,958.44

(三十七) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,258,264.44	1,976,335.51
减：利息收入	17,593,934.45	43,791,267.88
手续费	958,141.24	758,083.43
汇兑损益	-1,034,401.26	-1,767,767.53
合计	-11,411,930.03	-42,824,616.47

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-7,351,361.16	12,860,502.73
存货跌价损失		445,551.02
在建工程减值损失	1,846,225.04	
固定资产减值损失		12,652,626.88
合计	-5,505,136.12	25,958,680.63

(三十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-15,980,135.70	3,642.19
权益法核算未实现内部交易损益调整	3,050,407.35	
合 计	-12,929,728.35	3,642.19

(四十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	40,360.58	84,112.67	40,360.58
其中：固定资产处置利得	40,360.58	84,112.67	40,360.58
政府补助	8,644,294.30	10,860,247.05	8,644,294.30
废品收入	10,109.00	7,410.00	10,109.00
其他	2,533,970.87	21,259.23	2,533,970.87
合计	11,228,734.75	10,973,028.95	11,228,734.75

计入当期损益的政府补助

项目	本期金额	上期金额	与资产/收益相关
省级商务发展专项资金	584,300.00		与收益相关
外经贸发展专项资金	582,600.00		与收益相关
税收补贴	100,000.00		与收益相关
品牌建设三年行动计划奖励	100,000.00		与收益相关
江苏省“创新团队计划”引进团队资助资金	900,000.00	900,000.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金	85,000.00	109,000.00	与收益相关
专利资助款	31,500.00	72,000.00	与收益相关
常州市高校毕业生及青年就业见习补助	221,408.00		与收益相关
常州市科学技术奖	10,000.00		与收益相关
节水技术措施项目补助	70,000.00		与收益相关
常州市企业高技能人才评价示范单位奖励	30,000.00		与收益相关
省级战略性新兴产业发展专项资金		40,800.00	与收益相关
天宁区区长质量奖励金		100,000.00	与收益相关
2014 年度外经贸转型升级扶持资金		2,692,300.00	与收益相关
产学研合作补助-超薄光电玻璃关键功能层的开发		200,000.00	与收益相关
递延收益摊销	5,929,486.30	6,746,147.05	与资产相关或与收益相关
合计	8,644,294.30	10,860,247.05	

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	53,407.11	3,152,075.81	53,407.11

其中：固定资产处置损失	53,407.11	3,152,075.81	53,407.11
公益性捐赠支出	3,600,000.00	100,000.00	3,600,000.00
罚款、滞纳金支出	58,757.44	1,541.90	58,757.44
垃圾费	97,692.00	98,616.00	97,692.00
防洪保安资金	572,400.43	882,099.36	572,400.43
其他	621,154.11	340,197.66	621,154.11
合计	5,003,411.09	4,574,530.73	5,003,411.09

(四十二)所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,158,599.96	8,159,678.01
递延所得税调整	707,259.47	-3,152,593.34
合计	11,865,859.43	5,007,084.67

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	66,418,595.14
按适用税率计算的所得税费用	9,962,789.27
子公司适用不同税率的影响	-105,087.28
调整以前期间所得税的影响	15,165.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	715,036.21
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	1,277,955.67
所得税费用	11,865,859.43

(四十三)现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,478,148.62	1,027,437.21
政府补助	7,339,308.00	19,142,769.23
其他	3,428,781.56	4,938,903.39
合 计	20,246,238.18	25,109,109.83

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用和营业费用中的付现费用及往来款	59,035,228.41	51,046,330.40
其他	4,350,359.15	198,616.00
手续费	958,141.24	758,083.44
保证金	84,984,715.79	33,936,658.55
合 计	149,328,444.59	85,939,688.39

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
委托贷款利息收入	1,490,445.21	14,247,618.77
合 计	1,490,445.21	14,247,618.77

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
募集资金利息收入	33,349,486.45	30,276,330.67
合 计	33,349,486.45	30,276,330.67

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
票据贴现息	41,381.67	111,373.44
合 计	41,381.67	111,373.44

(四十四)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	54,552,735.71	37,823,936.53
加：资产减值准备	-5,505,136.12	25,958,680.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,335,123.37	52,468,934.09
无形资产摊销	3,779,258.66	3,330,209.19

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	7,362,302.89	5,726,638.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	13,046.53	-84,112.67
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		3,152,075.81
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-2,751,744.83	-42,648,536.35
投资损失(收益以“-”号填列)	12,929,728.35	-3,642.19
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	707,259.47	-3,152,593.34
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-77,679,370.96	-25,663,948.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-53,811,890.87	-223,107,485.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-42,213,755.47	262,094,645.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-40,282,443.27	95,894,801.80
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	383,074,424.65	649,530,365.88
减：现金的期初余额	649,530,365.88	954,737,703.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-266,455,941.23	-305,207,337.64

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	383,074,424.65	649,530,365.88
其中：库存现金	287,732.70	131,816.92
可随时用于支付的银行存款	382,786,691.95	649,398,548.96
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

项 目	期末余额	年初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	383,074,424.65	649,530,365.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

3、 本期应收票据背书支付材料款 522,860,709.24 元，支付设备及工程款 2,824,000.00 元。

(四十五)所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
货币资金	170,883,425.82	85,898,710.03
固定资产	187,363,565.51	
无形资产	156,282,430.98	
应收票据		66,140,635.59
合计	514,529,422.31	152,039,345.62

(四十六)外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,281,820.46	6.4936	34,297,873.73
日元	105,478.00	0.053875	5,682.63
欧元	55,926.79	7.0952	396,811.76
迪拉姆	725,310.37	1.7681	1,282,421.27
应收账款			
其中：美元	5,844,660.73	6.4936	37,952,888.91
欧元	321,277.90	7.0952	2,279,530.96
迪拉姆	989,680.00	1.7681	1,749,853.21
日元	85,000.00	0.053875	4,579.38
其他应收款			
其中：欧元	13,986.00	7.0952	99,676.03
迪拉姆	48,890.42	1.7681	86,443.15

应付账款			
其中：美元	1,698,083.66	6.4936	11,026,676.05
欧元	473,125.59	7.0952	3,356,920.69
日元	34,500,000.00	0.053875	1,858,687.50
迪拉姆	122,000.00	1.7681	215,708.20
其他应付款			
其中：欧元	34,940.87	7.0952	247,912.46
迪拉姆	21,354.15	1.7681	37,756.27
短期借款			
其中：美元	7,180,222.95	6.4936	46,628,630.15

六、 合并范围的变更

与上期相比本期新增合并单位 2 家。

2015 年 3 月，公司于 2015 年 3 月 12 日召开的第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司投资设立全资子公司的议案》，根据会议决议，同意公司使用自有资金 2,000 万元注册全资子公司-常州亚玛顿电子玻璃有限公司。经工商部门核准，公司于 2015 年 03 月 18 日完成了全资子公司常州亚玛顿电子玻璃有限公司的工商注册登记手续，取得了常州工商行政管理局高新区（新北）分局颁发的《企业法人营业执照》（注册号：320407000291745）。

2015 年 7 月，公司全资子公司江苏亚玛顿电力投资有限公司和常州佳讯光电系统工程有限公司合资设立响水亚玛顿太阳能电力有限公司，响水亚玛顿公司注册资本 2,000 万元，其中亚玛顿电力出资 1,800 万元，占注册资本的 90%；常州佳讯出资 200 万元，占注册资本的 10%。

七、 在其他主体中的权益

（一） 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

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	
江苏亚玛顿电力投资有限公司	常州	常州	太阳能电站项目投资	100%		设立
亚玛顿欧洲公司	德国	德国	服务业	100%		设立
亚玛顿（中东北非）有限公司	迪拜	迪拜	制造业	100%		设立

常州亚玛顿电子玻璃有限公司	常州	常州	制造业	100%		设立
响水亚玛顿太阳能电力有限公司	盐城	盐城	太阳能电站项目投资		90%	设立

(二) 在合营安排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	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
			性质	直接	间接	
宁波保税区亚玛顿新能源投资合伙企业（有限合伙）	宁波	宁波	产业项目投资	99.75		权益法

宁波保税区亚玛顿新能源投资合伙企业（有限合伙）合伙协议中约定，合伙企业的重大事项须经全体合伙人一致同意方可做出，故本公司对宁波保税区亚玛顿新能源投资合伙企业（有限合伙）的投资采用权益法核算。

2、重要联营企业的主要财务信息单位：万元

项目	宁波保税区亚玛顿新能源投资合伙企业（有限合伙）	
	期末余额/	年初余额/
	本期发生额	上期发生额
流动资产	33,035.04	2,759.36
非流动资产	7,383.77	6,250.00
资产合计	40,418.81	9,009.36
流动负债	1,507.76	
非流动负债	24,000.00	
负债合计	25,507.76	
少数股东权益	206.90	
归属于母公司股东权益	14,704.15	9,009.36
按持股比例计算的净资产份额	14,667.39	9,000.36
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润	-305.04	
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	14,362.35	9,000.36
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		

营业收入		
净利润	-1,289.31	0.36
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,289.31	0.36
本年度收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(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。

(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。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				年初余额			
	美元	迪拉姆	其他外币	合计	美元	迪拉姆	其他外币	合计
货币资金	34,297,873.73	1,282,421.27	402,494.39	35,982,789.39	10,446,889.89	34,268,810.72	403,774.10	45,119,474.71
应收账款	37,952,888.91	1,749,853.21	2,284,110.34	41,986,852.46	36,688,177.77		225,181.41	36,913,359.18
其他应收款		86,443.15	99,676.03	186,119.18		3,142,267.12	104,716.59	3,246,983.71
应付账款	11,026,676.05	215,708.20	5,215,608.19	16,457,992.44	406,697.75		1,294,057.08	1,700,754.83
其他应付款		37,756.27	247,912.46	285,668.73		38,190.19	131,469.14	169,659.33
短期借款	46,628,630.15			46,628,630.15		30,407,949.90		30,407,949.90

截止 2015 年 12 月 31 日，公司以美元计价的金融资产大于金融负债，公司主要通过出口以美元收汇，进口设备以欧元付款的方式规避外汇风险。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

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(%)	对本公司的表决权比例(%)
常州市亚玛顿科技有限公司	常州	综合	2,000 万元	45	45

本公司最终控制方是：林金锡。

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例或份额 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁波保税区亚玛顿新能源投资合伙企业（有限合伙）	宁波	宁波	产业项目投资	99.75		权益法

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
常州灵瑞自动化设备有限公司	同受最终控制方控制
常州安迪新材料有限公司	同受最终控制方控制
亚玛顿（上海）国际贸易有限公司	同受最终控制方控制
常州林氏投资咨询中心（普通合伙）	同受最终控制方控制

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额（不含税）	上期发生额（不含税）
常州安迪新材料有限公司	采购材料	16,077,702.99	3,333,912.50

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
常州市亚玛顿科技有限公司	厂房	1,200,000.00	

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常州市亚玛顿科技有限公司	114,000,000.00	2015-10-20	2016-10-20	否
常州市亚玛顿科技有限公司	300,000,000.00	2015-03-25	2018-03-24	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
林金锡	120,000,000.00	2015-09-25	2017-09-24	否

常州市亚玛顿科技有限公司及林金锡为本公司提供的担保均为最高额保证，报告期内，本公司并未完全使用上述授信额度。

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,150,000.00	2,183,000.00

(六) 关联方预付应付款项

1、 预付项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	常州安迪新材料有限公司			2,961,497.50	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	常州安迪新材料有限公司	1,154,266.77	
其他应付款			
	林金锡		11,289.60
	林金汉		5,000.00

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产质押情况：

1、用于承诺的货币资金 170,883,425.82 元，其中：

(1) 截止 2015 年 12 月 31 日，本公司在广发银行常州分行存入保证金 159,192.12 美元（折合人民币 1,033,729.95 元），用于开立信用证；存入保证金 133,315,400.00 元，用于开具银行承兑票据。

(2) 截止 2015 年 12 月 31 日, 本公司在工商银行常州经济开发区支行存入保证金 34,875,934.87 元, 用于为子公司亚玛顿(中东北非)有限公司短期借款提供质押担保, 存入保证金 1,268,745.00 元, 用于开立保函。

(3) 截止 2015 年 12 月 31 日, 本公司在农业银行常州天宁支行存入保证金 60,000.00 美元(折合人民币 389,616.00 元), 为公司期权业务保证金。

2、用于抵押的长期资产 343,645,996.49 元, 其中, 固定资产 187,363,565.51 元, 无形资产 156,282,430.98 元:

(1) 万向信托有限公司、常州亚玛顿股份有限公司、宁波保税区亚玛顿新能源投资合伙企业(有限合伙)、宁波保税区弘石股权投资管理有限公司签订《宁波保税区亚玛顿新能源投资合伙企业(有限合伙)合伙协议》及补充协议, 本公司承诺自万向信托向宁波亚玛顿划付首期投资价款之日起 36 个月内无条件向万向信托收购其所持有的宁波亚玛顿的全部有限合伙份额并支付收购价款, 收购价款为收购本金与未付的回购溢价款之和。本公司提供其名下工业房地产为该收购行为提供抵押担保。抵押期限为 2015 年 3 月 25 日至 2018 年 3 月 24 日, 其中, 抵押房产净值 187,363,565.51 元, 土地使用权净值 156,282,430.98 元。

(2) 本公司与广发银行常州分行签订授信协议, 获取授信额度 9 亿元, 授信期为 2015 年 11 月 30 日至 2016 年 11 月 30 日。本次核定的普通业务额度共计 3 亿元, 其中, 2.4 亿元为“非标准化债务融资工具”融资, 其余 6000 万元为普通业务额度, 担保方式为信用, 并追加本公司名下工业房地产及其土地抵押担保, 抵押房产净值 187,363,565.51 元, 土地使用权净值 156,282,430.98 元。

(二) 或有事项

公司没有需要在财务报表附注中披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

经审议批准宣告发放的 利润或股利	截止 2015 年 12 月 31 日总股 160000000 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.4 元(含税), 共计派发现金红利 6,400,000.00 元(含税)。
---------------------	---

(二) 其他资产负债表日后事项说明

2016 年 1 月, 本公司全资子公司江苏亚玛顿电力投资有限公司以自有资金 1,000 万元投资设立关于光伏电站建设、运营等项目的全资孙公司常州亚玛顿新能源有限公司。经工

商部门核准，于 2016 年 01 月 21 日完成了全资孙公司常州亚玛顿新能源有限公司的工商注册登记手续，取得了江苏省常州工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》（注册号：91320400MA1MEMXC3J）；公司经营范围：光伏电站的建设、运营（不包括供电业务）；太阳能设备安装、调试、维护；光伏电站的技术开发、项目咨询和技术服务；太阳能设备的销售和服务；（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）。

2016 年 1 月底，本公司于 2016 年 1 月新设的全资孙公司常州亚玛顿新能源有限公司以自有资金 500 万元在河南省驻马店市设立太阳能电站项目公司——驻马店市亚玛顿新能源有限公司。经工商部门核准，于 2016 年 01 月 28 日完成了驻马店市亚玛顿新能源有限公司的工商注册登记手续，取得了河南省驻马店市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：91411700MA3X70TC33）；公司经营范围：光伏发电（不包括供电业务）；太阳能设备安装、调试、维护；光伏发电的技术开发、项目咨询和技术服务；太阳能设备的销售和服务；电力销售；农作物、中草药种植；农业技术推广；农业科技信息咨询；（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）。

十二、其他重要事项

公司本年度对宁波建乐建筑装饰有限公司幕墙分公司销售太阳能组件共计 28.57 兆瓦，实现销售收入 100,425,825.21 元（不含税）。其中 20.53 兆瓦组件用于肥城盛阳新能源有限公司的“肥城盛阳 20 兆瓦光伏发电项目”，8.04 兆瓦组件用于济南长峡新能源有限公司的“济南长峡长清一期 20 兆瓦光伏发电项目”。待 2016 年度上述电站建造完成后，本公司投资的合营企业宁波保税区亚玛顿新能源投资合伙企业（有限合伙）将收购肥城盛阳新能源有限公司及济南长峡新能源有限公司的股权，上述太阳能电站项目公司将成为宁波保税区亚玛顿新能源投资合伙企业（有限合伙）的子公司。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	283,428,232.73	98.00	14,471,213.27	5.11	268,957,019.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	162,383.89	0.06	162,383.89	100.00	
单项金额不重大且不计提坏账准备的应收账款（内部往来）	5,607,452.34	1.94			5,607,452.34
合计	289,198,068.96	100.00	14,633,597.16	5.06	274,564,471.80

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	309,860,850.45	90.33	15,567,480.33	5.02	294,293,370.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,448,745.38	2.17	7,448,745.38	100.00	
单项金额不重大且不计提坏账准备的应收账款（内部往来）	25,705,576.75	7.50			25,705,576.75
合计	343,015,172.58	100.00	23,016,225.71	6.71	319,998,946.87

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
英利能源（中国）有限公司	73,354.72	73,354.72	100.00	无后续业务，收回的可能性较小
衡水英利新能源有限公司	44,241.15	44,241.15	100.00	无后续业务，收回的可能性较小
日本 SolarFrontier	18,438.51	18,438.51	100.00	无后续业务，收回的可能性较小
东方日升新能源股份有限公司	10,125.53	10,125.53	100.00	无后续业务，收回的可能性较小
日本 TOWADENKI（东和电气）	7,251.66	7,251.66	100.00	无后续业务，收回的可能性较小

PayingUnitChinupTechnologyCo.,Ltd	5,467.61	5,467.61	100.00	质量问题，收回可能性较小
泰通（泰州）工业有限公司	1,732.51	1,732.51	100.00	无后续业务，无法收回
江苏永能光伏科技有限公司	1,172.20	1,172.20	100.00	无后续业务，无法收回
中电投西安太阳能电力有限公司	600.00	600.00	100.00	无后续业务，无法收回
合计	162,383.89	162,383.89	100.00	—

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	282,727,653.18	14,136,382.66	5.00%
1 至 2 年	44,169.06	6,625.36	15.00%
2 至 3 年	656,410.49	328,205.25	50.00%
3 年以上			
合计	283,428,232.73	14,471,213.27	5.11%

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	41,078,578.48	14.20	2,053,928.92
第二名	38,368,467.30	13.27	1,918,423.37
第三名	36,525,880.74	12.63	1,826,294.04
第四名	24,116,549.24	8.34	1,205,827.46
第五名	19,553,135.32	6.76	977,656.77
合计	159,642,611.08	55.20	7,982,130.56

3、本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
Suntech Arizona, Inc. 3801 S. Cotton Lane	货款	706,605.30	公司申请破产无法收回，做核销处理	否
SILIKEN MANUFACTURING S. L. U.	货款	7,667.37	公司破产无法收回，做核销处理	否

常州亿晶光电科技有限公司	货款	9,382.64	款项长期无法收回，做核销处理	否
公元太阳能股份有限公司	货款	505.53	款项长期无法收回，做核销处理	否
山东大海集团有限公司	货款	4,840.62	款项长期无法收回，做核销处理	否
英利能源（中国）有限公司	货款	127,088.25	款项长期无法收回，做核销处理	否
合计		856,089.71		

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,287,919.74	8.03	272,611.99	6.36	4,015,307.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
单项金额重大且不计提坏账准备的其他应收款（内部往来）	49,000,000.00	91.75			49,000,000.00
单项金额不重大且不计提坏账准备的其他应收款（内部往来）	116,583.10	0.22			116,583.10
合计	53,404,502.84	100.00	272,611.99	0.51	53,131,890.85

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,699,415.37	95.86	137,121.77	5.08	2,562,293.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大且不计提坏账	116,583.10	4.14			116,583.10

准备的其他应收款（内部往来）					
合计	2,815,998.47	100.00	137,121.77	4.87	2,678,876.70

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,722,119.74	186,105.99	5.00%
1 至 2 年	563,840.00	84,576.00	15.00%
2 至 3 年	60.00	30.00	50.00%
3 年以上	1,900.00	1,900.00	100.00%
合计	4,287,919.74	272,611.99	6.36%

2、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
政府专项资金	263,280.00	1,210,344.00
企业垫付款项	696,528.31	699,526.35
单位往来	49,240,571.43	117,025.66
出口退税		408,082.46
押金、保证金	2,819,123.10	381,020.00
个人往来	385,000.00	
合计	53,404,502.84	2,815,998.47

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
响水亚玛顿太阳能电力有限公司	资金往来	49,000,000.00	1 年以内	91.75	
万向信托有限公司	保证金	2,400,000.00	1 年以内	4.49	120,000.00
林俊良	个人借款	385,000.00	1 年以内	0.72	19,250.00
社保基金	社保基金	372,762.31	1 年以内	0.70	18,638.12
公积金	公积金	302,849.00	1 年以内	0.57	15,142.45
合计		52,460,611.31		98.23	173,030.57

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	86,745,302.41		86,745,302.41	31,437,784.45		31,437,784.45
对合营企业投资	143,623,506.49		143,623,506.49	90,003,642.19		90,003,642.19
合计	230,368,808.90		230,368,808.90	121,441,426.64		121,441,426.64

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
亚玛顿欧洲公司	1,733,693.90	2,199,767.96		3,933,461.86		
江苏亚玛顿电力投资有限公司	15,000,000.00	3,030,000.00		18,030,000.00		
亚玛顿（中东北非）有限公司	14,704,090.55	34,806,550.00		49,510,640.55		
常州亚玛顿电子玻璃有限公司		15,271,200.00		15,271,200.00		
合计	31,437,784.45	55,307,517.96		86,745,302.41		

本期新设子公司情况见“附注六”。

2、 对合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		增加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
合营企业											
宁波保税区亚玛顿新能源投资合伙企业（有限合伙）	90,003,642.19	69,600,000.00		-15,980,135.70					143,623,506.49		
合计	90,003,642.19	69,600,000.00		-15,980,135.70					143,623,506.49		

根据投资协议，本期新增对宁波保税区亚玛顿新能源投资合伙企业（有限合伙）投资 69,600,000.00 元。

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,139,235,129.71	964,572,656.76	877,820,808.88	762,613,985.91
其他业务	3,941,230.05	1,945,756.06	3,850,737.58	1,886,126.61
合计	1,143,176,359.76	966,518,412.82	881,671,546.46	764,500,112.52

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-15,980,135.70	3,642.19
合 计	-15,980,135.70	3,642.19

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-13,046.53	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,644,294.30	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,365,320.51	
对外委托贷款取得的损益	1,490,445.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,405,924.11	
所得税影响额	-1,635,848.11	
少数股东权益影响额	20.09	
合计	12,445,261.36	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.56	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.97	0.26	0.26

常州亚玛顿股份有限公司
(加盖公章)
二〇一六年四月五日