

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司
拟发行股份购买标的公司之
审计报告及模拟财务报表
2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司
拟发行股份购买标的公司之
审计报告及模拟财务报表

(2014 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、	模拟财务报表	
	模拟合并资产负债表	1-2
	模拟合并利润表	3
	模拟财务报表附注	1-120

审计报告

信会师报字[2016]第 115338 号

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏国泰国际集团国贸股份有限公司（以下简称：贵公司）按照后附的模拟财务报表附注四（一）所示编制基础编制的模拟合并财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的模拟合并资产负债表，2014 年度、2015 年度的模拟合并利润表以及模拟合并财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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,贵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,公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的模拟合并财务状况以及 2014 年度、2015 年度的模拟合并经营成果。

四、 使用范围

本审计报告仅供贵公司向中国证券监督管理委员会报送有关上市公司重大资产重组事宜用途使用,不得用于其他方面。如贵公司将本报告用于其他方面,因使用不当引起的法律责任与本所无关。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·上海

二〇一六年六月十三日

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司
拟发行股份购买标的公司
模拟合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注七	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	(一)	2,513,948,383.74	2,850,202,512.25
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	9,910,000.00	8,612,272.80
衍生金融资产			
应收票据	(三)	30,016,651.95	87,086,869.18
应收账款	(四)	2,154,889,997.20	2,253,359,377.24
预付款项	(五)	641,712,875.68	776,607,011.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		850,623.49	33,164,463.43
应收股利		1,748,752.00	
其他应收款	(六)	273,370,592.06	557,476,454.37
买入返售金融资产			
存货	(七)	884,420,011.70	1,162,148,034.44
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	(八)		84,800,000.00
其他流动资产	(九)	744,582,745.37	746,980,895.48
流动资产合计		7,255,450,633.19	8,560,437,890.69
非流动资产:			
发放贷款及垫款	(十)	78,400,000.00	200,000,000.00
可供出售金融资产	(十一)	127,808,060.20	138,378,060.20
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十二)	173,888,041.47	140,694,243.52
投资性房地产	(十三)	390,074,600.08	77,054,356.57
固定资产	(十四)	886,834,282.69	756,588,847.14
在建工程	(十五)	50,274,257.88	2,974,034.17
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	(十六)	99,355,551.40	87,462,054.82
开发支出			
商誉	(十七)	3,634,393.46	
长期待摊费用	(十八)	26,824,293.13	20,136,714.33
递延所得税资产	(十九)	93,559,017.38	62,678,841.78
其他非流动资产	(二十)	243,332,545.55	639,744,773.23
非流动资产合计		2,173,985,043.24	2,125,711,925.76
资产总计		9,429,435,676.43	10,686,149,816.45

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:


印秋

主管会计工作负责人:


黄宁

会计机构负责人:


黄宁

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司
拟发行股份购买标的公司
模拟合并资产负债表（续）
（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）	附注七	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	（二十一）	1,083,325,751.41	1,959,521,872.11
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放	（二十二）	1,219,232,355.72	1,578,765,120.37
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	（二十三）	654,945,430.12	822,738,770.81
应付账款	（二十四）	2,044,839,899.88	2,044,846,282.14
预收款项	（二十五）	503,083,476.71	743,752,157.59
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十六）	258,037,707.11	178,395,901.57
应交税费	（二十七）	286,932,362.32	219,674,725.48
应付利息		537,446.77	5,021,895.78
应付股利	（二十八）	409,086.89	3,369,086.89
其他应付款	（二十九）	680,476,766.74	682,089,089.38
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	（三十）		244,790,573.36
其他流动负债	（三十一）		1,000,000.00
流动负债合计		6,731,820,283.67	8,483,965,475.48
非流动负债：			
长期借款	（三十二）		39,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（三十三）		40,000,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款	（三十四）	80,000,000.00	
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	（十九）	10,695,745.49	17,620,138.09
其他非流动负债	（三十五）	2,000,000.00	2,000,000.00
非流动负债合计		92,695,745.49	98,620,138.09
负债合计		6,824,516,029.16	8,582,585,613.57
所有者权益（或股东权益）：			
归属于母公司所有者权益合计		1,523,513,300.17	1,181,506,034.05
少数股东权益		1,081,406,347.10	922,058,168.83
所有者权益合计		2,604,919,647.27	2,103,564,202.88
负债和所有者权益总计		9,429,435,676.43	10,686,149,816.45

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：

报第 2 页

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司
拟发行股份购买标的公司
模拟合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注七	2015 年度	2014 年度
一、营业总收入	(三十六)	20,576,123,242.92	23,573,283,792.09
其中: 营业收入	(三十六)	20,546,460,360.84	23,549,792,021.75
利息收入	(三十六)	29,616,464.45	22,672,271.64
已赚保费			
手续费及佣金收入	(三十六)	46,417.63	819,498.70
二、营业总成本		20,138,697,906.10	23,262,427,671.48
其中: 营业成本	(三十六)	18,695,615,417.79	21,775,420,766.14
利息支出	(三十六)	15,233,476.55	7,318,332.92
手续费及佣金支出	(三十六)	34,517.88	16,076.94
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	(三十七)	15,288,700.79	10,299,353.17
销售费用	(三十八)	811,082,419.13	770,066,601.62
管理费用	(三十九)	388,331,540.61	329,673,637.73
财务费用	(四十)	39,205,588.26	244,415,239.24
资产减值损失	(四十一)	173,906,245.09	125,217,663.72
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十二)	1,590,018.97	-23,462.89
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十三)	185,910,462.17	60,669,949.10
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		45,130,431.09	1,570,775.58
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		624,925,817.96	371,502,606.82
加: 营业外收入	(四十四)	39,559,208.26	43,038,312.76
其中: 非流动资产处置利得		1,201,555.88	968,918.55
减: 营业外支出	(四十五)	6,941,618.57	20,399,276.64
其中: 非流动资产处置损失		610,920.61	393,936.66
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		657,543,407.65	394,141,642.94
减: 所得税费用	(四十六)	150,988,974.82	114,344,989.33
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		506,554,432.83	279,796,653.61
归属于母公司所有者的净利润		320,085,197.40	163,006,714.62
少数股东损益		186,469,235.43	116,789,938.99
六、其他综合收益的税后净额		-30,325,288.34	52,860,414.27
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-30,325,288.34	52,860,414.27
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-30,325,288.34	52,860,414.27
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		476,229,144.49	332,657,067.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		289,759,909.06	215,867,128.89
归属于少数股东的综合收益总额		186,469,235.43	116,789,938.99
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

2016 年度发生同一控制下企业合并的, 2015 年度被合并方在合并前实现的净利润为: 195,213.51 元, 2014 年度被合并方实现的净利润为: -564,836.12 元。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

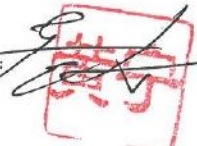
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

报表第 3 页

会计机构负责人:



江苏国泰国际集团国贸股份有限公司
拟发行股份购买标的公司
模拟财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司重大资产重组基本情况

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司(以下简称:江苏国泰、本公司、公司)拟向江苏国泰国际集团有限公司(以下简称:国泰集团)、张家港保税区盛泰投资有限公司(以下简称:盛泰投资,盛泰投资对外进行投资及用于投资的款项均履行了内部审批程序及决议)及其他自然人股东发行股份购买标的公司包括:

江苏国泰华盛实业有限公司(以下简称:华盛实业)、江苏国泰国华实业有限公司(以下简称:国华实业)、江苏国泰汉帛贸易有限公司(以下简称:汉帛贸易)、江苏国泰亿达实业有限公司(以下简称:亿达实业)、江苏国泰力天实业有限公司(以下简称:力天实业)、江苏国泰国际集团华诚进出口有限公司(以下简称:国泰华诚)、江苏国泰华博进出口有限公司(以下简称:国泰华博)、江苏国泰国际集团上海进出口有限公司(以下简称:国泰上海)、江苏国泰财务有限公司(以下简称:国泰财务)、江苏国泰紫金科技发展有限公司(以下简称:紫金科技)及江苏国泰慧贸通企业服务有限公司(以下简称:慧贸通)。

二、 标的资产基本情况

江苏国泰拟购买华盛实业 60.00%股权、国华实业 59.83%股权、汉帛贸易 60.00%股权、亿达实业 60.00%股权、力天实业 51.05%股权、国泰华诚 59.82%股权、国泰华博 51.00%、国泰上海 60.00%股权、国泰财务 60.00%股权、紫金科技 100.00%股权、慧贸通 70.00%股权。本次重组交易标的资产基本情况如下:

(一) 华盛实业

公司全称	江苏国泰华盛实业有限公司
企业类型	有限责任公司
住所	张家港市杨舍镇人民中路125号国泰新世纪广场B1301、B1401、B1501、B1601、B1701、B1801
法定代表人	常仁丰
注册资本	12,800万元
实收资本	12,800万元
统一社会信用代码	91320582142166284Y

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司
拟发行股份购买标的公司
2014年1月1日至2015年12月31日止
模拟财务报表附注

公司全称	江苏国泰华盛实业有限公司
经营范围	纺织品、服装生产（限分支机构经营）；批发、零售贸易（国家规定的除外），自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）；实业投资、管理、收益。（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）
成立日期	1998年1月3日

截至2015年12月31日止，华盛实业的各股东及出资情况如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	国泰集团	3,200.00	25.00
2	盛泰投资	1,920.00	15.00
3	吴静	1,274.40	9.95
4	常仁丰	1,274.40	9.95
5	金志江	772.38	6.03
6	邵雪燕	538.00	4.20
7	朱荣华	398.55	3.11
8	唐丽华	388.59	3.04
9	刘炯	353.20	2.76
10	王飞	304.27	2.38
11	庄晓兵	263.84	2.06
12	郁敏	236.50	1.85
13	顾华锋	195.33	1.53
14	陆晓云	188.77	1.47
15	戴建雯	173.67	1.36
16	周卫宁	159.44	1.25
17	薛海燕	137.20	1.07
18	魏建荣	115.23	0.90
19	李永华	113.53	0.89
20	王波	107.04	0.84
21	季晓东	101.15	0.79
22	朱岚	87.81	0.69
23	钱海东	86.38	0.67

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司
拟发行股份购买标的公司
2014年1月1日至2015年12月31日止
模拟财务报表附注

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
24	卞峰	79.13	0.62
25	许燕	65.19	0.51
26	李伟	48.31	0.38
27	马爱清	46.95	0.36
28	邵海明	46.95	0.36
29	苏烈	40.54	0.32
30	杨华洁	34.05	0.27
31	卢敏娜	20.00	0.16
32	徐卫红	10.00	0.08
33	李京凤	10.00	0.08
34	刘巧妹	9.20	0.07
合计		12,800.00	100.00

（二）国华实业

公司全称	江苏国泰国华实业有限公司
企业类型	有限责任公司
住所	杨舍人民中路国泰大厦1517楼
法定代表人	张子燕
注册资本	12,800万元
实收资本	12,800万元
统一社会信用代码	9132058214219738XG
经营范围	许可经营项目：无； 一般经营项目：汽车及汽车零部件的购销；预包装食品兼散装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）的批发与零售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；针纺织品、机械设备、橡胶制品、塑料制品、化工产品、百货批发、零售，纺织品检整，服装、毛衫制造、加工、销售。（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）。
成立日期	1994年4月6日

截至2015年12月31日止，国华实业的各股东及出资情况如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	国泰集团	3,200.00	25.00
2	盛泰投资	1,920.00	15.00
3	张子燕	1,482.19	11.58
4	张斌	1,166.40	9.11
5	王晓斌	928.80	7.26
6	丁彩彬	648.00	5.06
7	曾煜宏	506.40	3.96
8	丁岳	451.66	3.53
9	吴永敏	216.00	1.69
10	张爱兵	151.20	1.18
11	董晓梅	140.40	1.10
12	孙凌	127.56	1.00
13	归蕾	116.21	0.91
14	陈志文	106.27	0.83
15	赵钢	102.71	0.80
16	李志华	99.79	0.79
17	俞海波	99.36	0.78
18	宋春雷	97.42	0.76
19	黄启瑞	94.18	0.74
20	顾晓枫	91.15	0.71
21	李文元	87.16	0.68
22	殷新学	80.68	0.63
23	杨建红	75.60	0.59
24	王彬	72.58	0.57
25	屈冬春	71.28	0.56
26	江滨	67.82	0.53
27	黄华	65.23	0.52
28	赵刚	64.80	0.51
29	王向荣	64.80	0.51
30	张淑静	54.00	0.42

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司
拟发行股份购买标的公司
2014年1月1日至2015年12月31日止
模拟财务报表附注

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
31	金慧杰	54.00	0.42
32	徐娅	42.12	0.33
33	黄卫东	32.83	0.26
34	施豪	32.40	0.25
35	翟海军	32.40	0.25
36	黄理亚	32.40	0.25
37	葛玉芳	21.60	0.17
38	戴蔚	10.80	0.08
39	陈志辉	10.80	0.08
40	施丽娟	10.80	0.08
41	杨健	10.80	0.08
42	沙香玉	10.80	0.08
43	张丽丹	10.80	0.08
44	顾唯一	10.80	0.08
45	张文明	10.80	0.08
46	邵叶花	10.80	0.08
47	邵萍	5.40	0.04
总计		12,800.00	100.00

（三）汉帛贸易

公司全称	江苏国泰汉帛贸易有限公司
企业类型	有限责任公司
住所	张家港市杨舍镇人民中路125号国泰新世纪广场B1001、B1101、B1201
法定代表人	唐朱发
注册资本	8,000万元
实收资本	8,000万元
营业执照号码	320582000276648
经营范围	商业物资供销业；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（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）
成立日期	2013年1月8日

截至2015年12月31日止，汉帛贸易的各股东及出资情况如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例(%)
1	国泰集团	2,000.00	25.00
2	盛泰投资	1,200.00	15.00
3	唐朱发	1,225.00	15.31
4	刘成	330.00	4.13
5	孟春光	320.00	4.00
6	周争峰	240.00	3.00
7	徐栋	240.00	3.00
8	蒋慧	200.00	2.50
9	李刚	200.00	2.50
10	徐晓兰	200.00	2.50
11	黄敏霞	160.00	2.00
12	顾宏杰	140.00	1.75
13	汤晓君	135.00	1.69
14	黄雯雯	120.00	1.50
15	杨月春	100.00	1.25
16	陆晓江	100.00	1.25
17	陈伟	100.00	1.25
18	张子燕	80.00	1.00
19	陈菁菁	80.00	1.00
20	周喜菊	80.00	1.00
21	黄璞	80.00	1.00
22	盛玉红	80.00	1.00
23	武宜杰	70.00	0.88
24	胡玉娟	60.00	0.75
25	张澈	50.00	0.62
26	许云飞	50.00	0.62
27	秦建芳	50.00	0.62
28	赵晶晶	50.00	0.62
29	黄燕霞	40.00	0.50
30	张涛	40.00	0.50

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司
拟发行股份购买标的公司
2014年1月1日至2015年12月31日止
模拟财务报表附注

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例(%)
31	陈义萍	40.00	0.50
32	黄礼东	35.00	0.44
33	黄蓉	35.00	0.44
34	冯洁	35.00	0.44
35	顾霞	35.00	0.44
合计		8,000.00	100.00

（四）亿达实业

公司全称	江苏国泰亿达实业有限公司
企业类型	有限责任公司
住所	张家港市杨舍镇人民中路125号（国泰新世纪广场）B1901-2401
法定代表人	才东升
注册资本	12,088万元
实收资本	12,088万元
统一社会信用代码	1320582142166487K
经营范围	批发、零售贸易，自营和代理各类商品及技术的进出口业务；化工产品购销；危险化学品（按许可证所列范围及经营方式）经营；服装、针织类制造、加工、销售。（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）
成立日期	1992年10月5日

截至2015年12月31日止，亿达实业的各股东及出资情况如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例(%)
1	国泰集团	3,022.00	25.00
2	盛泰投资	1,813.20	15.00
3	张家港保税区亿达投资管理企业（有限合伙）	1,512.16	12.51
4	才东升	956.05	7.91
5	赵寒立	636.36	5.27
6	何萃	545.45	4.51
7	严仁明	454.55	3.76

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司
拟发行股份购买标的公司
2014年1月1日至2015年12月31日止
模拟财务报表附注

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例(%)
8	李旭东	454.55	3.76
9	陆浦雄	271.19	2.25
10	周浩峰	180.00	1.49
11	辛红	180.00	1.49
12	蒋琦	150.00	1.24
13	钱国良	138.18	1.14
14	钱苏平	136.36	1.13
15	丁华卿	136.36	1.13
16	刘玉兰	136.36	1.13
17	肖兆祥	136.36	1.13
18	林强	120.00	0.99
19	胡钰雯	120.00	0.99
20	朱宇峰	120.00	0.99
21	陆菁	100.00	0.83
22	陈锋	90.91	0.75
23	徐耀良	87.27	0.72
24	胡晓军	84.83	0.70
25	蒋毓品	84.72	0.70
26	沈谦	80.00	0.66
27	蒋浩博	70.23	0.58
28	李军	56.82	0.47
29	黄平南	53.18	0.44
30	周显荣	43.18	0.36
31	施惠林	25.74	0.21
32	李祝平	23.18	0.19
33	徐惠忠	20.57	0.17
34	范玉良	20.57	0.17
35	潘静雅	12.90	0.11
36	黄峰	11.36	0.09
37	陈芳	3.41	0.03
合计		12,088.00	100.00

(五) 力天实业

公司全称	江苏国泰力天实业有限公司
企业类型	有限责任公司
住所	张家港市杨舍镇人民中路国泰大厦15-23楼
法定代表人	沈卫彬
注册资本	15,000万元
实收资本	15,000万元
统一社会信用代码	9132058214215550X6
经营范围	批发和零售贸易（国家规定的除外），自营和代理除国家组织统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进口商品以外的其它商品及技术的进出口业务；经营材料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易；服装、针织类制造、加工、销售（限下属企业经营）；市政公用工程、房屋建筑工程、公路交通工程、桥梁工程、铁路铺轨架梁工程、能源工程（凭资质从业）；计算机应用服务。（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）
成立日期	1998年1月1日

截至2015年12月31日止，力天实业的各股东及出资情况如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	国泰集团	3930.00	26.20
2	国泰华鼎	1387.50	9.25
3	盛泰投资	750.00	5.00
4	沈卫彬	1650.00	11.00
5	黄金兰	1625.00	10.83
6	王建华	975.00	6.50
7	华烨	595.00	3.97
8	徐劭勇	370.00	2.47
9	沈新华	330.00	2.20
10	顾大龙	320.00	2.13
11	肖卫锋	310.00	2.07
12	庞瑾瑜	234.00	1.56
13	张宇芳	221.00	1.46

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司
拟发行股份购买标的公司
2014年1月1日至2015年12月31日止
模拟财务报表附注

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
14	石惠珍	182.00	1.21
15	赵永兴	160.00	1.07
16	朱建云	135.20	0.90
17	汪涛	135.00	0.90
18	黄芳	120.00	0.80
19	赵念军	118.57	0.79
20	路彩霞	116.00	0.77
21	王克明	110.50	0.74
22	詹立新	110.00	0.73
23	王笃恒	104.00	0.69
24	陈莉	101.00	0.67
25	陈维信	82.16	0.55
26	王卉	78.00	0.52
27	虞永华	78.00	0.52
28	李桂忠	64.48	0.43
29	常伟	60.00	0.40
30	祁卫峰	58.24	0.39
31	陈静华	54.87	0.37
32	施素芳	52.00	0.35
33	常仁栋	52.00	0.35
34	顾慧霞	52.00	0.35
35	张海燕	50.00	0.33
36	严婷婷	45.00	0.30
37	黄燕	45.00	0.30
38	李荷兴	40.12	0.27
39	唐伟	40.12	0.27
40	马文庆	20.36	0.14
41	刘波	15.00	0.10
42	朱圣华	12.48	0.08
43	徐雪忠	10.40	0.07
总计		15,000.00	100.00

(六) 国泰华诚

公司全称	江苏国泰国际集团华诚进出口有限公司
企业类型	有限责任公司
住所	杨舍镇人民中路国泰大厦十一楼
法定代表人	李伟胜
注册资本	1,500万元
实收资本	1,500万元
营业执照号码	320582000005025
经营范围	自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；纺织原料、化工原料、食品、建筑材料、五金交电、金属材料、机电产品、仪器仪表、针纺织品、日用百货购销。（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。）
成立日期	1998年04月15日

截至 2015 年 12 月 31 日止，国泰华诚的各股东及出资情况如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例(%)
1	国泰集团	300.00	20.00
2	盛泰投资	300.00	20.00
3	董明	156.00	10.40
4	李伟胜	124.00	8.27
5	闵伟东	116.00	7.73
6	蔡萍	108.00	7.20
7	钱维仁	70.00	4.67
8	薛为民	70.00	4.67
9	郭兰芳	67.00	4.47
10	陈健	40.00	2.67
11	高亚飞	21.00	1.40
12	吴小华	17.00	1.13
13	吴雯	12.00	0.80
14	杨勇	10.00	0.67
15	蔡文览	10.00	0.67
16	黄春兴	9.00	0.60

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司
拟发行股份购买标的公司
2014年1月1日至2015年12月31日止
模拟财务报表附注

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例(%)
17	高云娥	8.00	0.53
18	庞淡秋	8.00	0.53
19	葛珏萍	7.00	0.47
20	陶巧新	6.00	0.40
21	郭婉莹	6.00	0.40
22	周春梅	6.00	0.40
23	王学兵	5.00	0.33
24	顾婷	5.00	0.33
25	曹兵	5.00	0.33
26	郑琢君	5.00	0.33
27	王莉	4.00	0.27
28	石飞燕	3.00	0.20
29	顾琼	2.00	0.13
合计		1,500.00	100.00

(七) 国泰华博

公司全称	江苏国泰华博进出口有限公司
企业类型	有限责任公司
住所	张家港保税物流园区纺织原料市场1101C室
法定代表人	才东升
注册资本	8,000万元
实收资本	8,000万元
统一社会信用代码	913205925781696113
经营范围	预包装食品兼散装食品、乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）的批发（限按食品流通许可证所列项目经营）；危险化学品的批发（限按许可证所列项目经营）；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外），招投标代理，纺织品、金属材料、化工产品（危险化学品除外）、汽车及配件、游艺设备、机械设备、五金交电、电子产品、矿产品的销售。国际货运代理，普通货物仓储、中转、分拨、配送（不含运输）、装卸、搬运。（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）
成立日期	2011年07月12日

截至2015年12月31日止，国泰华博的各股东及出资情况如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例(%)
1	国泰集团	4,080.00	51.00
2	郭利中	1,171.00	14.64
3	陈斌	1,100.00	13.75
4	才东升	500.00	6.25
5	张子燕	250.00	3.13
6	陈晓东	250.00	3.13
7	周显荣	120.00	1.50
8	庞亚平	120.00	1.50
9	马熙	100.00	1.25
10	黄卫东	90.30	1.13
11	李冬	80.00	1.00
12	朱惠琴	50.00	0.62
13	张瑜	50.00	0.62
14	杨兴华	38.70	0.48
合计		8,000.00	100.00

（八）国泰上海

公司全称	江苏国泰国际集团上海进出口有限公司
企业类型	有限责任公司
住所	中国（上海）自由贸易试验区崂山东路526号江苏大厦26楼A 6座
法定代表人	陈晓东
注册资本	1,000万元
实收资本	1,000万元
统一社会信用代码	91310000630609857Y
经营范围	公司自营和代理除国家组织统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进口商品外的进出口业务；承办中外合资经营、合作生产业务；开展“三来一补”业务。（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）
成立日期	1996年3月15日

截至 2015 年 12 月 31 日止，国泰上海的各股东及出资情况如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例(%)
1	国泰集团	444.40	44.44
2	张雪艳	361.10	36.11
3	祝铁刚	111.10	11.11
4	陈晓东	83.40	8.34
合计		1,000.00	100.00

（九）国泰财务

公司全称	江苏国泰财务有限公司
企业类型	有限责任公司
住所	张家港市人民中路国泰大厦
法定代表人	张子燕
注册资本	50,000万元
实收资本	50,000万元
统一社会信用代码	91320582078296235N
经营范围	对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务；协助成员单位实现交易款项的收付；经批准的保险代理业务；对成员单位提供担保；办理成员单位之间的委托贷款；对成员单位办理票据承兑与贴现；办理成员单位之间的内部转帐结算及相应的结算、清算方案设计；吸收成员单位的存款；对成员单位办理贷款及融资租赁；从事同业拆借。（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）
成立日期	2013年9月27日

截至 2015 年 12 月 31 日止，国泰财务的各股东出资情况如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例(%)
1	国泰集团	40,000.00	80.00
2	江苏国泰	10,000.00	20.00
合计		50,000.00	100.00

(十) 紫金科技

公司全称	江苏国泰紫金科技发展有限公司
企业类型	有限责任公司（法人独资）
住所	南京市雨花台区郁金香路36号
法定代表人	张子燕
注册资本	8,800万元
实收资本	8,800万元
统一社会信用代码	91320000670979844Y
经营范围	计算机软件、计算机设备、电子通讯产品及配件的研发、销售、咨询服务；实业投资；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；国内贸易；物业管理；污水处理及再生利用；股权投资，创业投资，投资管理，资产管理。（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）
成立日期	2008年1月15日

截至 2015 年 12 月 31 日止，紫金科技的股东情况如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
国泰集团	8,800.00	100.00

(十一) 慧贸通

公司全称	江苏国泰慧贸通企业服务有限公司
企业类型	有限责任公司
住所	张家港市金港镇长江中路130号口岸大厦2楼
法定代表人	张斌
注册资本	3,000万元
实收资本	3,000万元
营业执照号码	320582000326491
经营范围	企业管理服务；信息咨询服务；汽车及汽车零部件的购销；预包装食品兼散装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）的批发与零售；食用农产品（冷冻畜禽肉）销售；危险化学品（按许可证所列范围）经营；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（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）
成立日期	2014年7月1日

截至 2015 年 12 月 31 日止，慧贸通股东及其出资情况如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例(%)
1	国泰集团	2,100.00	70.00
2	江苏国泰华鼎投资有限公司	600.00	20.00
3	张家港电子口岸有限公司	300.00	10.00
合计		3,000.00	100.00

三、 合并财务报表范围

(一) 模拟合并财务报表范围内标的公司如下：

标的公司名称	级次	是否纳入合并财务报表范围	
		2015.12.31	2014.12.31
华盛实业	一级	是	是
国华实业	一级	是	是
汉帛贸易	一级	是	是
亿达实业	一级	是	是
力天实业	一级	是	是
国泰华诚	一级	是	是
国泰华博	一级	是	是
国泰上海	一级	是	是
国泰财务	一级	是	是
紫金科技	一级	是	是
慧贸通	一级	是	是

(二) 合并财务报表范围内因受标的公司控制纳入模拟合并范围的公司如下：

公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2015.12.31	2014.12.31
张家港市国泰投资有限公司	是	是
江苏国泰新能源科技有限公司	否	是

(三) 合并财务报表范围内标的公司合并范围子公司如下:

1、 华盛实业

子公司名称	级次	是否纳入合并财务报表范围	
		2015.12.31	2014.12.31
江苏国泰盛大贸易有限公司	二级	是	是
江苏国泰盛富能源有限公司	二级	是	是
张家港锦兴制衣有限公司	二级	是	是
南京国泰盛扬服饰有限公司	二级	是	是
江苏国泰盛天服饰有限公司	二级	是	是
裕泰国际亚洲有限公司	二级	是	是

2、 国华实业

子公司名称	级次	是否纳入合并财务报表范围	
		2015.12.31	2014.12.31
张家港国泰国华服装打样中心有限公司	二级	是	是
张家港国泰国华服装设计有限公司	二级	是	是
张家港国泰国华服装技术中心有限公司	二级	是	是
张家港保税区凯利华国际贸易有限公司	二级	是	是
张家港国泰国华凯利华服装有限公司	二级	是	是
张家港市兴泰制衣有限公司	二级	是	是
扬州市艾力格斯制衣有限公司	二级	是	是
睢宁国泰国华服装有限公司	二级	是	是
宿迁市国泰国华制衣有限公司	二级	是	是
淮北国泰百特制衣有限公司	二级	是	是
五河县泰华服装有限公司	二级	是	是
张家港国泰国华纱线有限公司	二级	是	是
砀山国泰国华服装有限公司	二级	是	是
涟水国泰国华服饰有限公司	二级	是	是
博佩有限责任公司	二级	是	是
张家港圣泰服饰有限公司	二级	是	是
SCEA塞尔维杜龙及拉维尼酒庄	三级	是	否
张家港海坤服饰有限公司	二级	是	否

子公司名称	级次	是否纳入合并财务报表范围	
		2015.12.31	2014.12.31
新沂市国泰帝翼服饰有限公司（注）	三级	是	是
富华伟业有限公司	二级	是	否

注：国华实业于2016年1月收购新沂市国泰帝翼服饰有限公司100%股权，因同一控制下企业合并，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，本次模拟合并资产负债表的期初数已包含新沂市国泰帝翼服饰有限公司财务报表数据。

3、 汉帛贸易

子公司名称	级次	是否纳入合并财务报表范围	
		2015.12.31	2014.12.31
沐阳汉帛服饰有限公司	二级	是	是
国泰汉帛服饰泰州有限公司	二级	是	是
江苏国泰汉和贸易有限公司	二级	是	是
张家港国泰汽车服务有限公司	三级	是	否

4、 亿达实业

子公司名称	级次	是否纳入合并财务报表范围	
		2015.12.31	2014.12.31
张家港市华茂毛纺有限公司	二级	是	是
张家港通城汽车销售服务有限公司	二级	否	是
江苏国泰亿达纺织有限公司	二级	是	是
张家港市国泰华盛家居制品有限公司	二级	是	是
张家港保税区华通国际贸易有限公司	二级	是	是
张家港国泰华创制衣厂有限公司	二级	是	是
江苏国泰天堃贸易有限公司	二级	是	是
苏州久昇纺业有限公司	二级	是	是
新沂国泰华溢制衣有限公司	二级	是	是

5、 力天实业

子公司名称	级次	是否纳入合并财务报表范围	
		2015.12.31	2014.12.31
江苏国泰国际集团科技发展有限公司	二级	是	是
GUOTAI(USA)Co.Ltd	二级	是	是
张家港市永泰服饰有限公司	二级	是	是
江苏国泰恒通进出口有限公司	二级	是	是
江苏国泰国际集团恒联进出口有限公司	二级	是	是
江苏国泰恒扬服饰有限公司	二级	是	是
江苏国泰国际集团恒立进出口有限公司	二级	否	是
GUOTAI(JAPAN)Co.Ltd	二级	是	是
香港联锋国际控股有限公司	二级	是	是
河南国泰恒广服饰有限公司	二级	是	是

6、 国泰华博

子公司名称	级次	是否纳入合并财务报表范围	
		2015.12.31	2014.12.31
张家港保税区顺昌国际物流有限公司	二级	是	否
嘉扬国际贸易发展有限公司	二级	是	否

7、 紫金科技

子公司名称	级次	是否纳入合并财务报表范围	
		2015.12.31	2014.12.31
江苏国泰盱眙污水处理有限公司	二级	是	是
江苏国泰盐城污水处理有限公司	二级	是	是

8、 慧贸通

子公司名称	级次	是否纳入合并财务报表范围	
		2015.12.31	2014.12.31
上海慧贸通供应链管理有限公司	二级	是	是
南京慧贸通电子商务服务有限公司	二级	是	否
苏州国泰慧贸通电子商务有限公司	二级	是	否

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、 模拟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。

本次模拟财务报表是假设被购买华盛实业等 11 家标的公司的收购方案完成后，所确定的框架为前提，并假设这 11 家标的公司在报告期期初（即 2014 年 1 月 1 日）已经存在汇总，且在报告期内未发生重大变化，以此假定的公司架构为会计主体编制而成的模拟报表，模拟财务报表中归属于母公司所有者的净利润系按江苏国泰购买华盛实业等 11 家标的公司的股权比例归属于江苏国泰的净利润。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、 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。

本报告期间为 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止。

(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。

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。

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。

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。

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。

(八) 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的原则处理外，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，采用交易发生日的即期汇率折算。

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。

(九) 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的公允价值下跌“严重”的标准为：公司持有的可供出售权益工具的账面价值低于市场公允价值的 50%以上时；

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：持有的可供出售权益工具因重大非正常事项导致公允价值持续下跌。

（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) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：单项金额 100 万元以上的应收款项。

单项金额重大并单独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；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内的关联方组合（拟）	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	20.00	20.00
2-3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3-4 年（含 4 年）	40.00	40.00
4-5 年（含 5 年）	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由：单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项

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。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价，外购商品（进出口贸易）采用个别计价法。

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。

(十二) 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。本公司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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。

(十三) 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—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。

(十四) 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：

固定资产类别	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	20-30	4.00-5.00	3.17-4.80
机器设备	年限平均法	10	4.00-5.00	9.50-9.60
运输设备	年限平均法	5	3.00-5.00	19.00-19.40
电子设备	年限平均法	3-5	4.00-5.00	19.00-32.00
办公设备及其他设备	年限平均法	3-5	0-5.00	19.00-33.33

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。

(十五) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

(十六) 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。

(十七) 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	摊销年限
土地使用权	按土地使用年限
专利权、商标使用权	按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销
非专利技术	按受益年限
软件	5年
BOT特许经营权	按特许权约定的年限

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。

(十八) 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、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。

(十九) 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。本公司长期待摊费用包括装修改造费等。

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

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(二十) 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。

（二十一）收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

（1）国内销售收入：公司按订单约定发货，经买方核对后，风险和报酬转移给买方，满足销售收入确认条件时确认销售收入。

（2）直接出口至国外销售收入：在货物已报关出口，合同协议条款约定的主要风险报酬已转移给买方且成本能可靠计量时确认销售收入。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

（1）让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

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。

（2）本公司确认让渡资产使用权收入的依据

房屋租赁、设备租赁收入根据有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十二）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：

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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：

政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作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，在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时确认为递延收益，并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，在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时予以确认。其中：（1）用于补偿企业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；（2）用于补偿企业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。

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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司重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。

六、税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率	
		2015年度	2014年度
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	6%、13%、17%	6%、13%、17%
营业税	按应税营业收入计缴	5%	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	5%、7%	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%	25%

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	
	2015年度	2014年度
博佩有限责任公司	33.33%	33.33%
GUOTAI(USA)Co.Ltd	15%-35%累进税率	15%-35%累进税率
GUOTAI(JAPAN)Co.Ltd	30%-55%累进税率	30%-55%累进税率
香港联锋国际控股有限公司	16.50%	16.50%
SCEA塞尔维杜龙及拉维尼酒庄	33.33%	--

(二) 税收优惠

- 1、 根据国家税务总局《出口货物退（免）税管理办法（试行）》(国税发[2005]51号)精神，本公司自营出口货物增值税实行“退（免）税”办法。根据财政部、国家税务总局具体规定，不同产品适用不同的退税率。
- 2、 根据《关于贯彻落实扩大小型微利企业减半征收企业所得税范围有关问题的公告（国家税务总局公告[2015]17 号）》的相关规定，小型微利企业所得税优惠政策，包括企业所得税减按 20%税率征收，亿达实业子公司新沂国泰华溢制衣有限公司符合小型微利企业条件，故企业所得税减按 20%税率征收。
- 3、 紫金科技子公司江苏国泰盱眙污水处理有限公司和江苏国泰盐城污水处理有限公司根据 2008（156）号文规定免征增值税。2012 年至 2015 年 9 月免征增值税。
- 4、 紫金科技子公司江苏国泰盐城污水处理有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，报告期内企业所得税实行“三免三减半”的优惠政策。2014 年度、2015 年度均在免税期。

七、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2015.12.31	2014.12.31
库存现金	1,054,443.41	1,363,710.72
银行存款	2,259,055,159.31	2,070,054,372.65
其他货币资金	253,838,781.02	778,784,428.88
合 计	2,513,948,383.74	2,850,202,512.25

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票保证金	212,387,489.82	252,560,254.10
存放央行准备金	98,911,680.79	135,849,121.76
用于担保的定期存款或通知存款	10,000,000.00	128,267,906.76
保函保证金	9,194,389.05	7,782,504.95
信用证保证金	7,455,234.96	122,207,848.82
履约保证金	834,600.00	
已质押的定期存单		236,126,712.27

项目	2015.12.31	2014.12.31
远期结汇保证金		1,101,000.00
账户冻结		193,944.91
合 计	338,783,394.62	884,089,293.57

货币资金质押事项详见附注“七、（四十七）重大承诺事项”。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2015.12.31	2014.12.31
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	9,910,000.00	8,612,272.80
其中：交易性权益工具投资	9,910,000.00	8,061,903.00
套期工具		550,369.80

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票	30,016,651.95	87,086,869.18

2、 期末公司无已质押的应收票据。

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

项目	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票	175,972,898.85	250,708,943.37

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2015.12.31					2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		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	309,130,862.31	12.56	191,544,241.62	61.96	117,586,620.69	69,622,268.50	2.86	49,401,404.63	70.96	20,220,863.87
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款										
组合：账龄组合	2,146,421,498.31	87.20	113,116,747.94	5.27	2,033,304,750.37	2,354,518,787.94	96.87	125,222,347.95	5.32	2,229,296,439.99
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	5,842,758.00	0.24	1,844,131.86	31.56	3,998,626.14	6,505,551.38	0.27	2,663,478.00	40.94	3,842,073.38
合计	2,461,395,118.62	100.00	306,505,121.42		2,154,889,997.20	2,430,646,607.82	100.00	177,287,230.58		2,253,359,377.24

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	2015.12.31			2014.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
宁波甬久商贸有限公司	239,519,681.65	137,343,560.00	57.34				有坏账可能
张家港保税区联翔国际贸易有限公司	41,860,488.31	33,488,390.65	80.00	42,657,752.50	33,438,253.11	78.39	诉讼中，收回的可能性小
浙江诚盛实业集团有限公司	20,109,718.24	13,071,316.86	65.00				对方偿还能力有限，计提65% 坏账
厦门厦昌针织工业有限公司	2,834,609.26	2,834,609.26	100.00				对方经营出现状况
STROYSTAL CO.,LTD.	1,993,567.67	1,993,567.67	100.00	3,441,747.63	3,441,747.63	100.00	过账期
厦门盛志成工贸有限公司	1,684,344.90	1,684,344.90	100.00				对方经营出现状况
北票市润通贸易有限公司	1,128,452.28	1,128,452.28	100.00	1,128,452.28	1,128,452.28	100.00	账龄长
RING SHINE TEXTILES LIMITED				13,448,608.97	6,724,304.49	50.00	过账期
威海市南郊热电有限公司				3,163,332.62	3,163,332.62	100.00	账龄长
盐城市亭湖区住房和城乡建设局				2,502,600.00			政府部门不计提坏账
盱眙县财政局				1,774,460.00			政府部门不计提坏账
苏州瓢虫贝贝动漫文化有限公司				1,505,314.50	1,505,314.50	100.00	账龄长
合计	309,130,862.31	191,544,241.62		69,622,268.50	49,401,404.63		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015.12.31			2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,116,450,729.10	105,822,536.49	5.00	2,311,656,626.95	115,582,831.35	5.00
1-2 年（含 2 年）	24,754,770.31	4,950,954.06	20.00	39,771,047.76	7,954,209.55	20.00
2-3 年（含 3 年）	2,854,388.32	856,316.50	30.00	1,946,443.94	583,933.18	30.00
3-4 年（含 4 年）	1,457,482.81	582,993.12	40.00	19,803.73	7,921.49	40.00
4-5 年（含 5 年）	360.00	180.00	50.00	62,826.36	31,413.18	50.00
5 年以上	903,767.77	903,767.77	100.00	1,062,039.20	1,062,039.20	100.00
合计	2,146,421,498.31	113,116,747.94		2,354,518,787.94	125,222,347.95	

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	2015.12.31			2014.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
部分零星应收账款	5,842,758.00	1,844,131.86	31.56	6,505,551.38	2,663,478.00	40.94	过账期

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	165,953,644.09	69,713,833.25
收回/转回坏账准备	32,064,448.25	5,040,194.73
本期其他增加（合并范围变化）	-4,671,305.00	

3、 截至 2015 年 12 月 31 日止，按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位排名	2015 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	占期末余额的比例(%)	坏账准备
第一名	239,519,681.65	9.73	137,343,560.00
第二名	163,101,020.05	6.63	8,155,051.00
第三名	140,854,175.43	5.72	7,042,708.77
第四名	71,844,186.42	2.92	3,592,209.32
第五名	65,644,890.34	2.67	3,282,244.52
合计	680,963,953.89	27.67	159,415,773.61

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2015.12.31		2014.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	571,090,284.32	88.99	732,557,300.82	94.33
1-2 年（含 2 年）	55,188,041.57	8.60	42,579,166.99	5.48
2-3 年（含 3 年）	14,958,364.48	2.33	499,164.67	0.06
3 年以上	476,185.31	0.08	971,379.02	0.13
合计	641,712,875.68	100.00	776,607,011.50	100.00

2、 截至 2015 年 12 月 31 日止，按预付对象归集的余额前五名的预付款情况

单位排名	期末余额	占期末余额的比例（%）
第一名	44,174,685.16	6.88
第二名	37,657,038.60	5.87
第三名	35,613,964.58	5.55
第四名	21,850,000.00	3.40
第五名	19,337,380.45	3.01
合计	158,633,068.79	24.71

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	2015.12.31					2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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	30,389,674.40	9.30	18,848,151.01	62.02	11,541,523.39	128,424,025.63	20.02	23,246,381.29	18.10	105,177,644.34
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款										
组合：账龄组合	294,990,801.01	90.24	33,940,541.64	11.51	261,050,259.37	495,768,271.94	77.29	50,145,514.40	10.11	445,622,757.54
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	1,514,679.62	0.46	735,870.32	48.58	778,809.30	8,941,708.54	1.39	2,265,656.05	25.34	6,676,052.49
合计	326,895,155.03	100.00	53,524,562.97		273,370,592.06	641,634,006.11	100.00	75,657,551.74		557,476,454.37

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	2015.12.31			2014.12.31			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	
怀远县裕翔矿业商贸有限责任公司	12,467,666.25	12,467,666.25	100.00	14,867,666.25	14,867,666.25	100.00	预计无法收回
江苏国泰华鼎投资有限公司	9,000,159.10						关联企业，个别认定
张家港保税区金海澜纺织有限公司	3,630,520.42	1,089,156.13	30.00				账龄长
五河县国泰国华服装有限公司	2,526,579.90	2,526,579.90	100.00	2,526,579.90	2,526,579.90	100.00	预计无法收回
常熟海坤纺织印染有限公司	1,764,748.73	1,764,748.73	100.00	1,764,748.73	1,764,748.73	100.00	预计无法收回
张家港市沃斯汀新材料研究所有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
尹冬明				36,000,000.00			个人股东，已回款
张家港市裕泰制衣有限公司				30,500,000.00			关联企业，个别认定
SCEA塞尔维杜龙及拉维尼酒庄				21,628,980.43			2015年度为合并子公司，不计提
陈斌				11,470,000.00	573,500.00	5.00	个人股东，已回款
郭利中				6,475,962.00	323,798.09	5.00	个人股东，已回款
吴建国				2,190,088.32	2,190,088.32	100.00	预计无法收回
合计	30,389,674.40	18,848,151.01		128,424,025.63	23,246,381.29		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015.12.31			2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	183,619,426.21	9,180,971.31	5.00	404,034,485.57	20,626,724.28	5.00
1-2 年（含 2 年）	98,678,192.64	19,735,638.53	20.00	12,311,494.92	2,462,298.98	20.00
2-3 年（含 3 年）	1,188,516.78	356,555.03	30.00	60,120,079.09	18,036,023.73	30.00
3-4 年（含 4 年）	11,385,064.33	4,554,025.73	40.00	17,131,893.83	6,852,757.53	40.00
4-5 年（含 5 年）	12,500.00	6,250.00	50.00	5,217.30	2,608.65	50.00
5 年以上	107,101.05	107,101.05	100.00	2,165,101.23	2,165,101.23	100.00
合计	294,990,801.01	33,940,541.65		495,768,271.94	50,145,514.40	

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	2015.12.31			2014.12.31			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	
押金及部分往来款	1,514,679.62	735,870.32	48.58	8,941,708.54	2,265,656.05	25.34	长账龄

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备		13,305,274.47
收回/转回坏账准备	13,740,316.06	9,549,297.25
本期其他增加（合并范围变化）	-8,392,672.71	

3、 截至 2015 年 12 月 31 日止，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位排名	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
第一名	往来款	116,191,988.12	2年以内	35.54	19,340,818.77
第二名	往来款	106,960,419.25	4年以内	32.72	5,348,020.96
第三名	往来款	21,812,020.34	2年以内	6.67	1,090,601.02
第四名	往来款	12,467,666.25	5年以上	3.81	12,467,666.25
第五名	关联方借款	6,060,000.00	2-4年	1.85	2,396,618.27
合计		263,492,093.96		80.59	40,643,725.27

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	125,151,218.85	6,001,900.64	119,149,318.21	165,523,206.51	244,001.82	165,279,204.69
在产品	28,737,958.65		28,737,958.65	21,140,571.90		21,140,571.90
产成品	31,142,598.32	3,975,093.16	27,167,505.16	12,822,518.47	3,975,093.16	8,847,425.31
库存商品	720,798,110.69	11,432,881.01	709,365,229.68	968,420,832.54	1,540,000.00	966,880,832.54
合计	905,829,886.51	21,409,874.81	884,420,011.70	1,167,907,129.42	5,759,094.98	1,162,148,034.44

2、 存货跌价准备

项目	2014.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2015.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	244,001.82	5,757,898.82				6,001,900.64
产成品	3,975,093.16					3,975,093.16
库存商品	1,540,000.00	9,892,881.01				11,432,881.01
合 计	5,759,094.98	15,650,779.83				21,409,874.81

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司
拟发行股份购买标的公司
2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止
模拟财务报表附注

项目	2013.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2014.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,264,828.75			1,020,826.93		244,001.82
产成品	3,975,093.16					3,975,093.16
库存商品	880,413.39	1,540,000.00		880,413.39		1,540,000.00
合 计	6,120,335.30	1,540,000.00		1,901,240.32		5,759,094.98

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	2015.12.31	2014.12.31
一年内到期的长期借款		84,800,000.00

(九) 其他流动资产

项目	2015.12.31	2014.12.31
一年内到期的可供出售金融资产	69,788,982.00	164,771,931.12
应收出口退税	311,529,837.27	345,307,115.24
理财产品	273,190,000.00	152,973,322.62
留抵或预缴进项税	58,195,270.28	58,040,377.74
外汇掉期	31,364,088.00	
余额宝	514,567.82	545,504.31
国泰集团资金拆借利息		25,342,644.45
合计	744,582,745.37	746,980,895.48

(十) 发放贷款及垫款

项 目	2015.12.31	2014.12.31
企业贷款和垫款	80,000,000.00	200,000,000.00
减：贷款损失准备	1,600,000.00	
发放贷款和垫款账面价值	78,400,000.00	200,000,000.00

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司
拟发行股份购买标的公司
2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止
模拟财务报表附注

(十一) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2015.12.31			2014.12.31		
	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	135,808,060.20	8,000,000.00	127,808,060.20	144,978,060.20	6,600,000.00	138,378,060.20
其中：按成本计量	135,808,060.20	8,000,000.00	127,808,060.20	144,978,060.20	6,600,000.00	138,378,060.20

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

2015 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红利
	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31		
朗诗集团股份有限公司	69,620,698.64			69,620,698.64					17.92	27,000,000.00
江苏国泰东方天地置业有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					20.00	
张家港市国泰华荣化工新材料有限公司	17,444,961.56			17,444,961.56					9.30	4,754,475.00
新疆天山农村商业银行股份有限公司	16,000,000.00	400,000.00		16,400,000.00					0.78	1,975,000.00
怀远县裕翔矿业商贸有限责任公司	8,000,000.00			8,000,000.00	5,600,000.00	2,400,000.00		8,000,000.00	10.00	
连云港国泰力勤特种材料有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00						6.06	
上海朗绿建筑科技有限公司	900,000.00	900,000.00		1,800,000.00					18.00	572,322.93
张家港市国泰华丰纺织有限公司（注）	1,742,400.00			1,742,400.00					33.00	
南京雨前机电成套设备有限公司（注）	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00		50.00	

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司
拟发行股份购买标的公司
2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止
模拟财务报表附注

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位	本期现金红利
	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	持股比例(%)	
张家港好邻物流有限公司		600,000.00		600,000.00					3.85	
张家港澳洋毛业有限公司	320,000.00		320,000.00						6.40	55,250.00
张家港市国泰高高毛纺有限公司（注）	200,000.00			200,000.00					40.00	24,000.00
江苏国泰宝马制衣有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00						10.00	262,500.00
宿迁市国泰忆江南服饰有限公司（注）	675,000.00		675,000.00						45.00	135,000.00
江阴市国泰金鑫时装有限公司（注）	675,000.00		675,000.00						45.00	135,000.00
江苏朗诗慧居建筑科技有限公司	900,000.00		900,000.00						18.00	407,248.37
合计	144,978,060.20	1,900,000.00	11,070,000.00	135,808,060.20	6,600,000.00	2,400,000.00	1,000,000.00	8,000,000.00		35,320,796.30

2014 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位	本期现金红利
	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	持股比例(%)	
朗诗集团股份有限公司	69,620,698.64			69,620,698.64					17.92	27,000,000.00
江苏国泰东方天地置业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		20,000,000.00					20.00	
张家港市国泰华荣化工新材料有限公司	17,444,961.56			17,444,961.56					9.30	3,025,575.00
新疆天山农村商业银行股份有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00					0.78	500,000.00
怀远县裕翔矿业商贸有限责任公司		8,000,000.00		8,000,000.00		5,600,000.00		5,600,000.00	10.00	
连云港国泰力勤特种材料有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00					6.06	

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司
 拟发行股份购买标的公司
 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止
 模拟财务报表附注

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位	本期现金红利
	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	持股比例(%)	
张家港市国泰华丰纺织有限公司（注）	1,742,400.00			1,742,400.00					33.00	
江苏国泰宝马制衣有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00					10.00	150,000.00
南京雨前机电成套设备有限公司（注）	1,000,000.00			1,000,000.00	762,200.00	237,800.00		1,000,000.00	50.00	
江苏朗诗慧居建筑科技有限公司	900,000.00			900,000.00					18.00	
上海朗思人居建筑科技服务有限公司	900,000.00			900,000.00					18.00	
宿迁市国泰忆江南服饰有限公司（注）	675,000.00			675,000.00					45.00	81,000.00
江阴市国泰金鑫时装有限公司（注）	675,000.00			675,000.00					45.00	81,000.00
张家港澳洋毛业有限公司	320,000.00			320,000.00					6.40	38,400.00
张家港市国泰高高毛纺有限公司（注）	200,000.00			200,000.00					40.00	24,000.00
上海朗诗青绿投资企业（有限合伙）	140,000,000.00		140,000,000.00							
合计	260,978,060.20	24,000,000.00	140,000,000.00	144,978,060.20	762,200.00	5,837,800.00		6,600,000.00		30,899,975.00

注：公司对宿迁市国泰忆江南服饰有限公司、张家港保税区国泰华盛贸易有限公司、张家港市国泰华丰纺织有限公司、江阴市国泰金鑫时装有限公司、张家港市国泰高高毛纺有限公司、南京雨前机电成套设备有限公司出资，未对其委派董事，不参与经营和财务管理，不具有重大影响。

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司
拟发行股份购买标的公司
2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止
模拟财务报表附注

(十二) 长期股权投资

被投资单位	2013.12.31	本期增减变动							2014.12.31	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			
联营企业											
苏州朗坤置业有限公司		22,500,000.00		-719,789.85					21,780,210.15		
江苏国泰国际集团恒源投资发展有限公司	11,500,548.80			12,753,655.46			-6,000,000.00		18,254,204.26		
舒城国泰恒丰服饰有限公司		200,000.00							200,000.00		
张家港保税区国泰华盛贸易有限公司	6,513,316.42			1,463,619.11					7,976,935.53		
张家港市裕泰制衣有限公司	254,900.31			124,842.00					379,742.31		
刚果烨华公司		183,720.00							183,720.00		
张家港市国泰农村小额贷款有限公司	129,324,939.17		-47,000,000.00	-8,389,478.03				-840,038.76	73,095,422.38		
张家港保税区国泰朗诗置业有限公司	22,486,082.00			-3,662,073.11					18,824,008.89		
合计	170,979,786.70	22,883,720.00	-47,000,000.00	1,570,775.58			-6,000,000.00	-840,038.76	140,694,243.52		

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司
拟发行股份购买标的公司
2014年1月1日至2015年12月31日止
模拟财务报表附注

被投资单位	2014.12.31	本期增减变动							2015.12.31	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			
联营企业											
苏州朗坤置业有限公司	21,780,210.15			-3,044,810.98					18,735,399.17		
江苏国泰国际集团恒源投资发展有限公司	18,254,204.26		-20,513,429.75	10,020,673.88			-8,000,000.00	238,551.61			
舒城国泰恒丰服饰有限公司	200,000.00	600,000.00		-496,281.83					303,718.17		
张家港保税区国泰华盛贸易有限公司	7,976,935.53		-2,826,923.00	940,304.22			-2,454,352.00		3,635,964.75		
江苏贝德华盛时装有限公司		4,800,000.00		202,236.24					5,002,236.24		
张家港市裕泰制衣有限公司	379,742.31			97,013.83					476,756.14		
刚果烨华公司	183,720.00								183,720.00		
南通汉卓纺织科技有限公司		6,320,000.00		67,872.35					6,387,872.35		
缅甸汉德实业有限公司		9,899,520.00		-939,502.09					8,960,017.91		
张家港市国泰农村小额贷款有限公司	73,095,422.38			180,431.55					73,275,853.93		
张家港保税区国泰朗诗置业有限公司	18,824,008.89			38,102,493.92					56,926,502.81		
合计	140,694,243.52	21,619,520.00	-23,340,352.75	45,130,431.09			-10,454,352.00	238,551.61	173,888,041.47		

(十三) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
1. 账面原值	
(1) 2013.12.31	80,531,869.09
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 2014.12.31	80,531,869.09
2. 累计折旧和累计摊销	
(1) 2013.12.31	1,738,756.26
(2) 本期增加金额	1,738,756.26
—计提或摊销	1,738,756.26
(3) 本期减少金额	
(4) 2014.12.31	3,477,512.52
3. 减值准备	
(1) 2013.12.31	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 2014.12.31	
4. 账面价值	
(1) 2013.12.31	78,793,112.83
(2) 2014.12.31	77,054,356.57

项目	房屋、建筑物
1. 账面原值	
(1) 2014.12.31	80,531,869.09
(2) 本期增加金额	411,625,559.79
—外购	245,010,265.51
—固定资产转入	166,615,294.28
(3) 本期减少金额	
(4) 2015.12.31	492,157,428.88
2. 累计折旧和累计摊销	

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司
拟发行股份购买标的公司
2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止
模拟财务报表附注

项目	房屋、建筑物
(1) 2014.12.31	3,477,512.52
(2) 本期增加金额	21,483,797.57
—计提或摊销	12,093,006.52
—本期其他增加	9,390,791.05
(3) 本期减少金额	
(4) 2015.12.31	24,961,310.09
3. 减值准备	
(1) 2014.12.31	
(2) 本期增加金额	77,121,518.71
—计提	34,102,602.98
—本期其他增加	43,018,915.73
(3) 本期减少金额	
(4) 2015.12.31	77,121,518.71
4. 账面价值	
(1) 2014.12.31	77,054,356.57
(4) 2015.12.31	390,074,600.08

(十四) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2013.12.31	718,829,852.96	81,390,843.02	35,899,194.31	15,188,473.06	20,254,271.89	871,562,635.24
(2) 本期增加金额	132,346,146.73	27,328,794.86	7,519,974.90	4,252,286.54	3,632,243.01	175,079,446.04
—购置	130,538,449.20	22,621,715.58	7,519,974.90	4,252,286.54	3,569,493.01	168,501,919.23
—在建工程转入	1,807,697.53	118,100.00			62,750.00	1,988,547.53
—本期合并增加		4,588,979.28				4,588,979.28
(3) 本期减少金额		914,561.37	5,588,189.80	3,310,753.48	2,276,665.18	12,090,169.84
—处置或报废		914,561.37	5,441,876.00	3,244,524.42	2,271,265.18	11,872,226.97
—本期其他减少			146,313.80	66,229.06	5,400.00	217,942.86
(4) 2014.12.31	851,175,999.69	107,805,076.51	37,830,979.41	16,130,006.12	21,609,849.72	1,034,551,911.45
2. 累计折旧						
(1) 2013.12.31	94,407,824.86	51,013,029.23	22,638,247.09	10,244,359.85	8,549,114.04	186,852,575.07
(2) 本期增加金额	36,491,819.56	11,515,699.59	4,711,709.45	2,390,870.81	3,522,553.39	58,632,652.80
—计提	36,491,819.56	7,761,961.26	4,690,172.80	2,390,870.81	3,522,553.39	54,857,377.82
—本期其他增加		3,753,738.33	21,536.65			3,775,274.98
(3) 本期减少金额		459,399.23	4,823,965.40	3,009,035.66	2,248,679.00	10,541,079.29
—处置或报废		459,399.23	4,823,965.40	2,993,603.92	2,248,333.40	10,525,301.95
—本期其他减少				15,431.74	345.60	15,777.34

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司
拟发行股份购买标的公司
2014年1月1日至2015年12月31日止
模拟财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
(4) 2014.12.31	130,899,644.42	62,069,329.59	22,525,991.14	9,626,195.00	9,822,988.43	234,944,148.58
3. 减值准备						
(1) 2013.12.31						
(2) 本期增加金额	43,018,915.73					43,018,915.73
(3) 本期减少金额						
(4) 2014.12.31	43,018,915.73					43,018,915.73
4. 账面价值						
(1) 2013.12.31	624,422,028.10	30,377,813.79	13,260,947.22	4,944,113.21	11,705,157.85	684,710,060.17
(2) 2014.12.31	677,257,439.54	45,735,746.92	15,304,988.27	6,503,811.12	11,786,861.29	756,588,847.14

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2014.12.31	851,175,999.69	107,805,076.51	37,830,979.41	16,130,006.12	21,609,849.72	1,034,551,911.45
(2) 本期增加金额	296,306,909.64	13,259,220.73	4,686,092.18	2,818,559.02	3,256,624.67	320,327,406.24
—购置	29,759,261.18	10,169,220.08	4,686,092.18	2,765,759.02	1,713,446.23	49,093,778.69
—在建工程转入	229,681,111.28	1,275,234.17		52,800.00	46,000.00	231,055,145.45
—本期合并	36,866,537.18	1,814,766.48			1,497,178.44	40,178,482.10
(3) 本期减少金额	172,929,172.30	5,360,160.39	8,033,015.92	7,675,706.47	1,604,215.46	195,602,270.54
—处置或报废	6,313,878.02	3,919,850.18	5,314,464.56	6,867,577.45	1,279,061.49	23,694,831.70
—本期其他减少	166,615,294.28	1,440,310.21	2,718,551.36	808,129.02	325,153.97	171,907,438.84

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司
拟发行股份购买标的公司
2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止
模拟财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
(4) 2015.12.31	974,553,737.03	115,704,136.85	34,484,055.67	11,272,858.67	23,262,258.93	1,159,277,047.15
2. 累计折旧						
(1) 2014.12.31	130,899,644.42	62,069,329.59	22,525,991.14	9,626,195.00	9,822,988.43	234,944,148.58
(2) 本期增加金额	51,967,471.82	8,549,380.22	5,054,847.43	3,563,514.91	4,012,525.63	73,147,740.01
—计提	47,190,324.76	7,498,876.11	5,054,847.43	3,563,514.91	3,527,338.35	66,834,901.56
—本期合并增加	4,777,147.06	1,050,504.11			485,187.28	6,312,838.45
(3) 本期减少金额	18,112,012.26	3,235,637.10	5,467,898.43	7,317,215.26	1,516,361.09	35,649,124.14
—处置或报废	2,461,059.56	1,923,378.33	3,756,439.90	6,705,619.73	1,297,307.91	16,143,805.43
—本期其他减少	15,650,952.70	1,312,258.77	1,711,458.53	611,595.52	219,053.18	19,505,318.71
(4) 2015.12.31	164,755,103.98	67,383,072.71	22,112,940.14	5,872,494.64	12,319,152.98	272,442,764.45
3. 减值准备						
(1) 2014.12.31	43,018,915.73					43,018,915.73
(2) 本期增加金额		3,982.50				3,982.50
(3) 本期减少金额	43,018,915.73	3,982.50				43,022,898.23
(4) 2015.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2014.12.31	677,257,439.54	45,735,746.92	15,304,988.27	6,503,811.12	11,786,861.29	756,588,847.14
(4) 2015.12.31	809,798,633.05	48,321,064.14	12,371,115.53	5,400,364.02	10,943,105.95	886,834,282.69

2、截至 2015 年 12 月 31 日止，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
国泰金融广场项目 A 座	201,928,799.14	新建，产证尚在办理中
人才公寓	27,548,513.00	新建，产证尚在办理中

(十五) 在建工程

1、在建工程情况

项目	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国泰金融广场项目 B 座	42,957,590.68		42,957,590.68			
力天厂区改造工程	3,820,417.20		3,820,417.20			
消费品大厦项目	3,496,250.00		3,496,250.00			
亿达租入资产装潢工程				1,600,000.00		1,600,000.00
华溢厂房改造工程				1,374,034.17		1,374,034.17
合计	50,274,257.88		50,274,257.88	2,974,034.17		2,974,034.17

2、在建工程项目变动情况

项目名称	2013.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产及 投资性房地产金额	本期其他减少金额	2014.12.31	资金来源
华诚办公楼装饰安装工程	731,923.62	825,773.91	1,557,697.53			自筹
亿达新成品库工程	220,000.00		220,000.00			自筹

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司
拟发行股份购买标的公司
2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止
模拟财务报表附注

项目名称	2013.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产及 投资性房地产金额	本期其他减少金额	2014.12.31	资金来源
紫金科技污水处理系统工程	21,814.00	1,255,173.28		1,276,987.28		自筹
亿达租入资产装潢工程		1,600,000.00			1,600,000.00	自筹
华溢厂房改造工程		1,374,034.17			1,374,034.17	自筹
其他零星工程	65,377.07	145,472.93	210,850.00			自筹
合计	1,039,114.69	5,200,454.29	1,988,547.53	1,276,987.28	2,974,034.17	

项目名称	2014.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产及投 资性房地产金额	本期其他减少金 额	2015.12.31	资金来源
国泰金融广场项目B座		244,886,389.82	201,928,799.14		42,957,590.68	自筹
力天厂区改造工程		3,820,417.20			3,820,417.20	自筹
消费品大厦项目		3,496,250.00			3,496,250.00	自筹
亿达租入资产装潢工程	1,600,000.00			1,600,000.00		自筹
华溢厂房改造工程	1,374,034.17		1,374,034.17			自筹
人才公寓		27,548,513.00	27,548,513.00			自筹
国泰大厦12、14楼智能化工程款		203,799.14	203,799.14			自筹
合计	2,974,034.17	279,955,369.16	231,055,145.45	1,600,000.00	50,274,257.88	

(十六) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	商标使用权	软件	BOT 项目	合计
1. 账面原值						
(1) 2013.12.31	13,182,182.23	5,270,000.00	34,700.00	1,007,321.01	79,950,315.93	99,444,519.17
(2) 本期增加金额	7,656,556.86			276,800.00	1,477,729.78	9,411,086.64
—购置	7,656,556.86			276,800.00	200,742.50	8,134,099.36
—内部研发						
—本期其他增加					1,276,987.28	1,276,987.28
(3) 本期减少金额			3,500.00	31,800.00		35,300.00
—处置			3,500.00			3,500.00
—本期其他减少				31,800.00		31,800.00
(4) 2014.12.31	20,838,739.09	5,270,000.00	31,200.00	1,252,321.01	81,428,045.71	108,820,305.81
2. 累计摊销						
(1) 2013.12.31	3,496,964.10	2,327,583.51		495,166.84	8,443,600.56	14,763,315.01
(2) 本期增加金额	496,754.13			135,774.32	3,034,482.71	3,667,011.16
—计提	496,754.13			135,774.32	3,034,482.71	3,667,011.16
—本期其他增加						
(3) 本期减少金额				14,491.67		14,491.67
—处置						
—本期其他减少				14,491.67		14,491.67
(4) 2014.12.31	3,993,718.23	2,327,583.51		616,449.49	11,478,083.27	18,415,834.50

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司
拟发行股份购买标的公司
2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止
模拟财务报表附注

项目	土地使用权	专利权	商标使用权	软件	BOT 项目	合计
3. 减值准备						
(1) 2013.12.31		2,942,416.49				2,942,416.49
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2014.12.31		2,942,416.49				2,942,416.49
4. 账面价值						
(1) 2013.12.31	9,685,218.13		34,700.00	512,154.17	71,506,715.37	81,738,787.67
(4) 2014.12.31	16,845,020.86		31,200.00	635,871.52	69,949,962.44	87,462,054.82

项目	土地使用权	专利权	商标使用权	软件	BOT 项目	合计
1. 账面原值						
(1) 2014.12.31	20,838,739.09	5,270,000.00	31,200.00	1,252,321.01	81,428,045.71	108,820,305.81
(2) 本期增加金额	16,377,206.48			211,005.13	126,100.00	16,714,311.61
—购置	73,057.00			211,005.13	126,100.00	410,162.13
—内部研发						
—本期其他增加	16,304,149.48					16,304,149.48
(3) 本期减少金额	1,016,982.23	5,270,000.00		313,700.00		6,600,682.23
—处置	1,016,982.23					1,016,982.23
—本期其他减少		5,270,000.00		313,700.00		5,583,700.00
(4) 2015.12.31	36,198,963.34		31,200.00	1,149,626.14	81,554,145.71	118,933,935.19

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司
拟发行股份购买标的公司
2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止
模拟财务报表附注

项目	土地使用权	专利权	商标使用权	软件	BOT 项目	合计
2. 累计摊销						
(1) 2014.12.31	3,993,718.23	2,327,583.51		616,449.49	11,478,083.27	18,415,834.50
(2) 本期增加金额	2,308,779.83		17,160.00	291,572.32	1,319,996.64	3,937,508.79
—计提	1,481,348.92		17,160.00	291,572.32	1,319,996.64	3,110,077.88
—本期其他增加	827,430.91					827,430.91
(3) 本期减少金额	133,675.99	2,327,583.51		313,700.00		2,774,959.50
—处置	133,675.99					133,675.99
—本期其他减少		2,327,583.51		313,700.00		2,641,283.51
(4) 2015.12.31	6,168,822.07		17,160.00	594,321.81	12,798,079.91	19,578,383.79
3. 减值准备						
(1) 2014.12.31		2,942,416.49				2,942,416.49
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额		2,942,416.49				2,942,416.49
(4) 2015.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2014.12.31	16,845,020.86		31,200.00	635,871.52	69,949,962.44	87,462,054.82
(4) 2015.12.31	30,030,141.27		14,040.00	555,304.33	68,756,065.80	99,355,551.40

(十七) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	期末减值准备	商誉净值
		企业合并形成的	处置			
江苏国泰国际集团科技发展有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	3,000,000.00	
江苏国泰国际集团恒联进出口有限公司	2,475,000.00			2,475,000.00	2,475,000.00	
合计	5,475,000.00			5,475,000.00	5,475,000.00	

被投资单位名称或形成商誉的事项	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	期末减值准备	商誉净值
		企业合并形成的	处置			
江苏国泰国际集团科技发展有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	3,000,000.00	
江苏国泰国际集团恒联进出口有限公司	2,475,000.00			2,475,000.00	2,475,000.00	
张家港保税区顺昌国际物流有限公司		3,634,393.46		3,634,393.46		3,634,393.46
合计	5,475,000.00	3,634,393.46		9,109,393.46	5,475,000.00	3,634,393.46

(十八) 长期待摊费用

项目	2013.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2014.12.31
装修改造费	13,576,793.57	12,321,466.31	5,235,936.58	525,608.97	20,136,714.33

项目	2014.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2015.12.31
装修改造费	20,136,714.33	17,955,405.07	10,137,461.57	1,130,364.70	26,824,293.13

(十九) 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	2015.12.31		2014.12.31	
	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	387,432,306.54	93,559,017.38	249,677,044.56	62,419,261.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动			1,038,322.56	259,580.64
合计	387,432,306.54	93,559,017.38	250,715,367.12	62,678,841.78

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2015.12.31		2014.12.31	
	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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	551,696.41	137,924.10		
可供出售金融资产公允价值变动	29,853,212.00	7,463,303.00	70,480,552.36	17,620,138.09
非同一控制下企业合并资产评估增值	12,378,073.56	3,094,518.39		
合计	42,782,981.97	10,695,745.49	70,480,552.36	17,620,138.09

(二十) 其他非流动资产

项目	2015.12.31	2014.12.31
预付工程款	220,825,713.22	275,135,578.60
项目投资款	22,506,832.33	187,816,832.33
委托投资款（注1）		153,000,000.00
代持股权款（注2）		4,792,362.30
资金拆借		19,000,000.00
合计	243,332,545.55	639,744,773.23

注 1：委托投资款详见本附注“十一（五）3”。

注 2：代持股权款详见本附注“十一（五）7”。

(二十一) 短期借款

项目	2015.12.31	2014.12.31
信用借款	9,723,122.51	
保证借款	528,974,400.00	697,313,829.12
抵押借款		180,000,000.00
质押借款	252,889,156.44	149,028,882.48
押汇借款	291,739,072.46	933,179,160.51
合计	1,083,325,751.41	1,959,521,872.11

(二十二) 吸收存款及同业存放

项目	2015.12.31	2014.12.31
活期存款	1,219,232,355.72	1,578,765,120.37

(二十三) 应付票据

种类	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票	654,945,430.12	822,738,770.81

(二十四) 应付账款

账龄	2015.12.31	2014.12.31
1 年以内（含 1 年）	1,925,160,526.90	1,907,407,114.16
1-2 年（含 2 年）	43,518,801.62	97,616,887.45

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司
拟发行股份购买标的公司
2014年1月1日至2015年12月31日止
模拟财务报表附注

账龄	2015.12.31	2014.12.31
2-3年（含3年）	33,520,210.90	22,846,947.21
3年以上	42,640,360.46	16,975,333.32
合计	2,044,839,899.88	2,044,846,282.14

(二十五) 预收款项

账龄	2015.12.31	2014.12.31
1年以内（含1年）	449,457,013.51	701,913,142.43
1-2年（含2年）	43,215,788.07	33,303,925.28
2-3年（含3年）	4,314,116.23	4,590,918.94
3年以上	6,096,558.90	3,944,170.94
合 计	503,083,476.71	743,752,157.59

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬	107,973,724.90	574,308,864.76	504,132,976.32	178,149,613.34
离职后福利-设定提存计划	201,046.19	16,008,660.07	15,963,418.03	246,288.23
合计	108,174,771.09	590,317,524.83	520,096,394.35	178,395,901.57

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	178,149,613.34	703,251,777.73	623,487,676.71	257,913,714.36
离职后福利-设定提存计划	246,288.23	21,997,890.82	22,120,186.30	123,992.75
合计	178,395,901.57	725,249,668.55	645,607,863.01	258,037,707.11

2、 短期薪酬列示

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	107,680,862.03	522,312,661.19	452,666,572.15	177,326,951.07
(2) 职工福利费		32,365,467.16	32,290,582.07	74,885.09
(3) 社会保险费	100,523.09	8,693,831.37	8,637,474.84	156,879.62
其中：医疗保险费	82,246.17	6,547,388.17	6,501,985.36	127,648.98
工伤保险费	9,138.46	1,350,505.75	1,342,701.32	16,942.89

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司
拟发行股份购买标的公司
2014年1月1日至2015年12月31日止
模拟财务报表附注

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
生育保险费	9,138.46	734,917.45	731,768.16	12,287.75
其他		61,020.00	61,020.00	
(4) 住房公积金		7,912,343.99	7,827,236.19	85,107.80
(5) 工会经费和职工教育经费	192,339.78	2,038,361.45	1,724,911.47	505,789.76
(6) 其他		986,199.60	986,199.60	
合计	107,973,724.90	574,308,864.76	504,132,976.32	178,149,613.34

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	177,326,951.07	641,989,860.93	561,792,308.47	257,524,503.53
(2) 职工福利费	74,885.09	36,258,156.17	36,322,973.74	10,067.52
(3) 职工奖福基金				
(4) 社会保险费	156,879.62	10,931,845.76	11,025,287.24	63,438.14
其中：医疗保险费	127,648.98	8,150,960.51	8,232,472.67	46,136.82
工伤保险费	16,942.89	1,755,658.35	1,761,067.03	11,534.21
生育保险费	12,287.75	829,520.36	836,041.00	5,767.11
其他		195,706.54	195,706.54	
(4) 住房公积金	85,107.80	11,746,374.51	11,831,482.31	
(5) 工会经费和职工教育经费	505,789.76	1,133,193.36	1,323,277.95	315,705.17
(6) 其他		1,192,347.00	1,192,347.00	
合计	178,149,613.34	703,251,777.73	623,487,676.71	257,913,714.36

3、 设定提存计划列示

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
基本养老保险	182,769.26	14,661,158.59	14,619,887.52	224,040.33
失业保险费	18,276.93	1,347,501.48	1,343,530.51	22,247.90
合计	201,046.19	16,008,660.07	15,963,418.03	246,288.23

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险	224,040.33	20,300,754.02	20,409,452.27	115,342.08
失业保险费	22,247.90	1,697,136.80	1,710,734.03	8,650.67
合计	246,288.23	21,997,890.82	22,120,186.30	123,992.75

(二十七) 应交税费

税费项目	2015.12.31	2014.12.31
增值税	3,447,488.42	2,222,434.17
营业税	3,937,346.82	4,138,246.63
企业所得税	272,845,494.08	207,498,728.04
个人所得税	1,388,392.58	3,672,207.99
城市维护建设税	947,832.54	730,780.18
教育费附加	816,803.11	541,210.36
印花税	85,807.13	41,367.50
防洪保安基金	2,013,825.95	93,112.30
其他	1,449,371.69	736,638.31
合计	286,932,362.32	219,674,725.48

(二十八) 应付股利

项目	2015.12.31	2014.12.31
个人股股东	409,086.89	2,869,086.89
江苏国泰国际集团东方文化传播有限公司		500,000.00
合计	409,086.89	3,369,086.89

(二十九) 其他应付款

账龄	2015.12.31	2014.12.31
1年以内（含1年）	393,657,105.76	598,202,429.09
1-2年（含2年）	264,773,575.82	20,275,832.33
2-3年（含3年）	2,639,775.32	24,614,468.14
3年以上	19,406,309.84	38,996,359.82
合 计	680,476,766.74	682,089,089.38

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	2015.12.31	2014.12.31
一年内到期的长期借款		244,790,573.36

(三十一) 其他流动负债

项目	2015.12.31	2014.12.31
递延收益（一年内到期）		1,000,000.00

(三十二) 长期借款

项目	2015.12.31	2014.12.31
抵押借款		39,000,000.00

(三十三) 长期应付款

单位	2015.12.31	2014.12.31
国泰集团		40,000,000.00

(三十四) 专项应付款

项目	2015.12.31	2014.12.31
国泰服装工业园区拆迁款	80,000,000.00	

(三十五) 其他非流动负债

项目	2015.12.31	2014.12.31
代持股权款（注）	2,000,000.00	2,000,000.00

注：截至 2014 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日止，余额人民币 200 万元系力天实业为个人代持河南国泰恒广服饰有限公司股权。

(三十六) 营业收入和营业成本

项 目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,415,683,066.82	18,588,090,526.92	23,411,293,213.31	21,678,523,555.15
利息	29,616,464.45	15,233,476.55	22,672,271.64	7,318,332.92
其他业务	130,777,294.02	107,524,890.87	138,498,808.44	96,897,210.99
手续费及佣 金收入支出	46,417.63	34,517.88	819,498.70	16,076.94
合计	20,576,123,242.92	18,710,883,412.22	23,573,283,792.09	21,782,755,176.00

(三十七) 营业税金及附加

项 目	2015 年度	2014 年度
营业税	5,314,543.51	4,706,220.35
城市维护建设税	4,929,432.72	2,815,397.49
教育费附加	3,818,874.29	2,363,316.45
其他	1,225,850.27	414,418.88
合计	15,288,700.79	10,299,353.17

(三十八) 销售费用

项目	2015 年度	2014 年度
销售费用合计	811,082,419.13	770,066,601.62
其中大额：		
职工薪酬	311,641,482.70	255,430,151.91
运费	233,896,514.91	272,574,803.79
差旅费	49,098,756.81	31,394,529.93
实验检验费	43,886,969.89	46,951,366.42
邮电通讯费	41,918,942.99	34,700,446.04
打样费	20,531,474.33	23,145,460.79
保险费	14,664,825.10	10,820,972.54
业务招待费	16,027,421.67	15,361,528.80

(三十九) 管理费用

项目	2015 年度	2014 年度
管理费用合计	388,331,540.61	329,673,637.73
其中大额:		
职工薪酬	194,461,140.74	159,172,162.50
折旧费	56,312,827.82	44,695,880.80
办公费	22,164,521.13	10,301,685.60
差旅费	17,830,523.24	17,948,438.17
税金	16,346,619.21	15,781,122.56
业务招待费	13,115,565.78	15,366,839.27

(四十) 财务费用

类别	2015 年度	2014 年度
利息支出	125,531,065.33	205,288,515.40
减: 利息收入	49,197,974.99	47,829,083.79
汇兑损益	-71,945,950.36	44,476,541.93
手续费等	34,818,448.28	44,419,658.34
合计	39,205,588.26	246,355,631.88

(四十一) 资产减值损失

项目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	120,148,879.78	61,500,248.24
贷款减值损失	1,600,000.00	
存货跌价损失	15,650,779.83	1,540,000.00
可供出售金融资产减值损失	2,400,000.00	13,683,499.75
固定资产减值损失	3,982.50	43,018,915.73
商誉减值损失		5,475,000.00
投资性房地产减值损失	34,102,602.98	
合计	173,906,245.09	125,217,663.72

(四十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2015 年度	2014 年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	1,590,018.97	-23,462.89

(四十三) 投资收益

项 目	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	45,130,431.09	1,570,775.58
处置长期股权投资产生的投资收益	29,276,445.70	2,988,495.60
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	38,988,583.99	30,899,975.00
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	2,533,842.66	1,947,372.24
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	54,452,455.25	4,935,232.88
委托投资的收益	11,678,300.00	15,300,000.00
理财产品利息收入	2,999,136.93	3,012,593.49
其他	851,266.55	15,504.31
合 计	185,910,462.17	60,669,949.10

(四十四) 营业外收入

项目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计	1,201,555.88	968,918.55
其中：固定资产处置利得	1,201,555.88	968,918.55
政府补助	22,152,831.92	18,065,206.05
赔偿/罚款收入	8,680,268.38	8,726,823.69
无法支付的应付款	5,307,234.50	11,437,455.39
债务重组利得	130,000.01	2,123,895.63
代收代缴所得税手续费返还	215,525.71	903,472.25
其他	1,871,791.86	812,541.20
合计	39,559,208.26	43,038,312.76

政府补助明细如下：

补助项目	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
外贸稳增长补贴	7,172,819.00	5,067,124.00	与收益相关

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司
拟发行股份购买标的公司
2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止
模拟财务报表附注

补助项目	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
信保补贴	5,820,386.00	7,139,590.00	与收益相关
商务发展补贴	4,250,000.00		与收益相关
税收返还	3,623,099.92	4,325,398.07	与收益相关
展会补贴	1,056,367.00	1,041,002.00	与收益相关
一般贸易补贴	140,400.00		与收益相关
国家进口产品贴息资金	89,200.00	132,998.00	与收益相关
高新技术出口补贴		228,196.00	与收益相关
财政扶持金		120,000.00	与收益相关
中小企业配套补贴		10,000.00	与收益相关
其他零星	560.00	897.98	与收益相关
合计	22,152,831.92	18,065,206.05	

(四十五) 营业外支出

项目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	610,920.61	393,936.66
其中：固定资产处置损失	610,920.61	390,436.66
无形资产处置损失		3,500.00
债务重组损失	51,161.75	12,783,227.93
罚款支出	329,051.79	30,220.11
赔偿支出	3,333,103.42	6,101,289.95
其他	2,617,381.00	1,090,601.99
合计	6,941,290.37	20,399,276.64

(四十六) 所得税费用

项目	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	181,438,626.62	130,586,719.28
递延所得税费用	-30,449,651.80	-16,241,729.95
合计	150,988,974.82	114,344,989.33

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值		受限原因
	2015.12.31	2014.12.31	
货币资金	338,783,394.62	884,089,293.57	质押、保证金
其他流动资产	186,364,088.00		质押
可供出售金融资产	20,000,000.00		质押、担保
投资性房地产		77,054,356.57	抵押
固定资产	250,742,933.06	190,221,238.03	抵押
无形资产	552,000.00	564,000.00	抵押
合计	796,442,415.68	1,151,928,888.17	

(四十八) 外币货币性项目

2015 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	59,262,835.43	6.4936	384,829,148.16
欧元	544,263.60	7.0952	3,861,659.12
日元	19,969,592.95	0.0539	1,076,361.06
英镑	0.71	9.6159	6.83
港币	5,300,835.78	0.8378	4,441,040.22
越南盾	3,994,000.00	0.0003	1,198.20
加拿大币	4,340.00	4.6814	20,317.28
澳元	90,662.27	4.7276	428,614.95

2014 年 12 月 31 日			
项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	61,608,028.53	6.1190	376,979,526.58
欧元	126,751.34	7.4556	945,007.29
日元	17,000.19	0.0514	873.81
英镑	2.35	9.5437	22.43
港币	196,784.61	0.7889	155,243.37
澳元	51,169.64	5.0174	256,738.55
加拿大元	4,340.00	5.2755	22,895.67
越南盾	3,994,000.00	0.0003	1,158.26

八、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 国华实业

2015 年度

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	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
SCEA 塞尔维杜龙及拉维尼酒庄	2015.1.1	2,657,645.54	100.00	支付现金取得	2015.1.1	控制权转移并办理相关手续	1,667,334.92	-1,255,742.94

2014 年度

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	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
张家港圣泰服饰有限公司	2014.1.1		100.00	零对价	2014.1.1	控制权转移并办理相关手续	66,694,174.49	-654,639.90

2、 国泰华博

2015 年度

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	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
张家港保税区顺昌国际物流有限公司	2015.3.31	21,899,000.00	100.00	支付现金取得	2015.3.31	控制权转移并办理相关手续	1,758,978.79	-648,954.66

(二) 同一控制下企业合并

本报告期内无发生的同一控制下企业合并。

(三) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

1、 亿达实业

2015 年度

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	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 转入投资损益 的金额
张家港通城汽车销 售服务有限公司	5,827,500.00	75.00	出售	2015年 9月	控制权转移并 办理相关手续	5,259,277.46	---	---	---	---	---	---

2、 力天实业

2014 年度

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司
拟发行股份购买标的公司
2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止
模拟财务报表附注

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	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 转入投资损益 的金额
唐山国泰利明 实业有限公司	4,500,000.00	51.00	转让	2014年 11月	控制权转移并 办理相关手续	3,000,000.00	---	---	---	---	---	---

其他说明：2014 年 11 月，力天实业将 750 万元的唐山国泰利明实业有限公司股权以 450 万元的价格转让给任红秀。

3、 张家港市国泰投资有限公司
2015 年度

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	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 转入投资损益 的金额
江苏国泰新能源 科技有限公司	1.00	45.00	出售	2015.1 1.17	控制权转移并办 理相关手续	-6,708.31	---	---	---	---	---	---

(四) 其他原因的合并范围变动

1、 新设子公司

(1) 华盛实业

序号	年度	单位名称
1	2014年度	江苏国泰盛天服饰有限公司

(2) 国华实业

序号	年度	单位名称
1	2014年度	砀山国泰国华服装有限公司
2	2014年度	涟水国泰国华服饰有限公司
3	2014年度	张家港国泰国华纱线有限公司
4	2014年度	博佩有限责任公司
5	2015年度	张家港市海坤服饰有限公司
6	2015年度	富华伟业有限公司

(3) 汉帛贸易

序号	年度	单位名称
1	2014年度	国泰汉帛服饰泰州有限公司
2	2014年度	江苏国泰汉和贸易有限公司
3	2015年度	张家港国泰汽车服务有限公司

(4) 亿达实业

序号	年度	单位名称
1	2014年度	新沂国泰华溢制衣有限公司

(5) 力天实业

序号	年度	单位名称
1	2014年度	GUOTAI(JAPAN)Co.Ltd
2	2014年度	河南国泰恒广服饰有限公司

(6) 国泰华博

序号	年度	单位名称
1	2015年度	嘉扬国际贸易发展有限公司

(7) 慧贸通

序号	年度	单位名称
1	2014年度	上海慧贸通供应链管理有限公司
2	2015年度	南京慧贸通电子商务服务有限公司
3	2015年度	苏州国泰慧贸通电子商务有限公司

2、清算子公司

(1) 华盛实业

序号	年度	单位名称
1	2014年度	江苏国泰欧宇科技股份有限公司

(2) 国华实业

序号	年度	单位名称
1	2014年度	五河县国泰国华服装有限公司

(3) 亿达实业

序号	年度	单位名称
1	2014年度	张家港亿达新能源科技有限公司
2	2014年度	无锡超新服饰制造有限公司

(4) 力天实业

序号	年度	单位名称
1	2014年度	张家港市新森港商贸有限公司
2	2015年度	江苏国泰国际集团恒立进出口有限公司

九、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

2015年12月31日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	拟持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
华盛实业	张家港市	张家港市	贸易型	60.00		投资设立
江苏国泰盛大贸易有限公司	张家港市	张家港市	贸易型		60.00	投资设立
江苏国泰盛富能源有限公司	张家港市	张家港市	煤炭购销		60.00	非同一控制下企业合并
张家港锦兴制衣有限公司	张家港市	张家港市	生产型		45.00	投资设立
南京国泰盛扬服饰有限公司	南京市	南京市	生产型		60.00	投资设立
江苏国泰盛天服饰有限公司	张家港市	张家港市	生产型		60.00	投资设立
裕泰国际亚洲有限公司	香港	香港	贸易型		60.00	投资设立
国华实业	张家港市	张家港市	贸易型	59.83		投资设立
张家港国泰国华服装打样中心有限公司	张家港市	张家港市	生产经营		59.83	投资设立
张家港国泰国华服装设计有限公司	张家港市	张家港市	生产经营		59.83	投资设立
张家港国泰国华服装技术中心有限公司	张家港市	张家港市	生产经营		59.83	投资设立
张家港保税区凯利华国际贸易有限公司	张家港市	张家港市	商品贸易		59.83	非同一控制下企业合并
张家港国泰国华凯利华服装有限公司	张家港市	张家港市	生产经营		59.83	投资设立
张家港市兴泰制衣有限公司	张家港市	张家港市	生产经营		59.83	投资设立
扬州市艾力格斯制衣有限公司	扬州市	扬州市	生产经营		59.83	投资设立

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司
 拟发行股份购买标的公司
 2014年1月1日至2015年12月31日止
 模拟财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	拟持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
睢宁国泰国华服装有限公司	徐州市	徐州市	生产经营		53.85	投资设立
宿迁市国泰国华制衣有限公司	宿迁市	宿迁市	生产经营		59.23	投资设立
淮北国泰百特制衣有限公司	淮北市	淮北市	生产经营		59.23	投资设立
五河县泰华服装有限公司	蚌埠市	蚌埠市	生产经营		59.45	投资设立
张家港国泰国华纱线有限公司	张家港市	张家港市	生产经营		59.83	投资设立
砀山国泰国华服装有限公司	砀山县	砀山县	生产经营		59.23	投资设立
涟水国泰国华服饰有限公司	涟水县	涟水县	生产经营		59.23	投资设立
博佩有限责任公司	法国巴黎	法国巴黎	生产经营		59.83	投资设立
张家港圣泰服饰有限公司	张家港市	张家港市	生产经营		59.83	非同一控制下企业合并
SCEA塞尔维杜龙及拉维尼酒庄	法国波尔多	法国波尔多	生产经营		59.83	非同一控制下企业合并
张家港海坤服饰有限公司	张家港市	张家港市	生产经营		59.83	投资设立
富华伟业有限公司	香港	香港	商品贸易		59.83	投资设立
汉帛贸易	张家港	张家港	贸易型	60.00		投资设立
沭阳汉帛服饰有限公司	沭阳县	沭阳县	生产经营		60.00	投资设立
国泰汉帛服饰泰州有限公司	泰州市	泰州市	生产经营		60.00	投资设立
江苏国泰汉和贸易有限公司	张家港市	张家港市	商品贸易		60.00	投资设立
张家港国泰汽车服务有限公司	张家港市	张家港市	维修经营		60.00	投资设立
亿达实业	张家港市	张家港市	贸易型	60.00		投资设立

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司
 拟发行股份购买标的公司
 2014年1月1日至2015年12月31日止
 模拟财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	拟持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
张家港市华茂毛纺有限公司	张家港市	张家港市	生产经营		33.00	投资设立
江苏国泰亿达纺织有限公司	沭阳县	沭阳县	生产经营		42.00	投资设立
张家港市国泰华盛家居制品有限公司（注）	张家港市	张家港市	生产经营		60.00	投资设立
张家港保税区华通国际贸易有限公司	张家港市	张家港市	商品贸易		60.00	投资设立
张家港国泰华创制衣厂有限公司	张家港市	张家港市	生产经营		60.00	投资设立
江苏国泰天堃贸易有限公司	张家港市	张家港市	商品贸易		58.20	投资设立
苏州久昇纺业有限公司	张家港市	张家港市	生产经营		54.00	投资设立
新沂国泰华溢制衣有限公司	新沂市	新沂市	生产经营		60.00	投资设立
力天实业	张家港市	张家港市	生产经营	51.05		投资设立
江苏国泰国际集团科技发展有限公司	张家港市	张家港市	综合类		51.05	投资设立
GUOTAI(USA)Co.Ltd	美国	美国	贸易类		26.04	投资设立
张家港市永泰服饰有限公司	张家港市	张家港市	加工类		51.05	投资设立
江苏国泰恒通进出口有限公司	张家港市	张家港市	综合类		51.05	投资设立
江苏国泰国际集团恒联进出口有限公司	张家港市	张家港市	综合类		32.16	非同一控制下企业合并
江苏国泰恒扬服饰有限公司	张家港市	张家港市	加工类		51.05	非同一控制下企业合并
GUOTAI(JAPAN)Co.Ltd	日本	日本	贸易类		51.05	投资设立
香港联锋国际控股有限公司	香港	香港	贸易类		51.05	投资设立
河南国泰恒广服饰有限公司	信阳市	信阳市	加工类		51.05	投资设立

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司
 拟发行股份购买标的公司
 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止
 模拟财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	拟持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
国泰华诚	张家港市	张家港市	生产经营	59.82		投资设立
国泰华博	张家港市	张家港市	生产经营	51.00		投资设立
张家港保税区顺昌国际物流有限公司	张家港保税区	张家港保税区	仓储		51.00	投资设立
嘉扬国际贸易发展有限公司	中国香港	中国香港	贸易		51.00	投资设立
国泰上海	上海市	上海市	生产经营	60.00		投资设立
国泰财务	张家港市	张家港市	金融理财	60.00		投资设立
紫金科技	苏州市	苏州市	工程投资	100.00		投资设立
江苏国泰盱眙污水处理有限公司	盱眙县	盱眙县	污水处理		100.00	同一控制下企业合并
江苏国泰盐城污水处理有限公司	盐城市	盐城市	污水处理		100.00	同一控制下企业合并
慧贸通	张家港市	张家港市	投资	70.00		投资设立
上海慧贸通供应链管理有限公司	上海市	上海市	货运		35.70	投资设立
南京慧贸通电子商务服务有限公司	南京市	南京市	电子商务		70.00	投资设立
苏州国泰慧贸通电子商务有限公司	苏州市	苏州市	电子商务		59.23	投资设立
张家港市国泰投资有限公司	张家港市	张家港市	投资		63.70	投资设立

注：亿达实业与自然人严仁明、潘静雅签订股权代持协议，亿达实业在张家港市国泰华盛家居制品有限公司（以下简称：华盛家居）所占 20%股权由上述两位自然人代持。根据代持协议约定，该两位自然人对华盛家居出资资金由亿达实业提供，亿达实业承担和享有所有经营盈亏及分红。2015 年 7 月，亿达实业将由自然人严仁明、潘静雅所代持的张家港市国泰华盛家居制品有限公司 20%股权转让给自然人严仁明、潘静雅，自股权转让之日起解除代持协议。

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司
 拟发行股份购买标的公司
 2014年1月1日至2015年12月31日止
 模拟财务报表附注

2014年12月31日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	拟持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
华盛实业	张家港市	张家港市	贸易型	60.00		投资设立
江苏国泰盛大贸易有限公司	张家港市	张家港市	贸易型		60.00	投资设立
江苏国泰盛富能源有限公司	张家港市	张家港市	煤炭购销		60.00	非同一控制下企业合并
张家港锦兴制衣有限公司	张家港市	张家港市	生产型		45.00	投资设立
南京国泰盛扬服饰有限公司	南京市	南京市	生产型		60.00	投资设立
江苏国泰盛天服饰有限公司	张家港市	张家港市	生产型		60.00	投资设立
裕泰国际亚洲有限公司	香港	香港	贸易型		60.00	投资设立
国华实业	张家港市	张家港市	贸易型	59.83		投资设立
张家港国泰国华服装打样中心有限公司	张家港市	张家港市	生产经营		59.83	投资设立
张家港国泰国华服装设计有限公司	张家港市	张家港市	生产经营		59.83	投资设立
张家港国泰国华服装技术中心有限公司	张家港市	张家港市	生产经营		59.83	投资设立
张家港保税区凯利华国际贸易有限公司	张家港市	张家港市	商品贸易		59.83	非同一控制下企业合并
张家港国泰国华凯利华服装有限公司	张家港市	张家港市	生产经营		59.83	投资设立
张家港市兴泰制衣有限公司	张家港市	张家港市	生产经营		59.83	投资设立
扬州市艾力格斯制衣有限公司	扬州市	扬州市	生产经营		59.83	投资设立
睢宁国泰国华服装有限公司	徐州市	徐州市	生产经营		53.85	投资设立
宿迁市国泰国华制衣有限公司	宿迁市	宿迁市	生产经营		59.23	投资设立
淮北国泰百特制衣有限公司	淮北市	淮北市	生产经营		59.23	投资设立

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司
 拟发行股份购买标的公司
 2014年1月1日至2015年12月31日止
 模拟财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	拟持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
五河县泰华服装有限公司	蚌埠市	蚌埠市	生产经营		59.45	投资设立
张家港国泰国华纱线有限公司	张家港市	张家港市	生产经营		59.83	投资设立
砀山国泰国华服装有限公司	砀山县	砀山县	生产经营		59.23	投资设立
涟水国泰国华服饰有限公司	涟水县	涟水县	生产经营		59.23	投资设立
博佩有限责任公司	法国巴黎	法国巴黎	生产经营		59.83	投资设立
张家港圣泰服饰有限公司	张家港市	张家港市	生产经营		59.83	非同一控制下企业合并
汉帛贸易	张家港市	张家港市	贸易型	60.00		投资设立
沭阳汉帛服饰有限公司	沭阳县	沭阳县	生产经营		60.00	投资设立
国泰汉帛服饰泰州有限公司	泰州市	泰州市	生产经营		60.00	投资设立
江苏国泰汉和贸易有限公司	张家港市	张家港市	商品贸易		60.00	投资设立
亿达实业	张家港市	张家港市	贸易型	60.00		投资设立
张家港市华茂毛纺有限公司	张家港市	张家港市	生产经营		33.00	投资设立
张家港通城汽车销售服务有限公司	张家港市	张家港市	商品贸易		45.00	投资设立
江苏国泰亿达纺织有限公司	沭阳县	沭阳县	生产经营		42.00	投资设立
张家港市国泰华盛家居制品有限公司	张家港市	张家港市	生产经营		60.00	投资设立
张家港保税区华通国际贸易有限公司	张家港市	张家港市	商品贸易		60.00	投资设立
张家港国泰华创制衣厂有限公司	张家港市	张家港市	生产经营		60.00	投资设立
江苏国泰天堃贸易有限公司	张家港市	张家港市	商品贸易		58.20	投资设立

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司
 拟发行股份购买标的公司
 2014年1月1日至2015年12月31日止
 模拟财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	拟持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州久昇纺业有限公司	张家港市	张家港市	生产经营		54.00	投资设立
新沂国泰华溢制衣有限公司	新沂市	新沂市	生产经营		60.00	投资设立
力天实业	张家港市	张家港市	生产经营	51.05		投资设立
江苏国泰国际集团科技发展有限公司	张家港市	张家港市	综合类		51.05	投资设立
GUOTAI(USA)Co.Ltd	美国	美国	贸易类		45.95	投资设立
张家港市永泰服饰有限公司	张家港市	张家港市	加工类		51.05	投资设立
江苏国泰恒通进出口有限公司	张家港市	张家港市	综合类		51.05	投资设立
江苏国泰国际集团恒联进出口有限公司	张家港市	张家港市	综合类		32.16	非同一控制下企业合并
江苏国泰恒扬服饰有限公司	张家港市	张家港市	加工类		51.05	非同一控制下企业合并
江苏国泰国际集团恒立进出口有限公司	张家港市	张家港市	贸易类		20.00	投资设立
GUOTAI(JAPAN)Co.Ltd	日本	日本	贸易类		51.05	投资设立
香港联锋国际控股有限公司	香港	香港	贸易类		51.05	投资设立
河南国泰恒广服饰有限公司	信阳市	信阳市	加工类		51.05	投资设立
国泰华诚	张家港市	张家港市	生产经营	59.82		投资设立
国泰华博	张家港市	张家港市	生产经营	51.00		投资设立
国泰上海	上海市	上海市	生产经营	60.00		投资设立
国泰财务	张家港市	张家港市	金融理财	60.00		投资设立
紫金科技	苏州市	苏州市	工程投资	100.00		投资设立

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司
 拟发行股份购买标的公司
 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止
 模拟财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	拟持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏国泰盱眙污水处理有限公司	盱眙县	盱眙县	污水处理		100.00	同一控制下企业合并
江苏国泰盐城污水处理有限公司	盐城市	盐城市	污水处理		100.00	同一控制下企业合并
慧贸通	张家港市	张家港市	投资	70.00		投资设立
上海慧贸通供应链管理有限公司	上海市	上海市	货运		35.70	投资设立
张家港市国泰投资有限公司	张家港市	张家港市	投资		63.70	投资设立
江苏国泰新能源科技有限公司	张家港市	张家港市	技术服务	70.00		投资设立
江苏新序源电力工程有限公司	张家港市	张家港市	技术服务		70.00	投资设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本报告期在子公司的所有权权益份额未发生变化。

(三) 在联营企业中的权益

- 1、 本报告期无联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的情况。
- 2、 本报告期无联营企业发生的超额亏损。
- 3、 本报告期无与联营企业投资相关的未确认承诺。
- 4、 本报告期无与联营企业投资相关的或有负债。

十、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 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。
- 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。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2015.12.31 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
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
权益工具投资	9,910,000.00			9,910,000.00
（二）可供出售金融资产				
权益工具投资	101,153,070.00			101,153,070.00
持续以公允价值计量的资产总额	111,063,070.00			111,063,070.00

项目	2014.12.31 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
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动 计入当期损益的金融资产				
权益工具投资	8,612,272.80			8,612,272.80
（二）可供出售金融资产				
权益工具投资	164,771,931.12			164,771,931.12
持续以公允价值计量的资产 总额	173,384,203.92			173,384,203.92

十一、关联方及关联交易

（一）标的资产的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本
国泰集团	张家港	综合	80,000万元

（二）标的公司的子公司情况

标的公司子公司的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

（三）标的公司的联营企业情况

标的公司联营企业的情况详见本附注“七（十二）、长期股权投资”。

（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
江苏国泰东方国际物流有限公司	同一控制下的关联方
江苏国泰国际集团波迪曼实业有限公司	同一控制下的关联方
江苏国泰国际集团帝翼服饰有限公司	同一控制下的关联方
江苏国泰国际集团东方文化传播有限公司	同一控制下的关联方
江苏国泰国际集团华昇实业有限公司	同一控制下的关联方
江苏国泰绿尚服饰有限公司	同一控制下的关联方
江苏国泰南园宾馆有限公司	同一控制下的关联方
江苏国泰新点软件有限公司	同一控制下的关联方

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司
拟发行股份购买标的公司
2014年1月1日至2015年12月31日止
模拟财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
苏州工业园区国泰万润投资发展有限公司	同一控制下的关联方
张家港保税区国贸毛纺有限公司	同一控制下的关联方
张家港国泰物业管理有限公司	同一控制下的关联方
张家港市华通投资开发有限公司	同一控制下的关联方
江苏纽澜纺织科技有限公司	同一控制下的关联方
江苏国泰超威新材料有限公司	同一控制下的关联方的参股公司
江苏国泰国际集团华贸有限公司	同一控制下的关联方的参股公司
江苏国泰国际集团实业管理有限公司	同一控制下的关联方
江苏国泰华亿实业有限公司	同一控制下的关联方的参股公司
江苏进口商品集采分销中心有限公司	母公司参股公司
张家港保税物流园区国泰华懋国际贸易有限公司	同一控制下的关联方的参股公司
江苏国泰华泰实业有限公司	同一控制下的关联方的参股公司
张家港国泰亚瑞服装有限公司	同一控制下的关联方的参股公司
张家港通城汽车销售服务有限公司（注1）	同一控制下的关联方的参股公司
江苏国泰华鼎投资有限公司	同一控制下的关联方
盛泰投资	部分标的公司关键管理人员共同控制的公司
江苏国泰华联文化传播有限公司	母公司的参股公司
江苏国泰国际集团华隆进出口贸易有限公司（注2）	母公司的参股公司
张家港华裕制衣有限公司	母公司的参股公司
庄晓兵	个人股东
丁彩彬	个人股东
曾煜宏	个人股东
丁岳	个人股东
孙凌	个人股东
陈斌	个人股东
郭利中	个人股东
刘金华	个人股东
张斌	个人股东

注 1：张家港通城汽车销售服务有限公司与 2015 年 9 月 24 日进行工商登记变更，变更后不属于关联方公司。

注 2：江苏国泰国际集团华隆进出口贸易有限公司于 2015 年 9 月 21 日已进行工商注销。

(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/接受劳务等情况表

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
张家港保税区国泰华盛贸易有限公司	采购商品	693,762,231.42	401,766,601.76
张家港国泰联创制衣有限公司	采购商品	81,601,998.89	
张家港市裕泰制衣有限公司	采购商品	30,753,957.50	30,668,547.58
张家港保税区国贸毛纺有限公司	采购商品	3,630,614.32	
张家港保税物流园区国泰华懋国际贸易有限公司	采购商品	571,027.81	
张家港华裕制衣有限公司	采购商品	4,143,435.47	
江苏国泰	采购商品	46,449,121.69	42,662,067.73
江苏国泰国际集团帝翼服饰有限公司	采购商品		323,539.74
江苏贝德华盛时装有限公司	采购商品	26,756,748.01	
江苏国泰绿尚服饰有限公司	采购商品	478,860.20	208,291.66
江苏国泰宝马制衣有限公司	采购商品		9,648,282.58
江苏国泰国际集团波迪曼实业有限公司	采购商品	39,007.70	8,782.05
张家港保税区华盛贸易有限公司	采购商品	17,894.02	
张家港亚韵服装有限公司	采购商品	95,726.50	
江苏纽斓纺织科技有限公司	采购商品	78,735.04	
国泰集团	担保费用	282,165.48	3,575,751.02

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司
拟发行股份购买标的公司
2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止
模拟财务报表附注

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
张家港市华通投资开发有限公司	工程款	42,957,590.68	
江苏国泰新点软件有限公司	工程款	3,256,939.30	1,977,676.75
张家港国泰物业管理有限公司	工程款	850,687.11	
江苏国泰绿尚服饰有限公司	采购固定资产	839,648.22	
江苏国泰国际集团华隆进出口贸易有限公司	采购固定资产		9,008,104.00
国泰集团	采购固定资产	33,758,811.00	
张家港市华通投资开发有限公司	采购固定资产	1,673,000,000.00	
江苏国泰国际集团华昇实业有限公司	接受劳务	2,080,894.67	2,777,718.10
国泰集团	利息支出	34,559,527.38	4,729,094.77
江苏国泰华鼎投资有限公司	利息支出	454,852.97	866,361.98
江苏国泰新点软件有限公司	利息支出	54,344.49	
江苏进口商品集采分销中心有限公司	利息支出	569,449.91	371,423.73
江苏国泰	利息支出		524,275.81
江苏国泰国际集团华泰实业有限公司	利息支出	184,195.29	223,541.39
张家港市华通投资开发有限公司	利息支出	548,411.83	221,217.19
张家港市国泰农村小额贷款有限公司	利息支出	77,404.55	72,065.97
江苏国泰国际集团华昇实业有限公司	利息支出	363.83	110,615.70
江苏国泰新点软件有限公司	利息支出		20,542.18
苏州工业园区国泰万润投资发展有限公司	利息支出	24,917.06	17,382.88

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司
拟发行股份购买标的公司
2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止
模拟财务报表附注

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
江苏国泰国际集团东方文化传播有限公司	利息支出	26,005.49	69,052.52
江苏国泰国际集团波迪曼实业有限公司	利息支出	11,994.59	19,568.42
江苏国泰国际集团实业管理有限公司	利息支出	15,779.57	18,753.45
江苏国泰绿尚服饰有限公司	利息支出	316,921.04	38,000.20
江苏国泰东方天地置业有限公司	利息支出	22,654.68	
江苏国泰南园宾馆有限公司	利息支出	20,623.72	6,598.32
江苏国泰超威新材料有限公司	利息支出	17,632.08	
张家港市国泰华荣化工新材料有限公司	利息支出	7,913.21	
江苏国泰国际集团帝翼服饰有限公司	利息支出	4,194.95	4,922.60
江苏国泰国际集团华昇实业有限公司	利息支出	23,529.70	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
张家港市华通投资开发有限公司	利息收入	12,307.51	784,484.76
江苏国泰国际集团华泰实业有限公司	利息收入	2,014,444.44	39,188.89
国泰集团	利息收入	5,019,833.34	126,666.67
江苏国泰华鼎投资有限公司	利息收入	11,678,300.00	153,000,000.00
江苏贝德华盛时装有限公司	出售商品	3,204,658.05	
江苏国泰国际集团波迪曼实业有限公司	出售商品	9,138.46	

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司
拟发行股份购买标的公司
2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止
模拟财务报表附注

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
江苏国泰	出售商品	73,001,420.91	66,333,390.98
江苏国泰国际集团帝翼服饰有限公司	出售商品		5,076.92
江苏国泰国际集团恒源投资发展有限公司	出售商品		20,307.69
江苏国泰国际集团华昇实业有限公司	出售商品	191,907.69	
国泰集团	出售商品	249,107.69	
江苏国泰绿尚服饰有限公司	出售商品	747,771.64	1,713,862.54
江苏国泰新点软件有限公司	出售商品	47,723.09	
张家港澳洋毛业有限公司	出售商品		1,382,412.31
张家港保税区国贸毛纺有限公司	出售商品	353,509.25	1,112,625.51
张家港国泰亚瑞服装有限公司	出售商品	71,851.54	
张家港保税物流园区国泰华懋国际贸易有限公司	出售商品	4,104,012.28	
江苏纽斓纺织科技有限公司	出售商品	328,336.70	
江苏国泰华鼎投资有限公司	出售商品		4,061.54
张家港市国泰农村小额贷款有限公司	出售商品	20,307.69	

2、 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	承租资产种类	确认的租赁收入	
			2015年度	2014年度
国泰集团	国泰财务	房屋及建筑物	346,666.64	763,233.34

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司
拟发行股份购买标的公司
2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止
模拟财务报表附注

出租方名称	承租方名称	承租资产种类	确认的租赁收入	
			2015年度	2014年度
亿达实业	江苏国泰	房屋及建筑物		325,000.00
华盛实业	张家港市国泰农村小额贷款有限公司	房屋及建筑物		356,367.52

3、 关联方委托管理的情况

委托方名称	受托资产类型	受托资产金额	受托起始日	受托终止日	确认的托管收益	
					2015年度	2014年度
江苏国泰华盛实业有限公司	资金	10,000,000.00	2014年4月	2015年9月	756,700.00	1,000,000.00
江苏国泰亿达实业有限公司	资金	50,000,000.00	2014年4月	2015年9月	3,783,300.00	5,000,000.00
江苏国泰国华实业有限公司	资金	13,000,000.00	2014年4月	2015年9月	1,018,300.00	1,300,000.00
江苏国泰上海进出口有限公司	资金	30,000,000.00	2014年4月	2015年9月	2,350,000.00	3,000,000.00
江苏国泰华博进出口有限公司	资金	30,000,000.00	2014年4月	2015年9月	2,270,000.00	3,000,000.00
江苏国泰汉帛贸易有限公司	资金	20,000,000.00	2014年4月	2015年9月	1,500,000.00	2,000,000.00

4、 资金占用情况

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
国泰集团	利息支出	34,559,527.38	15,909,055.17
国泰集团	利息收入	5,019,833.34	7,472,000.00
盛泰投资	利息收入	1,750,191.78	2,005,027.40

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司
拟发行股份购买标的公司
2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止
模拟财务报表附注

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
江苏国泰国际集团恒源投资发展有限公司	利息收入		54,177.78

5、 资金拆借情况

拆出单位	拆入单位	拆借金额	起始日	到期日
亿达实业（注）	盛泰投资	30,000,000.00	2014年6月	2016年6月
国泰集团	亿达实业	90,000,000.00	2014年6月	2016年6月

注：款项已收回。

6、 关联担保情况

本公司作为担保方：

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
国泰财务	国泰集团	25,000.00	2015.9.24	2016.9.23	否

本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
国泰集团	华盛实业	10,000.00	2015.3.25	2016.3.24	是
国泰集团	华盛实业	10,000.00	2016.1.1	2016.12.31	否
国泰集团	华盛实业	2,200.00	2015.12.25	2016.12.23	否
江苏国泰盛大贸易有限公司	华盛实业	5,000.00	2015.1.6	2016.1.5	是

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司
拟发行股份购买标的公司
2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止
模拟财务报表附注

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
国泰集团	国华实业	500.00	2015.1.7	2016.1.6	是
国泰集团	国华实业	1,500.00	2015.1.14	2016.1.13	是
国泰集团	国华实业	1,500.00	2015.4.15	2016.4.14	是
国泰集团	国华实业	1,700.00	2015.5.6	2016.5.5	是
国泰集团	国华实业	1,000.00	2015.5.12	2016.2.29	是
国泰集团	国华实业	1,500.00	2015.5.14	2016.5.14	是
国泰集团	国华实业	126.00	2015.7.1	2016.1.1	是
国泰集团	国华实业	119.00	2015.7.8	2016.1.4	是
国泰集团	国华实业	318.00	2015.7.15	2016.1.11	是
国泰集团	国华实业	35.17	2015.7.29	2015.12.28	是
国泰集团	国华实业	4,008.68	2015.8.1	2016.1.15	是
国泰集团	国华实业	1,000.00	2015.8.3	2016.2.3	是
国泰集团	国华实业	1,000.00	2015.8.5	2016.8.4	否
国泰集团	国华实业	132.00	2015.8.7	2016.2.6	是
国泰集团	国华实业	2,350.24	2015.8.12	2016.2.8	是
国泰集团	国华实业	85.00	2015.8.27	2016.2.26	是
国泰集团	国华实业	800.00	2015.9.7	2016.9.6	否
国泰集团	国华实业	282.00	2015.9.28	2016.3.24	是
国泰集团	国华实业	99.75	2015.10.13	2016.1.11	是

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司
拟发行股份购买标的公司
2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止
模拟财务报表附注

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
国泰集团	国华实业	830.00	2015.10.14	2016.1.14	是
国泰集团	国华实业	257.00	2015.10.14	2016.4.14	是
国泰集团	国华实业	204.99	2015.10.27	2016.1.25	是
国泰集团	国华实业	1,537.00	2015.11.5	2016.2.5	是
国泰集团	国华实业	2,100.00	2015.11.5	2016.5.4	是
国泰集团	国华实业	72.00	2015.11.5	2016.5.5	是
国泰集团	国华实业	60.27	2015.11.6	2016.2.19	是
国泰集团	国华实业	102.53	2015.11.6	2016.2.23	是
国泰集团	国华实业	50.81	2015.11.6	2016.2.26	是
国泰集团	国华实业	128.07	2015.11.6	2016.2.29	是
国泰集团	国华实业	40.08	2015.11.6	2016.3.8	是
国泰集团	国华实业	102.69	2015.11.6	2016.3.11	是
国泰集团	国华实业	52.41	2015.11.6	2016.3.17	是
国泰集团	国华实业	52.28	2015.11.6	2016.3.28	是
国泰集团	国华实业	115.86	2015.11.6	2016.4.25	是
国泰集团	国华实业	59.51	2015.11.6	2016.5.4	是
国泰集团	国华实业	174.27	2015.11.9	2016.2.7	是
国泰集团	国华实业	59.78	2015.11.10	2016.2.8	是
国泰集团	国华实业	149.62	2015.11.12	2016.2.10	是

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司
拟发行股份购买标的公司
2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止
模拟财务报表附注

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
国泰集团	国华实业	971.00	2015.11.20	2016.2.19	是
国泰集团	国华实业	87.00	2015.11.20	2016.5.19	是
国泰集团	国华实业	2,500.00	2015.11.23	2016.5.23	是
国泰集团	国华实业	694.00	2015.11.27	2016.2.27	是
国泰集团	国华实业	450.00	2015.12.4	2016.3.3	是
国泰集团	国华实业	377.00	2015.12.11	2016.3.10	是
国泰集团	国华实业	1,028.00	2015.12.25	2016.3.25	是
国泰集团	国华实业	1,000.00	2015.12.25	2016.6.24	否
国泰集团	国华实业	67.00	2015.12.25	2016.6.25	否
国泰集团	国华实业	757.30	2015.12.31	2016.3.30	是
国泰集团	汉帛贸易	2,597.44	2015.8.14	2016.2.4	是
国泰集团	亿达实业	1,500.00	2015.6.4	2016.6.3	是
国泰集团	亿达实业	1,500.00	2015.6.24	2016.6.23	否
国泰集团	亿达实业	1,000.00	2015.6.19	2016.6.18	否
国泰集团	力天实业	1,500.00	2015.9.16	2016.6.15	否
国泰集团	力天实业	2,000.00	2015.12.28	2016.12.27	否
国泰集团	力天实业	1,000.00	2015.11.5	2016.2.5	是
国泰集团	力天实业	7,000.00	2015.11.11	2016.2.5	是
国泰集团	力天实业	3,000.00	2015.7.31	2016.1.27	是

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
力天实业	江苏国泰国际集团恒联进出口有限公司	1,000.00	2015.5.6	2016.5.5	是
力天实业	江苏国泰国际集团恒联进出口有限公司	1,000.00	2015.5.20	2016.5.19	是
国泰集团	国泰华诚	200.00	2015.1.23	2016.1.22	是
国泰集团	紫金科技	2,000.00	2015.12.18	2016.12.17	否
华盛实业	江苏国泰盛大贸易有限公司	3,600.00	2015.2.15	2016.2.15	是
华盛实业	江苏国泰盛大贸易有限公司	10,000.00	2015.3.25	2016.3.24	是
华盛实业	江苏国泰盛大贸易有限公司	3,600.00	2015.7.16	2016.7.15	否
华盛实业	张家港锦兴制衣有限公司	2,400.00	2013.6.24	2016.6.23	否
华盛实业	江苏国泰盛大贸易有限公司	5,250.00	2015.5.1	2016.5.1	是
华盛实业	江苏国泰盛大贸易有限公司	3,000.00	2015.6.30	2017.6.29	否
华盛实业	江苏国泰盛大贸易有限公司	5,000.00	2015.7.7	2016.7.7	否

7、 关联方股权代持事项

2010 年 3 月，江苏国泰华联文化传播有限公司（原名：江苏国泰国际集团华联实业有限公司，以下简称：华联实业）、国华实业、亿达实业、江苏国泰国际集团东方文化传播有限公司（原名：江苏国泰国际集团东方进出口有限公司，以下简称：东方进出口）、国泰华诚及江苏国泰国际集团华隆进出口贸易有限公司（以下简称：华隆进出口），（以下统称：委托人）与力天实业、江苏国泰华泰实业有限公司（原名：江苏国泰国际集团华泰进出口有限公司，以下简称：华泰实业）及华盛实业（原名：江苏国泰国际集团华盛进出口有限公司）（以下统称：受托人）签订委托协议，委托人同意将其在张家港市国泰投资有限公司（以下简称：国泰投资）的股权，以转让的形式变更至受托人名下，由受托人代持。代持股份明细如下：华联实业出资 1,800 万元，占注册资本的 13.04%；华隆进出口出资 345 万元，占注册资本的 2.50%；

东方进出口出资 690 万元，占注册资本的 5.00%；国华实业出资 1,445 万元，占注册资本的 10.47%；亿达实业出资 1,380 万元，占注册资本的 10.00%；国泰华诚出资 545 万元，占注册资本的 3.95%。华联实业、东方进出口及华隆进出口拥有的国泰投资股权由华泰实业代持；国华实业、亿达实业及国泰华诚拥有的国泰投资股权由华盛实业代持。该部分委托受托人代持的国泰投资股权（以下简称“代持股权”）的实际拥有者为委托人。

2014 年 12 月，华隆进出口与国华实业签订股权出让协议，华隆进出口同意将其持有国泰投资股权 345 万元（持股比例 2.50%）转让给国华实业。

2015 年 11 月 5 日，经上述各方一致同意，签订《解除代持协议》，根据《委托代持协议》由受托方代持的国泰投资股权，通过股权转让的方式还原由委托方实际持股。并在协议签订后十日内签订股权转让协议、国泰投资股东会决议及章程修正案等相关文件，办理工商变更登记手续。委托方无需支付股权转让价款。各方对国泰投资按照实际出资享有的股东权利、承担股东义务，不因解除代持发生任何变更。国泰投资已于 2015 年 11 月 11 日完成工商变更手续。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2015.12.31 余额		2014.12.31 余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
发放贷款及垫款	国泰集团	80,000,000.00	1,600,000.00	150,000,000.00	
	华泰实业			50,000,000.00	
应收账款					
	江苏国泰	234,873.68		785,029.01	

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司
拟发行股份购买标的公司
2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止
模拟财务报表附注

项目名称	关联方	2015.12.31 余额		2014.12.31 余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	张家港保税区国泰华盛贸易有限公司	1,486,444.80	74,322.24	10,165,008.23	508,250.41
	江苏国泰绿尚服饰有限公司	327,780.70	16,389.04	1,055,446.05	52,772.30
	张家港市裕泰制衣有限公司	159,810.50	7,990.53		
	江苏纽澜纺织科技有限公司	331.35			
	江苏国泰华亿实业有限公司			77,007,511.53	3,850,375.58
	张家港市华通投资开发有限公司			1,261,295.16	
	缅甸汉德实业有限公司	6,643,837.10	332,191.86		
	江苏国泰南园宾馆有限公司	150,000.00	7,500.00		
	张家港市裕泰制衣有限公司			30,994.50	1,549.73
预付款项					
	国泰集团	173,333.36		196,633.34	
	江苏国泰国际集团帝翼服饰有限公司	400,000.00			
	江苏国泰国际集团华昇实业有限公司	88,780.00			
	张家港华裕制衣有限公司			4,343,594.04	
	张家港市裕泰制衣有限公司			2,500,000.00	
	江苏国泰绿尚服饰有限公司			210,182.00	
	张家港国贸纺织有限公司	8,662.50			
其他应收款					

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司
拟发行股份购买标的公司
2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止
模拟财务报表附注

项目名称	关联方	2015.12.31 余额		2014.12.31 余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	华联实业（注）	116,191,988.12	19,340,818.77	153,619,047.16	7,680,952.36
	盛泰投资			41,269,365.00	10,373,309.50
	国泰集团			29,148,837.63	1,457,441.88
	陈斌			11,470,000.00	573,500.00
	郭利中			6,475,962.00	323,798.09
	江苏国泰绿尚服饰有限公司（注）	2,597,304.62			
	张家港通城汽车销售服务有限公司			33,499,357.73	1,674,967.89
	张家港国泰物业管理有限公司			100,000.00	5,000.00
	张家港市裕泰制衣有限公司			30,500,000.00	
	张家港市国泰农村小额贷款有限公司			23,500,000.00	1,175,000.00
	曾煜宏（注）	6,060,000.00	2,396,618.27	6,060,000.00	303,000.00
	丁岳（注）	4,702,540.00	1,881,016.00	4,702,540.00	235,627.00
	孙凌（注）	840,000.00	168,000.00	840,000.00	42,000.00
	丁彩彬（注）	296,000.00	9,200.00	101,000.00	14,200.00
	庄晓兵			20,400,000.00	7,005,000.00
	江苏国泰华鼎投资有限公司	9,000,159.10		3,000,000.00	
	江苏国泰国际集团华昇实业有限公司			3,340,042.20	702,012.66
	张家港市华通投资开发有限公司			3,119,500.00	155,975.00

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司
拟发行股份购买标的公司
2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止
模拟财务报表附注

项目名称	关联方	2015.12.31 余额		2014.12.31 余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收利息					
	盛泰投资			4,446,493.15	
	国泰集团	22,233.33		116,666.67	
	江苏国泰华鼎投资有限公司			12,300,000.00	
	华泰实业			38,888.89	

注：款项已于期后收回。

2、 应付项目

项目名称	关联方	2015.12.31 余额	2014.12.31 余额
吸收存款			
	国泰集团	855,890,397.26	1,122,551,592.72
	江苏国泰	110,215,584.53	208,664,199.51
	江苏国泰华鼎投资有限公司	72,817,769.75	88,934,519.57
	江苏进口商品集采分销中心有限公司	43,581,920.62	50,161,966.60
	张家港市华通投资开发有限公司	58,433,987.71	9,641,762.40
	江苏国泰新点软件有限公司	38,218,786.18	39,168,649.55
	江苏国泰国际集团华昇实业有限公司	14,751,698.81	14,481,061.92
	华泰实业	9,312,894.11	

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司
拟发行股份购买标的公司
2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止
模拟财务报表附注

项目名称	关联方	2015.12.31 余额	2014.12.31 余额
	张家港市国泰农村小额贷款有限公司	74,161.01	6,647,243.37
	江苏国泰超威新材料有限公司	832,542.27	
	江苏国泰国际集团实业管理有限公司	489,196.75	704,915.99
	江苏国泰国际集团东方文化传播有限公司	603,269.72	341,120.63
	苏州工业园区国泰万润投资发展有限公司	3,361,051.27	9,748,186.33
	江苏国泰南园宾馆有限公司	7,326,045.06	52,371.90
	江苏国泰东方天地置业有限公司	2,554,912.88	
	江苏国泰绿尚服饰有限公司	9,487.28	211,071.74
	江苏国泰国际集团波迪曼实业有限公司	203,492.13	1,849,682.50
	张家港市国泰华荣化工新材料有限公司	126,014.90	
	江苏国泰国际集团帝翼服饰有限公司	429,143.48	32,379.85
应付账款			
	张家港市裕泰制衣有限公司	8,748,874.12	36,472,461.25
	江苏国泰新点软件有限公司	3,005,613.30	
	江苏贝德华盛时装有限公司	1,429,271.79	
	江苏国泰绿尚服饰有限公司	22,302.05	75,052.80
	江苏国泰国际集团华昇实业有限公司		367,381.00
	江苏国泰东方国际物流有限公司	397.74	49.34
	张家港保税区国贸毛纺有限公司	1,522,085.68	1,757,793.97

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司
拟发行股份购买标的公司
2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止
模拟财务报表附注

项目名称	关联方	2015.12.31 余额	2014.12.31 余额
	江苏国泰	10,000.00	10,000.00
	张家港保税区国泰华盛贸易有限公司	25,957,242.70	
	江苏国泰国际集团波迪曼实业有限公司	110,486.00	
	江苏国泰国际集团实业管理有限公司	25,453.72	
	南通汉卓纺织科技有限公司	4,520,026.90	
	张家港保税物流园区国泰华懋国际贸易有限公司	2,147,175.49	
应付票据			
	张家港市裕泰制衣有限公司	36,000,000.00	
	张家港保税区国泰华盛贸易有限公司	2,104,595.00	
预收款项			
	张家港保税区国泰华盛贸易有限公司		1,334,893.00
	江苏国泰	1,148,090.06	37,960.00
其他应付款			
	国泰集团	455,285,362.70	314,127,526.49
	张家港保税区国泰朗诗置业有限公司	147,356,894.25	103,256,894.25
	江苏国泰国际集团华隆进出口贸易有限公司		19,046,108.00
	江苏国泰华鼎投资有限公司		300,000.00
	张斌	18,928.76	56,564.46
	刘金华	2,760,000.00	2,760,000.00

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司
拟发行股份购买标的公司
2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止
模拟财务报表附注

项目名称	关联方	2015.12.31 余额	2014.12.31 余额
	华联实业		369,101.90
	东方进出口		6,536.00
	张家港保税区国泰华盛贸易有限公司		5,000,000.00
	江苏国泰国际集团华贸有限公司		1,336,764.05
	江苏国泰国际集团华昇实业有限公司		900,360.00
	张家港市国泰农村小额贷款有限公司	20,815.00	20,815.00
应付利息			
	国泰集团		4,446,493.15
长期应付款			
	国泰集团		40,000,000.00

3、其他项目

项目名称	关联方	2015.12.31	2014.12.31
其他流动资产			
	国泰集团		25,342,644.45
一年内到期的非流动资产			
	国泰集团		84,800,000.00
其他非流动资产			
	江苏国泰华鼎投资有限公司		183,000,000.00

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司
拟发行股份购买标的公司
2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止
模拟财务报表附注

项目名称	关联方	2015.12.31	2014.12.31
	江苏国泰东方天地置业有限公司	165,700,713.22	95,920,000.00
	苏州朗坤置业有限公司	45,013,664.66	348,313,664.66
	国泰集团	7,324,682.00	55,825,531.00
	张家港市华通投资开发有限公司		87,265,047.60
	华泰实业		4,792,362.30

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 抵押、质押资产汇总情况

截至 2015 年 12 月 31 日止，公司资产抵押、质押情况见附注“七（四十七）所有权或使用权受到限制的资产”。

2、 各子公司明细情况

（1）华盛实业

①截至 2015 年 12 月 31 日止，江苏国泰东方天地置业有限公司向国泰集团借款，华盛实业提供人民币 2,000 万元担保，同时将持有的江苏国泰东方天地置业有限公司 10%的股权合计 1,000 万元质押给国泰集团，质押期间为 2015 年 4 月 15 日至 2016 年 7 月 2 日。

②截至 2015 年 12 月 31 日止，华盛实业以自有房产进行抵押，用于贷款反担保，抵押期限自 2015 年 2 月 11 日起至 2016 年 2 月 10 日止。用于抵押的房产原值 191,309,680.56 元，净值 159,125,785.79 元。

（2）国华实业

①截至 2015 年 12 月 31 日止，国华实业以人民币 30,000,000.00 元理财产品为质押，取得民生银行分行人民币 29,300,000.00 元短期借款，借款期限为 2015 年 7 月 8 日至 2016 年 1 月 6 日。

②截至 2015 年 12 月 31 日止，国华实业以人民币 100,000,000.00 元理财产品及美元 4,830,000.00 元掉期金融衍生工具为质押，取得建设银行张家港分行人民币 130,000,000.00 元短期借款，借款期限为 2015 年 8 月 7 日至 2016 年 8 月 4 日。

③截至 2015 年 12 月 31 日止，国华实业以人民币 25,000,000.00 元理财产品及保证金人民币 581,000.00 元为质押，取得中国建设银行股份有限公司张家港分行人民币 25,000,000.00 元承兑汇票，出票日期为 2015 年 11 月 23 日，到期日为 2016 年 5 月 23 日，收款人为张家港市裕泰制衣有限公司。

（3）亿达实业

①截至 2015 年 12 月 31 日止，亿达实业以自有房产为抵押，对本公司为其借款担保提供反担保，房产原值 105,107,024.60 元，净值 88,881,127.67 元。

②截至 2015 年 12 月 31 日止，亿达实业子公司张家港市华茂毛纺有限公司以自有房产及土地使用权为抵押，对国泰集团为其借款担保提供反担保，房产原

值 5,592,805.60 元，净值 2,736,019.60 元；土地使用权原值 617,400.00 元，净值 552,000.00 元。截至 2015 年 12 月 31 日止，借款已经归还，抵押状态尚未解除。

(4) 力天实业

截至 2015 年 12 月 31 日止，江苏国泰东方天地置业有限公司向国泰集团借款，力天实业提供人民币 2,000 万元担保，同时将持有的江苏国泰东方天地置业有限公司 10%的股权合计 1,000 万元质押给国泰集团，质押期间为 2015 年 4 月 15 日至 2016 年 7 月 2 日。

(5) 紫金科技

截至 2015 年 12 月 31 日止，紫金科技以人民币 10,000,000.00 元银行定期存单为质押，取得广东发展银行南京分行营业部人民币 9,600,000.00 元的短期借款，期限为 2015 年 2 月 6 日至 2016 年 2 月 5 日。

(二) 或有事项

亿达实业对外提供担保

被担保方	担保金额	担保起始 日	担保到期 日	担保是否已经 履行完毕
张家港市巨桥毛纺织染有限公司	10,000,000.00	2015.6.19	2016.6.18	是

注：子公司张家港市华茂毛纺有限公司作为担保方，期后担保已结束。

十三、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、补充资料

非经常性损益明细表

项目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损益	29,867,079.97	3,563,477.49
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）	22,152,831.92	18,065,206.05

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司
拟发行股份购买标的公司
2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止
模拟财务报表附注

项目	2015 年度	2014 年度
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	8,190,277.04	10,309,027.40
委托他人投资或管理资产的损益	11,678,300.00	15,300,000.00
债务重组损益	78,838.26	-10,659,332.30
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	62,426,721.36	9,887,240.03
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,777,798.95	5,438,750.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,795,284.24	14,658,180.48
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-36,324,102.49	-11,810,890.01
少数股东权益影响额	-20,513,102.66	422,723.98
合计	96,129,926.59	55,174,383.12

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司

二〇一六年六月十三日