

常林股份有限公司

2016 年度审计报告

## 目 录

一、审计报告 .....	第 1—2 页
二、财务报表 .....	第 3—10 页
(一) 合并资产负债表 .....	第 3 页
(二) 母公司资产负债表 .....	第 4 页
(三) 合并利润表 .....	第 5 页
(四) 母公司利润表 .....	第 6 页
(五) 合并现金流量表 .....	第 7 页
(六) 母公司现金流量表 .....	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表 .....	第 9 页
(八) 母公司所有者权益变动表 .....	第 10 页
三、财务报表附注 .....	第 11—140 页

# 审 计 报 告

天健审〔2017〕2558号

常林股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的常林股份有限公司（以下简称常林股份公司）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

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

## 二、注册会计师的责任

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

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

报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，常林股份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，公允反映了常林股份公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

陈志维



中国注册会计师：

伍春



二〇一七年四月十九日

# 合并资产负债表

2016年12月31日

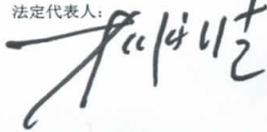
会合01表

编制单位：常林股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	6,589,362,048.22	6,008,549,517.26	短期借款	21	6,459,167,468.94	5,445,466,428.33
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	11,716,140.48	337,260.15	拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	22	54,792,861.49	84,359,078.60
应收票据	3	944,271,953.40	628,737,866.77	衍生金融负债			
应收账款	4	5,838,784,373.31	6,003,594,484.53	应付票据	23	3,716,303,786.62	3,552,547,524.98
预付款项	5	10,199,777,218.02	7,022,966,563.43	应付账款	24	3,383,877,100.13	3,092,442,298.63
应收保费				预收款项	25	9,269,900,738.39	7,269,279,525.73
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	26	148,682,033.78	116,525,351.12
应收股利	6	420,000.00		应交税费	27	533,566,884.20	298,931,908.40
其他应收款	7	1,787,558,645.71	904,872,611.59	应付利息	28	58,350,480.62	14,982,879.25
买入返售金融资产				应付股利	29	3,915,000.00	3,960,000.00
存货	8	3,399,649,804.14	2,032,868,181.80	其他应付款	30	1,035,597,138.41	517,601,919.05
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	9	499,267,608.64	777,137,700.31	代理买卖证券款			
流动资产合计		29,270,807,791.92	23,379,064,185.84	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	31	1,197,855,720.55	946,881,149.90
				其他流动负债	32	1,400,000,000.00	
				流动负债合计		27,262,009,213.13	21,342,978,063.99
				非流动负债：			
				长期借款	33	1,239,442,145.68	1,704,064,218.28
				应付债券	34	900,000,000.00	302,675,750.00
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	35	853,397,750.58	119,165,755.15
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款	36		18,651,562.50
				预计负债	37	27,642,975.75	
				递延收益	38	82,318,436.92	81,481,815.64
				递延所得税负债	19	106,014,853.54	58,622,309.72
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		3,208,816,162.47	2,284,661,411.29
				负债合计		30,470,825,375.60	23,627,639,475.28
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放委托贷款及垫款				实收资本(或股本)	39	1,306,749,434.00	640,284,000.00
可供出售金融资产	10	144,640,637.20	160,321,286.10	其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款	11	326,400,213.81		永续债			
长期股权投资	12	618,324,325.71	429,195,655.94	资本公积	40	1,249,024,490.53	1,095,543,302.49
投资性房地产	13	25,135,366.69	18,740,418.76	减：库存股			
固定资产	14	5,608,621,420.64	3,724,677,977.26	其他综合收益	41	19,824,916.89	-993,001.20
在建工程	15	371,970,966.65	1,050,663,753.69	专项储备	42		1,439,532.64
工程物资				盈余公积	43	202,407,670.37	195,452,651.55
固定资产清理				一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	44	937,646,833.27	738,943,979.72
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		3,715,653,345.06	2,670,670,465.20
无形资产	16	357,496,546.61	278,673,494.80	少数股东权益		2,835,193,617.17	2,967,618,418.38
开发支出				所有者权益合计		6,550,846,962.23	5,638,288,883.58
商誉	17	54,070,878.74	10,623,158.29	负债和所有者权益总计		37,021,672,337.83	29,265,928,358.86
长期待摊费用	18	57,808,577.68	26,939,760.55				
递延所得税资产	19	180,783,959.75	121,196,543.64				
其他非流动资产	20	5,611,652.43	65,832,123.99				
非流动资产合计		7,750,864,545.91	5,886,864,173.02				
资产总计		37,021,672,337.83	29,265,928,358.86				

法定代表人：



**清杨印永**

主管会计工作的负责人：



**国赵印建**

会计机构负责人：



**天晟会计师事务所(普通合伙) 审核**



# 母 公 司 资 产 负 债 表

2016年12月31日

会企01表

编制单位：常林股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		490,959.05	164,099,092.52	短期借款			235,397,142.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			6,598,263.80	应付票据			42,583,668.00
应收账款	1		515,181,879.42	应付账款			246,311,136.67
预付款项			11,959,178.36	预收款项			17,641,684.01
应收利息				应付职工薪酬			19,601,668.75
应收股利		330,000,000.00		应交税费			-1,291,732.93
其他应收款	2		5,700,804.40	应付利息			391,879.58
存货			182,371,074.69	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		531,346.54	24,368,312.40
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		8,868.72		一年内到期的非流动负债			50,000,000.00
流动资产合计		330,499,827.77	885,910,293.19	其他流动负债			
				流动负债合计		531,346.54	635,003,759.16
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
可供出售金融资产			26,235,648.90	应付债券			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	4,006,933,156.23	258,019,301.72	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产			513,723,961.23	专项应付款			18,651,562.50
在建工程			8,662,703.03	预计负债			
工程物资				递延收益			
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计			18,651,562.50
无形资产			125,087,441.43	负债合计		531,346.54	653,655,321.66
开发支出				所有者权益(或股东权益)：			
商誉				实收资本(或股本)		1,306,749,434.00	640,284,000.00
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产				其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		4,006,933,156.23	931,729,056.31	资本公积		2,817,539,161.17	556,216,001.63
				减：库存股			
资产总计		4,337,432,984.00	1,817,639,349.50	其他综合收益			
				专项储备			1,439,532.64
				盈余公积		141,038,472.45	133,085,742.47
				未分配利润		71,574,569.84	-167,041,248.90
				所有者权益合计		4,336,901,637.46	1,163,984,027.84
				负债和所有者权益总计		4,337,432,984.00	1,817,639,349.50

法定代表人：

*(Handwritten signature)*



主管会计工作的负责人：

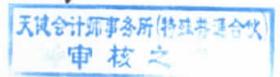
*(Handwritten signature)*

第 4 页 共 140 页



会计机构负责人：

*(Handwritten signature)*



# 合并利润表

2016年度

会合02表

编制单位：常林股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		50,172,732,851.58	41,478,743,832.19
其中：营业收入	1	50,172,732,851.58	41,478,743,832.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		48,911,891,430.48	40,590,574,368.78
其中：营业成本	1	46,576,818,434.31	38,546,387,278.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	71,911,796.78	56,224,304.04
销售费用	3	1,056,262,922.98	851,114,705.21
管理费用	4	857,774,366.25	791,929,953.84
财务费用	5	117,419,236.80	17,059,281.88
资产减值损失	6	231,704,673.36	327,858,845.01
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	40,945,097.44	-24,332,650.94
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-137,620,784.86	-166,865,602.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8	50,003,074.64	-212,003,181.01
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,164,165,733.68	696,971,210.10
加：营业外收入	9	223,421,561.62	116,941,746.22
其中：非流动资产处置利得	9	6,485,004.62	581,660.02
减：营业外支出	10	18,781,072.17	9,186,724.74
其中：非流动资产处置损失	10	8,355,551.59	3,504,596.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,368,806,223.13	804,726,231.58
减：所得税费用	11	340,468,064.13	295,882,747.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,028,338,159.00	508,843,484.48
归属于母公司所有者的净利润		206,655,583.53	-261,860,222.73
少数股东损益		821,682,575.47	770,703,707.21
六、其他综合收益的税后净额	12	49,485,018.78	2,023,306.35
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		20,817,918.09	1,067,901.94
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		20,817,918.09	1,067,901.94
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		20,817,918.09	1,067,901.94
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		28,667,100.69	955,404.41
七、综合收益总额		1,077,823,177.78	510,866,790.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		227,473,501.62	-260,792,320.79
归属于少数股东的综合收益总额		850,349,676.16	771,659,111.62
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.20	-0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		0.20	-0.28

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为572,742,483.45元，上期被合并方实现的净利润为1,037,985,052.98

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

2016年度

会企02表

编制单位：常林股份有限公司

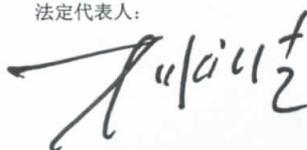
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	428,023,547.50	558,612,167.77
减：营业成本	1	386,704,915.91	549,665,534.93
税金及附加		4,249,626.42	3,504,876.75
销售费用		39,181,469.92	71,111,345.84
管理费用		30,575,017.09	75,751,384.43
财务费用		5,448,416.85	8,850,354.24
资产减值损失		39,332,441.04	134,018,066.34
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	320,001,714.82	-247,736,911.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2	-11,641,168.42	-249,272,073.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		242,533,375.09	-532,026,305.96
加：营业外收入		4,388,855.61	9,791,562.24
其中：非流动资产处置利得		102.56	2,429.65
减：营业外支出		353,681.98	2,188,842.42
其中：非流动资产处置损失		37,695.70	1,405,586.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		246,568,548.72	-524,423,586.14
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		246,568,548.72	-524,423,586.14
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		246,568,548.72	-524,423,586.14
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：




第 6 页 共 140 页



# 合并现金流量表

2016年度

会合03表

编制单位：常林股份有限公司

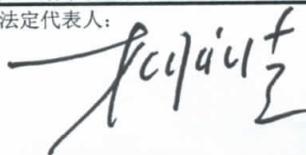
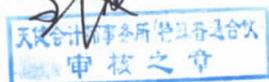
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,667,266,741.72	44,470,786,492.82
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,328,647,537.44	1,697,621,452.21
收到其他与经营活动有关的现金	1	3,284,050,262.81	2,477,873,029.33
经营活动现金流入小计		61,279,964,541.97	48,646,280,974.36
购买商品、接受劳务支付的现金		57,586,638,756.80	42,912,901,981.70
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,104,733,753.17	928,328,144.61
支付的各项税费		702,292,673.06	662,687,182.58
支付其他与经营活动有关的现金	2	3,758,984,512.22	3,903,105,904.52
经营活动现金流出小计		63,152,649,695.25	48,407,023,213.41
经营活动产生的现金流量净额		-1,872,685,153.28	239,257,760.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,925,410.00
取得投资收益收到的现金		55,091,827.59	85,005,497.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,793,416.50	64,738,093.07
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		87,103,840.47	
收到其他与投资活动有关的现金	3	8,844,579,155.27	2,774,967,026.93
投资活动现金流入小计		8,997,568,239.83	2,930,636,027.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,591,375,568.62	1,698,717,639.73
投资支付的现金		314,840,316.68	70,149,839.16
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		148,614,996.44	70,183,260.41
支付其他与投资活动有关的现金	4	8,772,681,605.82	3,205,790,850.73
投资活动现金流出小计		10,827,512,487.56	5,044,841,590.03
投资活动产生的现金流量净额		-1,829,944,247.73	-2,114,205,562.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,503,582,542.83	614,241,925.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,582,568.63	114,241,925.00
取得借款收到的现金		17,311,782,166.89	13,526,565,251.80
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	4,115,299,186.28	2,189,120,309.63
筹资活动现金流入小计		22,930,663,896.00	16,329,927,486.43
偿还债务支付的现金		14,437,839,479.27	10,234,446,657.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,065,020,165.86	976,289,785.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		707,020,000.00	636,158,938.69
支付其他与筹资活动有关的现金	6	2,068,066,066.01	2,050,935,582.75
筹资活动现金流出小计		17,570,925,711.14	13,261,672,025.49
筹资活动产生的现金流量净额		5,359,738,184.86	3,068,255,460.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34,027,747.49	1,989,305.02
五、现金及现金等价物净增加额		1,691,136,531.34	1,195,296,964.45
加：期初现金及现金等价物余额		3,964,269,025.16	2,768,972,060.71
六、期末现金及现金等价物余额		5,655,405,556.50	3,964,269,025.16

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 母公司现金流量表

2016年度

会企03表

编制单位：常林股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	150,679,085.00	339,886,986.82
收到的税费返还	12,010,864.00	15,020,691.18
收到其他与经营活动有关的现金	264,866,310.88	9,289,949.68
经营活动现金流入小计	427,556,259.88	364,197,627.68
购买商品、接受劳务支付的现金	103,014,320.10	270,094,976.41
支付给职工以及为职工支付的现金	63,967,702.22	112,336,810.58
支付的各项税费	29,173,966.86	17,671,347.39
支付其他与经营活动有关的现金	94,528,834.46	27,564,157.77
经营活动现金流出小计	290,684,823.64	427,667,292.15
经营活动产生的现金流量净额	136,871,436.24	-63,469,664.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,642,883.24	1,535,162.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,000.00	62,161,196.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,654,883.24	63,696,358.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,578,350.06	11,090,319.42
投资支付的现金	1,465,903,974.20	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,474,482,324.26	11,090,319.42
投资活动产生的现金流量净额	-1,472,827,441.02	52,606,039.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,499,999,974.20	
取得借款收到的现金	277,900,000.00	315,075,705.50
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	36,035,202.29	108,426,224.50
筹资活动现金流入小计	1,813,935,176.49	423,501,930.00
偿还债务支付的现金	563,330,348.15	385,404,781.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,750,040.80	19,179,013.93
支付其他与筹资活动有关的现金	35,273,200.00	75,804,439.08
筹资活动现金流出小计	607,353,588.95	480,388,234.39
筹资活动产生的现金流量净额	1,206,581,587.54	-56,886,304.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	622,569.54	1,832,155.02
五、现金及现金等价物净增加额	-128,751,847.70	-65,917,774.68
加：期初现金及现金等价物余额	129,242,806.75	195,160,581.43
六、期末现金及现金等价物余额	490,959.05	129,242,806.75

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：


# 合并所有者权益变动表

2014年度

单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数																			
	归属于母公司所有者权益					少数股东					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					少数股东					所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	权益合计
一、上年年末余额	640,284,000.00	595,316,901.03	1,428,532.64	134,382,433.63	-165,705,494.09	1,198,718,215.21	34,114,215.72	1,198,718,215.21	640,284,000.00	595,316,901.03	1,428,532.64	134,382,433.63	-165,705,494.09	1,198,718,215.21	2,091,179.43	134,093,433.63	366,242,966.67	36,752,726.07	640,284,000.00	595,316,901.03	1,428,532.64	134,382,433.63	-165,705,494.09	1,198,718,215.21	2,091,179.43	134,093,433.63	366,242,966.67	36,752,726.07		
加：会计政策变更																														
前期差错更正																														
同一控制下企业合并																														
其他																														
二、本年年初余额	640,284,000.00	595,316,901.03	1,428,532.64	134,382,433.63	-165,705,494.09	1,198,718,215.21	34,114,215.72	1,198,718,215.21	640,284,000.00	595,316,901.03	1,428,532.64	134,382,433.63	-165,705,494.09	1,198,718,215.21	2,091,179.43	134,093,433.63	366,242,966.67	36,752,726.07	640,284,000.00	595,316,901.03	1,428,532.64	134,382,433.63	-165,705,494.09	1,198,718,215.21	2,091,179.43	134,093,433.63	366,242,966.67	36,752,726.07		
三、本年年末余额(或本年年末余额)	646,465,434.00	615,481,188.04	1,428,532.64	134,382,433.63	-165,705,494.09	1,198,718,215.21	34,114,215.72	1,198,718,215.21	646,465,434.00	615,481,188.04	1,428,532.64	134,382,433.63	-165,705,494.09	1,198,718,215.21	2,091,179.43	134,093,433.63	366,242,966.67	36,752,726.07	646,465,434.00	615,481,188.04	1,428,532.64	134,382,433.63	-165,705,494.09	1,198,718,215.21	2,091,179.43	134,093,433.63	366,242,966.67	36,752,726.07		
(一) 综合收益总额																														
(二) 所有者投入和减少资本																														
1. 所有者投入资本																														
2. 其他权益工具持有者投入资本																														
3. 股份支付计入所有者权益的金额																														
4. 其他																														
(三) 利润分配																														
1. 提取盈余公积																														
2. 提取一般风险准备																														
3. 对所有者(或股东)的分配																														
4. 其他																														
(四) 所有者权益内部结转																														
1. 资本公积转增资本(或股本)																														
2. 盈余公积转增资本(或股本)																														
3. 盈余公积弥补亏损																														
4. 其他																														
(五) 专项储备																														
1. 本期提取																														
2. 本期使用																														
(六) 其他																														
四、本期期末余额	1,206,719,034.00	1,170,024,086.53	1,428,532.64	134,382,433.63	-165,705,494.09	1,198,718,215.21	34,114,215.72	1,198,718,215.21	646,284,000.00	615,481,188.04	1,428,532.64	134,382,433.63	-165,705,494.09	1,198,718,215.21	1,430,222.84	134,093,433.63	728,943,279.72	2,967,418,418.28	646,284,000.00	615,481,188.04	1,428,532.64	134,382,433.63	-165,705,494.09	1,198,718,215.21	1,430,222.84	134,093,433.63	728,943,279.72	2,967,418,418.28		



天晟会计师事务所(普通合伙) 审计之印

注册会计师：[Signature]

共 140 页 第 9 页

国赵印

永印

[Signature]

母公司所有者权益变动表

2016年度

单位：人民币元

项 目	上期同期间数									
	实收资本 (或股本)		其他权益工具		资本公积		专项储备		所有者权益合计	
	优先股	永续债	其他	库存股	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	640,284,000.00				556,216,001.63		2,091,179.03	133,085,742.47	357,382,337.24	1,689,059,260.37
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	640,284,000.00				556,216,001.63		2,091,179.03	133,085,742.47	357,382,337.24	1,689,059,260.37
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	666,465,434.00				2,261,323,159.54		-1,439,532.64	7,952,729.98	-167,041,248.90	-525,075,232.53
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本	666,465,434.00				2,261,323,159.54					
1. 所有者投入资本	666,465,434.00				2,261,323,159.54					
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								7,952,729.98	-7,952,729.98	
2. 对所有者(或股东)的分配									-167,041,248.90	
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	1,306,749,434.00				2,817,539,161.17		141,028,472.45	141,028,472.45	71,574,569.84	4,336,801,637.46

王善余会计工作的负责人: 

会计机构负责人: 

主善余会计工作的负责人: 

法定代表人: 

第 10 页 共 140 页



# 常林股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

常林股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经国家体改委体生（1996）51 号文批准，由常州林业机械厂发起设立，于 1996 年 6 月 24 日在江苏省工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省常州市。公司现持有统一社会信用代码为 91320000100019964R 的营业执照，注册资本 1,306,749,434.00 元，股份总数 1,306,749,434 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 666,465,434 股；无限售条件的流通股份 640,284,000 股。公司股票已于 1996 年 7 月 1 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属综合行业。经营范围：承包境外工程和境内国际招标工程，对外派遣工程、生产及服务行业的劳务人员。自营和代理各类商品和技术的进出口，开展三来一补、进料加工业务，经营对销贸易和转口贸易，从事利用国外贷款和国内资金采购机电产品的国际招标业务和其他国际招标采购业务（甲级），经济信息咨询服务，金融外包服务，建筑安装，电力、通信线路、石油、燃气、给水、排水、供热等管道系统和各类机械设备安装安装，市政工程、机电设备安装工程、环保工程的施工与承包，光伏电池组件生产与贸易，风能及光伏电站和系统集成项目建设与贸易。金属材料及制品的销售，工程项目的咨询与设计。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司 2017 年 4 月 19 日八届五次董事会批准对外报出。

本公司将江苏苏美达集团有限公司（以下简称苏美达集团公司）、苏美达国际技术贸易有限公司和江苏苏美达成套设备工程有限公司等 125 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

## (二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

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

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

SUMEC NORTH AMERICA, INC、北美弗曼装备有限公司、北美车轮有限公司、SUMEC SHIPPING PTE. LTD、JINDA MARINE INC、TONGDA SHIPPING CO., LTD、MEIDA SHIPPING CO., LTD、Myanmar Win-Win Garments Co., Ltd、GLORIOUS INNOVATION CO., LTD、S CHEER HK CO., LTD、永诚贸易有限公司、苏美达香港有限公司、BERKSHIRE BLANKET HOLDINGS, INC、BERKSHIRE BLANKET & HOME CO. 以美元为记账本位币；SUMEC EUROPE GMBH、SES GMBH、SUMEC INDUSTRIAL INVESTMENT GMBH I. G.、INNOMOTIVE SYSTEMS HAINICHEN GMBH 以欧元为记账本位币；SUMEC UK CO., LTD 以英镑为记账本位币；MEROTEC PTY LTD 以澳元作为记账本位币；SUMEC JAPAN KK 以日元作为记账本位币。除上述子公司外的其他子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

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （六）合并财务报表的编制方法

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

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

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

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目

除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## （十）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下

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

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；

除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率

等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

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

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	0.5	0

1-2 年	1	1
2-3 年	8	8
3-4 年	15	15
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

### 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

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

### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账

面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 个别财务报表

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

##### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表

中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (十四) 投资性房地产

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

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

#### (十五) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

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

##### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

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

#### (十六) 在建工程

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

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

#### (十七) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

#### (十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	3-10
专利权	10
非专利技术	10
商标使用权	20

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

#### (十九) 部分长期资产减值

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

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

#### (二十) 长期待摊费用

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

#### (二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## (二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### （二十三）优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则和《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13号），对发行的优先股/永续债（例如长期限含权中期票据）/认股权/可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

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

### （二十四）收入

#### 1. 收入确认原则

##### （1）销售商品

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

##### （2）提供劳务

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

##### （3）让渡资产使用权

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

#### (4) 建造合同

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

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

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

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

#### 2. 收入确认的具体方法

公司主要从事商品贸易、光伏电站发电销售等业务。

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

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

#### (二十五) 政府补助

##### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### (二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

### (二十七) 租赁

#### 1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

#### 2. 融资租赁的会计处理方法

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

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接

费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### （二十八）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### （二十九）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

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

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

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

[注 3]：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
SUMEC EUROPE GMBH	30%
JINDA MARINE INC	30%
TONGDA SHIPPING CO., LTD	30%
MEIDA SHIPPING CO., LTD	30%
MEROTEC PTY LIMITED	30%
天津苏美达国际贸易有限公司	10%
成都苏美达国际贸易有限公司	10%
SUMEC SHIPPING PTE. LTD	17%
永诚贸易有限公司	16.5%
S CHEER HK CO., LTD.	16.5%
BERKSHIRE BLANKET HOLDINGS, INC	[注 1]
BERKSHIRE BLANKET & HOME CO.	[注 1]
苏美达香港有限公司	16.5%
江苏苏美达五金工具有限公司	15%
江苏辉伦太阳能科技有限公司	15%
南京苏美达辉伦电力科技有限公司	10%
南京友联同盛机械制造有限公司	10%
江苏苏美达科技产业有限公司	10%
江苏苏美达机电有限公司	15%
江苏苏美达机电产业有限公司	15%
江苏苏美达车轮有限公司	15%

GLORIOUS INNOVATION CO., LTD	[注 1]
北美车轮有限公司	[注 2]
北美弗曼装备有限公司	[注 2]
SUMEC INDUSTRIAL INVESTMENT GMBH	28.96%
INNOMOTIVE SYSTEMS HAINICHEN GMBH	28.96%
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注 1]: 全资子公司 GLORIOUS INNOVATION CO., LTD 、BERKSHIRE BLANKET HOLDINGS, INC 和 BERKSHIRE BLANKET & HOME CO. 注册地为美国, 其所得税分为联邦公司所得税和州公司所得税, 联邦公司所得税按企业所得采取累积税率, 其不同级次的税率分为 15%、25%、34%、39%、34%、35%、38%、35%, 公司适用税率为 34%。

[注 2]: 北美车轮有限公司和北美弗曼装备有限公司所得税按超额累进方式征收。

## (二) 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示江苏省 2016 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》, 江苏苏美达五金工具有限公司通过高新技术企业认定, 自 2016 年起减按 15% 的税率计缴企业所得税, 认定有效期三年。

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

控股子公司南京苏美达辉伦电力科技有限公司、南京友联同盛机械制造有限公司、江苏苏美达科技产业有限公司、天津苏美达国际贸易有限公司、成都苏美达国际贸易有限公司系小型微利企业, 减按 10% 的税率计缴企业所得税。

控股子公司 SUMEC SHIPPING PTE. LTD 设立在新加坡, 根据当地税收政策, 公司从事的业务不涉及新加坡本地, 即离岸业务免税。

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

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组《关于公示江苏省 2016 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》(苏高企协〔2016〕7 号), 江苏苏美达机电有限公司通过高新技术企业认定, 自 2016 年起减按 15% 的税率计缴企业所得税, 认定有效期三年。

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组《关于公示江苏省 2015 年第一批复审

通过高新技术企业名单的通知》(苏高企协〔2015〕12号文),江苏苏美达机电产业有限公司通过高新技术企业复审,自2015年起减按15%的税率计算所得税,认定有效期3年。

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组《关于公示江苏省2014年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》(苏高企协〔2014〕15号文),江苏苏美达车轮有限公司通过高新技术企业认定,自2015年起减按15%的税率计缴企业所得税,认定有效期3年。

根据《财税部、国家税务总局关于公共基础设施项目和环境保护、节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》(财税〔2012〕10号)的规定,公司控股太阳能电站子公司享受企业所得税三免三减半优惠政策。该优惠政策从太阳能电站公司确认第一笔收入的年份开始享受,具体各家公司享受所得税优惠政策开始时间列示如下:

公司名称	所得税优惠开始时间
合肥苏美达阳光发电有限公司	2014年
东台沿海苏阳达光伏发电有限公司	2015年
恩菲新能源(中宁)有限公司	2015年
垦利恒泰新能源有限公司	2015年
徐州中宇发电有限公司	2015年
曹县泰达新能源有限公司	2015年
泗水县中电电气光伏发电有限公司	2015年
枣庄广阳太阳能发电有限公司	2015年
合肥苏阳光伏发电有限公司	2015年
烟台德联新能源有限公司	2016年
和布克赛尔蒙古自治县美恒光伏发电有限公司	2016年
会东县德润新能源开发有限责任公司	2016年
垦利聚兴新能源有限责任公司	2016年
襄垣县隆维新能源有限公司	2016年

安阳诺丁太阳能发电有限公司	2016 年
三门峡鹏辉新能源有限公司	2016 年
肥东红日新能源发电有限公司	2016 年
平邑金城光伏发电有限公司	2016 年
东营市曙光太阳能有限责任公司	2016 年
无棣清能新能源有限公司	尚未有收入

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	3,635,872.30	1,341,061.85
银行存款	5,651,616,800.72	4,669,704,750.26
其他货币资金	934,109,375.20	1,337,503,705.15
合 计	6,589,362,048.22	6,008,549,517.26
其中：存放在境外的款项总额	925,602,626.49	542,754,162.13

##### (2) 其他说明

1) 根据江苏苏美达船舶工程有限公司和中国进出口银行签订的《借款合同》（船舶出口卖方信贷）规定，借款合同项下贷款资金，单笔金额超过（含）人民币 10,000,000.00 元（其他货币以借款人提款申请当日中国人民银行公布的该货币兑换人民币的汇率的中间价计算），借款人应提交提款申请书委托贷款人，将贷款支付给符合借款合同约定用途的交易对象。截至 2016 年 12 月 31 日，中国进出口银行相关账户的银行存款余额为美元 14,993,331.34 元，人民币 113,860,088.54 元。

2) 期末银行存款中 2,650,000.00 元人民币的定期存款用于信用证质押担保。

3) 期末其他货币资金包括银行银行承兑汇票保证金 806,524,338.06 元、住房维修金 1,660,889.62 元、保函保证金 77,201,078.83 元、信用证保证金 30,766,621.60 元、履约

保证金 10,000.00 元、买汇保证金 454,336.52 元、支付宝 1,141,993.86 元和 In途资金 16,350,116.71 元。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产	11,716,140.48	337,260.15
其中：衍生金融资产	11,716,140.48	337,260.15
合 计	11,716,140.48	337,260.15

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	918,731,953.40		918,731,953.40	415,217,545.37		415,217,545.37
商业承兑汇票	25,540,000.00		25,540,000.00	213,520,321.40		213,520,321.40
合 计	944,271,953.40		944,271,953.40	628,737,866.77		628,737,866.77

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,250,528,850.00	
小 计	1,250,528,850.00	

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

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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

				(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	123,771,927.78	2.08	42,000,000.00	33.93	81,771,927.78
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,792,472,584.42	97.11	47,343,440.35	0.82	5,745,129,144.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备	48,114,466.16	0.81	36,231,164.70	75.30	11,883,301.46
合计	5,964,358,978.36	100.00	125,574,605.05	2.11	5,838,784,373.31

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,100,645,461.99	96.19	148,297,119.99	2.43	5,952,348,342.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备	241,455,391.55	3.81	190,209,249.02	78.78	51,246,142.53
合计	6,342,100,853.54	100.00	338,506,369.01	5.34	6,003,594,484.53

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
国泰纸业(唐山曹妃甸)有限公司	123,771,927.78	42,000,000.00	33.93	[注]
小计	123,771,927.78	42,000,000.00	33.93	

[注]: 详见本财务报表附注或有事项之说明。

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,191,999,544.64	25,959,997.72	0.50
1-2年	351,253,692.32	3,512,536.92	1.00
2-3年	124,055,561.33	9,924,444.91	8.00
3-4年	46,406,056.25	6,960,908.44	15.00
4-5年	145,716.00	72,858.00	50.00
5年以上	912,694.36	912,694.36	100.00
小计	5,714,773,264.90	47,343,440.35	0.82

4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收国机集团合并范围内的关联方以及公司的关联方之间的款项	77,699,319.52			359,321,354.04	12,380.00	0.003

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 145,638,854.70 元，企业合并增加转入坏账准备 2,146,089.58 元，处置子公司转出坏账准备 458,960.63 元，资产置换转出坏账准备 183,906,994.69 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 176,350,752.92 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
江苏国亨三星机械有限公司	货款	20,825,011.89	确定无法收回	下属子公司总经理办公会议决议通过	否
浙江华特斯聚合物科技有限公司	货款	50,341,228.94	确定无法收回		否
安平县佳华五金丝网有限公司	货款	8,887,774.80	标的物已转卖		否
河北源泉金属制品有限公司	货款	14,200,000.00	标的物已转卖		否
AFRICA DEVELOPMENT SOLUTIONS SARLU	货款	5,149,868.75	确定无法收回		否
南京米通服饰有限公司	货款	19,780,293.84	确定无法收回		否
句容嘉叶服饰有限公司	货款	12,254,047.90	确定无法收回		否
南京添美服饰有限公司	货款	4,594,531.88	确定无法收回		否
上海荣臣博士蛙（集团）有限公司	货款	2,185,770.38	确定无法收回		否
小计		138,218,528.38			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 1	212,954,241.50	3.57	1,064,771.21
客户 2	212,815,223.64	3.57	1,064,076.12

客户 3	123,771,927.78	2.08	42,000,000.00
客户 4	116,060,155.73	1.95	580,300.78
客户 5	77,976,092.23	1.31	389,880.46
小 计	743,577,640.88	12.48	45,099,028.57

(5) 期末已有账面余额 1,158,210,149.86 元的应收账款用于质押担保。

## 5. 预付款项

### (1) 账龄分析

#### 1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备 [注]	账面价值
1 年以内	8,830,749,631.47	86.194	39,329,152.00	8,791,420,479.47
1-2 年	1,242,323,216.28	12.126	5,992,466.29	1,236,330,749.99
2-3 年	87,697,894.18	0.856		87,697,894.18
3-4 年	83,693,845.34	0.817		83,693,845.34
4-5 年	257,677.30	0.003		257,677.30
5 年以上	376,571.74	0.004		376,571.74
合 计	10,245,098,836.31	100.00	45,321,618.29	10,199,777,218.02

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	5,906,360,421.57	84.08		5,906,360,421.57
1-2 年	997,486,496.28	14.20		997,486,496.28
2-3 年	110,952,881.81	1.58		110,952,881.81
3-4 年	5,767,084.93	0.08		5,767,084.93
4-5 年	2,031,256.97	0.03	1,574,573.01	456,683.96
5 年以上	1,942,994.88	0.03		1,942,994.88
合 计	7,024,541,136.44	100.00	1,574,573.01	7,022,966,563.43

[注]：计提理由详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

#### 2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
扬州大洋造船有限公司	1,168,855,690.83[注 1]	尚未交船
江苏新韩通船舶重工有限公司	622,105,938.46[注 2]	尚未交船
南京东泽船舶制造有限公司	404,100,304.89[注 3]	尚未交船
浙江造船有限公司	389,150,541.92[注 4]	尚未交船
中海工业（江苏）有限公司	306,193,567.71[注 5]	尚未交船
展翔海事（大连）有限责任公司	46,348,162.29[注 6]	尚未交船
大连裕翔船舶工程研究中心有限公司	49,033,490.42[注 7]	尚未交船
小 计	2,985,787,696.52	

[注 1]：其中账龄 1 年以内 737,083,751.94 元，账龄 1 至 2 年 431,771,938.89 元。

[注 2]：其中账龄 1 年以内 314,171,738.55 元，账龄 1 至 2 年 307,934,199.91 元。

[注 3]：其中账龄 1 年以内 350,948,795.80 元，账龄 1 至 2 年 53,151,509.09 元。

[注 4]：其中账龄 1 年以内 212,276,312.75 元，账龄 1 至 2 年 176,874,229.17 元。

[注 5]：其中账龄 1 年以内 64,415,409.92 元，账龄 1 至 2 年 107,696,564.55 元，账龄 2 至 3 年 51,562,258.38 元，账龄 3 至 4 年 82,519,334.86 元。

[注 6]：其中账龄 1 年以内 12,030,631.45 元，账龄 1 至 2 年 34,317,530.84 元。

[注 7]：其中账龄 1 年以内 4,746,857.19 元，账龄 1 至 2 年 21,555,220.66 元，账龄 2 至 3 年 22,731,412.57 元。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 44,358,960.16 元，资产置换转出坏账准备 611,914.88 元。

(3) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
供应商 1	1,168,855,690.83	11.41
供应商 2	622,105,938.46	6.07
供应商 3	404,100,304.89	3.94
供应商 4	389,150,541.92	3.80
供应商 5	370,322,793.04	3.61
小 计	2,954,535,269.14	28.83

6. 应收股利

项 目	期末数	期初数
无锡真木阳丘输送机械有限公司	420,000.00	
合 计	420,000.00	

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	122,007,705.53	6.38	119,858,570.25	98.24	2,149,135.28
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,788,981,241.02	93.62	3,571,730.59	0.20	1,785,409,510.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,910,988,946.55	100.00	123,430,300.84	6.46	1,787,558,645.71

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	122,007,705.53	11.81	119,858,570.25	98.24	2,149,135.28
按信用风险特征组合计提坏账准备	911,262,493.71	88.19	8,539,017.40	0.94	902,723,476.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,033,270,199.24	100.00	128,397,587.65	12.43	904,872,611.59

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中航油进出口有限责任公司	79,025,000.00	79,025,000.00	100.00	预计收回存在困难
靖江达凯重机有限公司[注]	27,772,705.53	26,384,070.25	95.00	预计收回存在困难

江苏安泰动力机械有限公司	15,210,000.00	14,449,500.00	95.00	预计收回存在困难
小 计	122,007,705.53	119,858,570.25	98.24	

[注]: 根据有关三方签订的债权转移协议, 三方一致同意将控股子公司江苏苏美达成套设备工程有限公司对江苏安泰动力机械有限公司的应收款 42,982,705.53 元中的 27,772,705.53 元转移, 由靖江达凯重机有限公司承担, 江苏苏美达成套设备工程有限公司对债权转移的款项按 95.00%的比例计提单项坏账准备。江苏苏美达成套设备工程有限公司本期拆借给靖江达凯重机有限公司的 75,480,200.00 元列入账龄组合中采用账龄分析法计提坏账准备。

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,514,741,338.20		
1-2 年	92,438,965.35	924,389.66	1.00
2-3 年	2,351,034.87	188,082.79	8.00
3-4 年	2,419,722.37	362,958.36	15.00
4-5 年	226,242.74	113,121.37	50.00
5 年以上	1,983,178.41	1,983,178.41	100.00
小 计	1,614,160,481.94	3,571,730.59	0.23

4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收国机集团合并范围内的关联方以及公司的关联方之间的款项	174,820,759.08			300,670,711.55		

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 327,527.01 元, 企业合并增加转入坏账准备 656,944.04 元, 处置子公司转出坏账准备 9,227.21 元, 资产置换转出坏账准备 3,744,698.50 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 2,197,832.15 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	219,020,276.54	281,387,751.56
拆借款	1,019,564,503.45	245,706,608.70
应收暂付款	283,676,708.52	228,400,469.36
出口退税	349,686,166.03	252,920,774.31
其他	39,041,292.01	24,854,595.31
合计	1,910,988,946.55	1,033,270,199.24

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
单位 1	出口退税	349,686,166.03	1 年以内	18.30		否
单位 2	拆借款	325,509,840.00	1 年以内	17.03		否
单位 3	拆借款	205,500,000.00	1 年以内	10.75		否
单位 4	拆借款	174,820,759.08	1 年以内	9.15		是
单位 5	拆借款	121,445,000.00	1 年以内	6.36		否
小计		1,176,961,765.11		61.59		

(6) 按应收金额确认的政府补助

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
合肥市财政局	电费补助	28,732,091.08	1 年以内	[注]
		149,422.75	1-2 年	
小计		28,881,513.83		

[注]：预计 2017 年底收回 28,881,513.83 元；依据合肥市人民政府办公厅文件合政〔2014〕24 号，在合肥新建光伏发电项目，且全部使用由当地企业生产的组件和逆变器，屋顶、光电建筑一体化等光伏电站，按年发电量给予 0.25 元/kWh 补贴。

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	4,610,207.55		4,610,207.55
原材料	227,475,177.23	1,601,553.45	225,873,623.78
在产品	210,987,593.41	1,382,988.32	209,604,605.09
库存商品	2,798,764,073.40	13,188,088.56	2,785,575,984.84
委托加工物资	159,675,473.86		159,675,473.86
低值易耗品	134,689.56		134,689.56
建造合同形成的已完工未 结算资产	14,175,219.46		14,175,219.46
合 计	3,415,822,434.47	16,172,630.33	3,399,649,804.14

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	20,177,305.61		20,177,305.61
原材料	235,000,353.91	7,807,960.50	227,192,393.41
在产品	213,096,637.16	3,702,700.93	209,393,936.23
库存商品	1,582,105,401.08	139,555,274.02	1,442,550,127.06
委托加工物资	133,534,123.96		133,534,123.96
低值易耗品	20,295.53		20,295.53
合 计	2,183,934,117.25	151,065,935.45	2,032,868,181.80

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他[注 1]	转回或转销[注 2]	其他[注 3]	
原材料	7,807,960.50	6,167,880.07	1,601,553.45	1,106,071.13	12,869,769.44	1,601,553.45
在产品	3,702,700.93	1,465,039.67	1,382,988.32	1,846,289.70	3,321,450.90	1,382,988.32
库存商品	139,555,274.02	13,982,635.66	1,369,350.10	100,520,133.54	41,199,037.68	13,188,088.56
小 计	151,065,935.45	21,615,555.40	4,353,891.87	103,472,494.37	57,390,258.02	16,172,630.33

[注 1]：系企业合并转入。

[注 2]：均系本期出售存货转出相应的存货跌价准备。

[注 3]：其中本期资产置换转出相应的存货跌价准备 27,605,439.86 元，核销

29,784,818.16元，核销具体说明详见或有事项之说明。

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

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

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	92,418,506.19
累计已确认毛利	10,966,739.45
减：预计损失	
已办理结算的金额	89,210,026.18
建造合同形成的已完工未结算资产	14,175,219.46

9. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	494,730,388.23	317,497,270.29
预缴企业所得税	4,491,259.49	4,465,521.92
预缴营业税	45,960.92	105,260.00
预缴印花税		69,648.10
银行理财产品		455,000,000.00
合计	499,267,608.64	777,137,700.31

10. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	144,640,637.20		144,640,637.20	160,321,286.10		160,321,286.10

其中：按成本计量的	144,640,637.20		144,640,637.20	160,321,286.10		160,321,286.10
合 计	144,640,637.20		144,640,637.20	160,321,286.10		160,321,286.10

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
国机财务有限责任公司	75,859,200.00			75,859,200.00
国机资本控股有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
江苏鹰能创业投资有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00
无锡真木阳丘输送机械有限公司	926,437.20			926,437.20
江苏现代造船技术有限公司	300,000.00			300,000.00
江苏苏博生物医学股份有限公司		10,555,000.00		10,555,000.00
小松常州工程机械有限公司	24,929,088.00		24,929,088.00	
福马振发（北京）新能源科技有限公司	1,306,560.90		1,306,560.90	
小 计	160,321,286.10	10,555,000.00	26,235,648.90	144,640,637.20

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
国机财务有限责任公司					5.45	3,000,000.00
国机资本控股有限公司					2.11	43,307.21
江苏鹰能创业投资有限公司					7.00	1,171,520.00
无锡真木阳丘输送机械有限公司					6.00	420,000.00
江苏现代造船技术有限公司					6.00	60,000.00
江苏苏博生物医学股份有限公司					5.00	
小松常州工程机械有限公司						
福马振发（北京）新能源科技有限公司						
小 计						4,694,827.21

11. 长期应收款

项 目	期末数			期初数			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

融资租赁款	177,985,125.69		177,985,125.69				4.35%- 8.67%
其中：未实现融 资收益	87,028,460.46		87,028,460.46				
分期收款销售商品	148,415,088.12		148,415,088.12				
合 计	326,400,213.81		326,400,213.81				

## 12. 长期股权投资

### (1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	231,678,974.21		231,678,974.21	41,998,872.22		41,998,872.22
对联营企业投资	388,105,351.50	1,460,000.00	386,645,351.50	388,656,783.72	1,460,000.00	387,196,783.72
合 计	619,784,325.71	1,460,000.00	618,324,325.71	430,655,655.94	1,460,000.00	429,195,655.94

### (2) 明细情况

被投资 单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合 收益调整
合营企业					
南京苏美达航运有限公司	26,032,752.38	47,953,000.00		4,901,745.01	
ORIENTAL SHIPPING ENTERPRISES S. A.		26,824,336.30		-596,582.00	
ORIENTAL MARITIME ENTERPRISES S. A.		26,064,043.25		-228,921.00	
江苏苏美达能源环境科技有限公司	7,584,120.68	50,000,000.00		19,510,930.57	
寰宇光伏有限公司	8,381,999.16	14,740,500.00		511,049.86	
小 计	41,998,872.22	165,581,879.55		24,098,222.44	
联营企业					
BERKSHIRE BLANKET HOLDINGS, INC.	52,096,099.32	62,433,000.00		-41,425,006.88[注 3]	
苏美达东台发电有限公司	35,480,436.97			267,488.32	
东营市曙光太阳能有限责任公司				11,323,096.02	
江苏长江纺织品贸易有限公司	38,189,711.24	6,200,688.00		10,296,385.25	
江苏苏美达德隆汽车部件股份有限 公司[注 1]	16,313,613.54			6,686,115.57	
天津天传新能源电气有限公司	13,424,434.57			-3,239,745.99	

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
江苏苏美达工程技术有限公司	10,594,905.53			-1,719,696.70	
江苏苏美达仪器设备有限公司	8,745,652.70			3,599,674.28	
江苏苏美达上电发电有限公司	7,194,080.98			4,916.15	
江苏苏美达技术设备贸易有限公司	6,696,484.01			2,270,404.82	
江苏苏美达吉杰欧服装有限公司	6,452,971.34			332,801.15	
江苏苏美达东方纺织有限公司	4,404,726.27			3,363,203.87	
江苏苏美达工程设备有限公司	3,989,236.32			2,488,637.95	
Oriental Elite Shipping Limited	2,848,101.55	26,409,332.43		-1,895,274.70	
Wang Da Marine Inc	25,485.64	28,461,813.69		-2,971,678.68	
Teng Da Marine Inc	25,485.64	32,707,931.41		-2,865,961.26	
上海聚友化工有限公司		9,836,631.72		-663,093.84	
江苏苏美达资本控股有限公司		195,000,000.00		3,549,588.97	
现代(江苏)工程机械有限公司	182,175,358.10			-11,165,915.39	
国机重工(常州)机械再制造科技有限公司		1,200,000.00		-9,469.54	
小 计	388,656,783.72	362,249,397.25		-21,773,530.63	
合 计	430,655,655.94	527,831,276.80		2,324,691.81	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他[注2]		
合营企业						
南京苏美达航运有限公司					78,887,497.39	
ORIENTAL SHIPPING ENTERPRISES S. A.					26,227,754.30	
ORIENTAL MARITIME ENTERPRISES S. A.					25,835,122.25	
江苏苏美达能源环境科技有限公司					77,095,051.25	
寰宇光伏有限公司					23,633,549.02	
小 计					231,678,974.21	
联营企业						

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他[注 2]		
BERKSHIRE BLANKET HOLDINGS, INC.				-73,104,092.44		
苏美达东台发电有限公司					35,747,925.29	
东营市曙光太阳能有限责任公司				-11,323,096.02		
江苏长江纺织品贸易有限公司		14,560,000.00		-40,126,784.49		
江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司[注 1]	7,272,469.41	5,060,000.00			25,212,198.52	
天津天传新能源电气有限公司					10,184,688.58	
江苏苏美达工程技术有限公司					8,875,208.83	1,460,000.00
江苏苏美达仪器设备有限公司		2,974,066.48		-9,371,260.50		
江苏苏美达上电发电有限公司					7,198,997.13	
江苏苏美达技术设备贸易有限公司		2,800,000.00			6,166,888.83	
江苏苏美达吉杰欧服装有限公司		965,520.00		-5,820,252.49		
江苏苏美达东方纺织有限公司		953,325.00		-6,814,605.14		
江苏苏美达工程设备有限公司		2,226,792.52			4,251,081.75	
Oriental Elite Shipping Limited					27,362,159.28	
Wang Da Marine Inc					25,515,620.65	
Teng Da Marine Inc					29,867,455.79	
上海聚友化工有限公司					9,173,537.88	
江苏苏美达资本控股有限公司					198,549,588.97	
现代(江苏)工程机械有限公司				-171,009,442.71		
国机重工(常州)机械再制造科技有限公司				-1,190,530.46		
小 计	7,272,469.41	29,539,704.00		-318,760,064.25	388,105,351.50	1,460,000.00
合 计	7,272,469.41	29,539,704.00		-318,760,064.25	619,784,325.71	1,460,000.00

[注 1]: 江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司 2016 年 4 月增加注册资本, 控股子公司

司江苏苏美达机电有限公司对其持股比例从 40%降低至 33.90%。

[注 2]：对现代（江苏）工程机械有限公司和国机重工（常州）机械再制造科技有限公司长期股权投资的其他减少系因资产置换转出；其他长期股权投资的其他减少均系本期公司实现控制后纳入本财务报表合并范围。

[注 3]：系原 25%投资按公允价值重新计量的投资损益。

### 13. 投资性房地产

#### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	29,175,020.67	29,175,020.67
本期增加金额	11,916,264.41	11,916,264.41
存货\固定资产\在建工程转入	11,916,264.41	11,916,264.41
本期减少金额		
期末数	41,091,285.08	41,091,285.08
累计折旧和累计摊销		
期初数	10,434,601.91	10,434,601.91
本期增加金额	5,521,316.48	5,521,316.48
1) 计提或摊销	1,111,634.94	1,111,634.94
2) 固定资产、无形资产转入	4,409,681.54	4,409,681.54
本期减少金额		
期末数	15,955,918.39	15,955,918.39
账面价值		
期末账面价值	25,135,366.69	25,135,366.69
期初账面价值	18,740,418.76	18,740,418.76

(2) 期末，投资性房地产均已办妥权证过户手续。

### 14. 固定资产

#### (1) 明细情况

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	1,518,917,936.64	2,953,185,794.94	67,006,781.82	141,064,545.52	4,680,175,058.92
本期增加金额	488,126,601.52	3,365,492,892.73	15,983,017.56	66,965,052.91	3,936,567,564.72
1) 购置	8,460,739.02	51,717,356.19	3,876,925.38	15,409,112.15	79,464,132.74
2) 在建工程转入	270,119,790.72	1,720,552,038.40		15,739,741.34	2,006,411,570.46
3) 企业合并增加	120,596,098.08	1,624,928,905.50	12,102,969.16	35,220,262.83	1,792,848,235.57
4) 其他[注 1]	88,949,973.70	-31,705,407.36	3,123.02	595,936.59	57,843,625.95
本期减少金额	595,164,713.35	1,000,279,004.26	18,233,442.72	37,114,687.11	1,650,791,847.44
1) 处置或报废	16,989,435.04	35,238,127.99	5,070,638.51	3,124,777.81	60,422,979.35
2) 转入投资性房 地产	11,916,264.41				11,916,264.41
3) 资产置换转出	388,633,260.17	442,532,742.62	13,140,666.95	32,409,115.72	876,715,785.46
4) 其他[注 2]	177,625,753.73	522,508,133.65	22,137.26	1,580,793.58	701,736,818.22
期末数	1,411,879,824.81	5,318,399,683.41	64,756,356.66	170,914,911.32	6,965,950,776.20
累计折旧					
期初数	324,323,839.54	470,732,590.71	45,416,337.38	92,615,633.95	933,088,401.58
本期增加金额	86,644,134.88	677,316,192.91	13,093,872.36	40,664,706.73	817,718,906.88
1) 计提	71,404,633.03	270,158,989.43	5,193,473.50	17,712,287.92	364,469,383.88
2) 企业合并转入	15,239,501.85	407,146,105.48	7,887,447.29	22,930,373.81	453,203,428.43
3) 其他[注 3]		11,098.00	12,951.57	22,045.00	46,094.57
本期减少金额	65,367,574.39	313,971,657.93	13,795,910.50	29,518,143.38	422,653,286.20
1) 处置或报废	9,166,537.40	32,138,771.12	4,670,203.99	2,904,444.93	48,879,957.44
2) 转入投资性房 地产	4,409,681.54				4,409,681.54
3) 资产置换转出	49,128,772.95	246,584,397.88	9,125,706.51	25,157,117.88	329,995,995.22
4) 其他[注 4]	2,662,582.50	35,248,488.93		1,456,580.57	39,367,652.00
期末数	345,600,400.03	834,077,125.69	44,714,299.24	103,762,197.30	1,328,154,022.26
减值准备					
期初数	318,487.38	21,052,322.19	201,780.21	836,090.30	22,408,680.08

本期增加金额		20,457,738.55			20,457,738.55
1) 计提		20,457,738.55			20,457,738.55
本期减少金额	318,487.38	12,334,727.44	201,780.21	836,090.30	13,691,085.33
1) 处置或报废			13,542.58		13,542.58
2) 资产置换转出	318,487.38	12,334,727.44	188,237.63	836,090.30	13,677,542.75
期末数		29,175,333.30			29,175,333.30
账面价值					
期末账面价值	1,066,279,424.78	4,455,147,224.42	20,042,057.42	67,152,714.02	5,608,621,420.64
期初账面价值	1,194,275,609.72	2,461,400,882.04	21,388,664.23	47,612,821.27	3,724,677,977.26

[注 1]: 本期账面原值其他增加系其他非流动资产转入 57,859,946.40 元, 抵债取得 2,937,034.20 元, 暂估调整-13,075,175.37 元, 汇率变动影响 10,121,820.72 元。

[注 2]: 本期账面原值其他减少系处置子公司减少 699,797,291.01 元, 汇率变动减少 1,939,527.21 元。

[注 3]: 本期累计折旧其他增加均系汇率变动引起。

[注 4]: 本期累计折旧其他减少系处置子公司减少 37,817,895.43 元, 汇率变动减少 1,549,756.57 元。

(2) 暂时闲置固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	74,449,439.07	7,339,665.85		67,109,773.22	
小计	74,449,439.07	7,339,665.85		67,109,773.22	

(3) 融资租入固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	995,381,559.86	120,402,540.23	11,898,661.24	863,080,358.39
小计	995,381,559.86	120,402,540.23	11,898,661.24	863,080,358.39

(4) 经营租出固定资产

项目	期末账面价值
机器设备	528,141.03
小计	528,141.03

(5) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
江苏苏美达五金工具有限公司及其子公司房屋建筑物	195,973,091.08	产权证书尚在办理中
东台沿海苏阳达光伏发电有限公司房屋建筑物	5,190,654.70	产权证书尚在办理中
苏美达国际技术贸易有限公司房屋建筑物	32,868,009.00	产权证书尚在办理中
南京创斯特服饰有限公司房屋建筑物	46,550,218.29	产权证书尚在办理中
江苏苏美达创星纺织品有限公司房屋建筑物	5,097,439.05	产权证书尚在办理中
江苏苏美达家纺实业有限公司房屋建筑物	1,011,006.59	无法办理
小 计	286,690,418.71	

(6) 期末，公司账面原值 1,086,702,964.79 元的固定资产用于抵押担保。

## 15. 在建工程

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公司试验场停车场产品演示区工程				7,562,831.93		7,562,831.93
公司零星工程				1,099,871.10		1,099,871.10
苏美达集团公司办公系统	5,291,410.94		5,291,410.94	4,548,556.11		4,548,556.11
江苏苏美达动力工具有限公司房屋建设工程				36,264,126.49		36,264,126.49
东台沿海苏阳达光伏发电有限公司光伏电站项目 20MW 渔光互补光伏发电项目				130,787,895.94		130,787,895.94
烟台德联新能源有限公司光伏电站项目	23,033,504.36		23,033,504.36	177,428,784.33		177,428,784.33
徐州中宇发电有限公司 2.5MW 渔光互补光伏电站项目				2,051,470.87		2,051,470.87
和布克赛尔蒙古自治县美恒光伏发电有限公司光伏电站项目				221,087,147.68		221,087,147.68
宝应县宝丰达新能源发电有限公司 30MWp 渔光互补光伏发电工程	6,504,594.48		6,504,594.48	5,122,200.84		5,122,200.84
会东县德润新能源开发有限责任公司 光伏电站项目				170,093,761.17		170,093,761.17
垦利聚兴新能源有限责任公司 光伏电站项目				96,097,872.32		96,097,872.32
合肥苏阳光伏发电有限公司 光伏电站项目				15,355,942.31		15,355,942.31
东营市曙光太阳能有限责	4,969,230.77		4,969,230.77			

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
任公司光伏电站项目						
滨州达能新能源开发有限公司光伏电站项目	26,628,291.14		26,628,291.14			
江苏苏美达五金工具有限公司及控股子公司零星工程	10,490,469.71		10,490,469.71	11,561,268.83		11,561,268.83
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司商务研发中心大楼建设工程	156,724,027.98		156,724,027.98	64,980,364.80		64,980,364.80
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司零星工程	4,699,635.78		4,699,635.78	830,581.62		830,581.62
江苏苏美达机电科技有限公司汽、柴油发电机组生产项目	119,685,829.89		119,685,829.89	85,352,180.69		85,352,180.69
江苏苏美达车轮有限公司零星改造工程	4,658,119.60		4,658,119.60	1,946,187.95		1,946,187.95
INNOMOTIVE SYSTEMS HAINICHEN GMBH 公司 Daimlers VS30 Backdoor-Hinch 项目	9,285,852.00		9,285,852.00			
中电电气盱眙光伏发电有限公司 5MW 光伏电站项目				18,492,708.71		18,492,708.71
合 计	371,970,966.65		371,970,966.65	1,050,663,753.69		1,050,663,753.69

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元) [注 1]	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少 [注 2]	期末数
公司试验场停车场产品演示区工程	1,063.60	7,562,831.93	6,309,810.88	13,872,642.81		
公司零星工程		1,099,871.10	1,100,897.75	1,544,785.94	655,982.91	
苏美达集团公司办公系统	1,581.00	4,548,556.11	997,571.81		254,716.98	5,291,410.94
江苏苏美达动力工具有限公司房屋建设工程	7,050.10	36,264,126.49	13,743,916.87	50,008,043.36		
东台沿海苏阳达光伏发电有限公司光伏电站项目 20MW 渔光互补光伏发电项目	18,668.00	130,787,895.94	23,886,676.08	154,674,572.02		
烟台德联新能源有限公司光伏电站项目	21,097.00	177,428,784.33	-18,442,433.98	135,952,845.99		23,033,504.36
徐州中宇发电有限公司 2.5MW 渔光互补光伏电站项目	2,607.00	2,051,470.87	19,257,047.16	21,308,518.03		
和布克赛尔蒙古自治县美恒光伏发电有限公司光伏电站项目	45,771.00	221,087,147.68	170,245,003.90	391,332,151.58		

工程名称	预算数(万元)[注 1]	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注 2]	期末数
宝应县宝丰达新能源发电有限公司 30MWp 渔光互补光伏发电工程	22,470.00	5,122,200.84	56,685,341.18	55,302,947.54		6,504,594.48
会东县德润新能源开发有限责任公司光伏电站项目	30,593.00	170,093,761.17	90,935,836.84	261,029,598.01		
垦利聚兴新能源有限责任公司光伏电站项目	9,024.58	96,097,872.32	-9,067,977.91	87,029,894.41		
合肥苏阳光伏发电有限公司光伏电站项目	43,700.00	15,355,942.31	186,435,196.11	201,791,138.42		
三门峡鹏辉新能源有限公司光伏电站项目	19,970.00		173,259,705.22	173,259,705.22		
平邑金城光伏发电有限公司光伏电站项目	15,450.00		137,778,188.43	137,778,188.43		
襄垣县隆维新能源有限公司光伏电站项目	16,921.00		91,082,290.99	91,082,290.99		
东营市曙光太阳能有限责任公司光伏电站项目	20,136.00		4,969,230.77			4,969,230.77
无棣清能新能源有限公司光伏电站项目	18,287.00		26,628,291.14			26,628,291.14
安阳诺丁太阳能发电有限公司光伏电站项目	29,471.00		147,216,549.52	147,216,549.52		
江苏苏美达五金工具有限公司及控股子公司零星工程		11,561,268.83	38,946,479.83	38,099,515.63	1,917,763.32	10,490,469.71
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司商务研发中心大楼建设工程	37,376.00	64,980,364.80	91,743,663.18			156,724,027.98
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司零星工程		830,581.62	8,945,845.36	5,076,791.20		4,699,635.78
江苏苏美达机电科技有限公司汽、柴油发电机组生产项目	14,000.00	85,352,180.69	34,333,649.20			119,685,829.89
江苏苏美达车轮有限公司零星改造工程		1,946,187.95	4,125,977.43	1,414,045.78		4,658,119.60
INNOMOTIVE SYSTEMS HAINICHEN GMBH 公司 Daimlers VS30 Backdoor-Hinch 项目	142.60 万欧元		9,285,852.00			9,285,852.00

工程名称	预算数(万元)[注 1]	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注 2]	期末数
中电电气盱眙光伏发电有限公司 5MW 光伏电站项目	4,442.00	18,492,708.71	20,144,636.87	38,637,345.58		
小 计		1,050,663,753.69	1,330,547,246.63	2,006,411,570.46	2,828,463.21	371,970,966.65

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
公司试验场停车场产品展示区工程	130.43	100.00				自筹资金
公司零星工程						自筹资金
苏美达集团公司办公系统	35.08	35.08				自筹资金
江苏苏美达动力工具有限公司房屋建设工程	119.95	100.00				自筹资金
东台沿海苏阳达光伏发电有限公司光伏电站项目 20MW 渔光互补光伏发电项目	86.42	100.00				自筹资金
烟台德联新能源有限公司光伏电站项目	75.51	75.51				自筹资金
徐州中宇发电有限公司 2.5MW 渔光互补光伏电站项目	81.74	100.00				自筹资金
和布克赛尔蒙古自治县美恒光伏发电有限公司光伏电站项目	90.68	100.00	9,174,728.04	8,462,273.84	6.00	自筹资金
宝应县宝丰达新能源发电有限公司 30MWp 渔光互补光伏发电工程	30.17	30.17				自筹资金
会东县德润新能源开发有限责任公司光伏电站项目	85.43	100.00				自筹资金
垦利聚兴新能源有限责任公司光伏电站项目	99.97	100.00	1,085,626.90	969,286.50	6.00	自筹资金
合肥苏阳光伏发电有限公司光伏电站项目	50.25	50.25	3,827,113.96	3,827,113.96	6.00	自筹资金
三门峡鹏辉新能源有限公司光伏电站项目	86.76	100.00				自筹资金
平邑金城光伏发电有限公司光伏电站项目	89.18	100.00				自筹资金
襄垣县隆维新能源有限公司光伏电站项目	66.98	66.98				自筹资金
东营市曙光太阳能有限责任公司光伏电站项目	2.45	2.45				自筹资金
无棣清能新能源有限公司光伏电站项目	14.56	14.56				自筹资金
安阳诺丁太阳能发电有限公司光伏电站项目	60.12	60.12				自筹资金
江苏苏美达五金工具有限公司及控股子公司零星工程						自筹资金
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司商务研发中心大	41.93	41.93	601,284.39	601,284.39	4.9875	自筹资金

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
楼建设工程						
江苏苏美达轻纺国际贸易 有限公司零星工程						自筹资金
江苏苏美达机电科技有限 公司汽、柴油发电机组生产 项目	85.49	85.49				自筹资金
江苏苏美达车轮有限公司 零星改造工程						自筹资金
INNOMOTIVE SYSTEMS HAINICHEN GMBH 公司 Daimlers VS30 Backdoor-Hinch 项目	66.35	66.35				自筹资金
中电电气盱眙光伏发电有 限公司 5MW 光伏电站项目	92.76	100.00				自筹资金
小 计			14,688,753.29	13,859,958.69		

[注 1]：预算系含税金额。

[注 2]：其他减少中 2,172,480.30 元系转入无形资产，655,982.91 元系资产置换转出。

(3) 期末，公司账面金额 23,033,504.36 元的在建工程用于抵押担保。

## 16. 无形资产

### (1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	商标使用权	合 计
账面原值						
期初数	303,172,212.03	4,474,575.04	152,000.00			307,798,787.07
本期增加金额	22,351,100.93	8,971,471.80		69,035,552.11	121,466,870.00	221,824,994.84
1) 购置	22,351,100.93	1,414,425.60		498,318.98		24,263,845.51
2) 企业合并增加		5,384,565.90		68,537,233.13	121,466,870.00	195,388,669.03
3) 在建工程转入		2,172,480.30				2,172,480.30
本期减少金额	146,621,629.50	98,077.85				146,719,707.35
1) 处置		17,857.91				17,857.91
2) 资产置换转出	146,621,629.50					146,621,629.50
3) 其他[注 1]		80,219.94				80,219.94
期末数	178,901,683.46	13,347,968.99	152,000.00	69,035,552.11	121,466,870.00	382,904,074.56
累计摊销						
期初数	27,007,383.58	2,096,375.30	21,533.39			29,125,292.27

本期增加金额	5,845,201.91	5,785,474.90	15,200.04	3,289,733.16	1,012,223.94	15,947,833.95
1) 计提	5,845,201.91	3,961,489.56	15,200.04	2,319,102.03	1,012,223.94	13,153,217.48
2) 企业合并增加		1,823,985.34		970,631.13		2,794,616.47
本期减少金额	19,572,210.34	93,387.93				19,665,598.27
1) 处置		15,149.64				15,149.64
2) 资产置换转出	19,572,210.34					19,572,210.34
3) 其他[注2]		78,238.29				78,238.29
期末数	13,280,375.15	7,788,462.27	36,733.43	3,289,733.16	1,012,223.94	25,407,527.95
账面价值						
期末账面价值	165,621,308.31	5,559,506.72	115,266.57	65,745,818.95	120,454,646.06	357,496,546.61
期初账面价值	276,164,828.45	2,378,199.74	130,466.61			278,673,494.80

[注 1]：原值其他减少系汇率变动的影响。

[注 2]：累计摊销减少系汇率变动的影响。

(2) 期末，已有账面原值 67,518,422.81 元的无形资产用于抵押担保。

(3) 期末，无未办妥产权证书的无形资产的情况。

## 17. 商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
			处置	
江苏苏美达轻纺科技产业有限公司	5,866,309.72			5,866,309.72
南京苏美达创元制衣有限公司	1,253,676.56			1,253,676.56
江苏苏美达家纺实业有限公司	3,503,172.01			3,503,172.01
BERKSHIRE BLANKET HOLDINGS, INC		43,447,720.45		43,447,720.45
合 计	10,623,158.29	43,447,720.45		54,070,878.74

### (2) 商誉减值准备

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

江苏苏美达家纺实业有限公司				
BERKSHIRE BLANKET HOLDINGS, INC				
小 计				

### (3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

截至 2016 年 12 月 31 日，江苏苏美达轻纺科技产业有限公司、南京苏美达创元制衣有限公司和江苏苏美达家纺实业有限公司对未来效益的预测基础、经营环境和政策、发展战略规划等未发生重大变化，且 2016 年度该 3 家公司经审计的净利润分别为 279.68 万元、267.56 万元和 236.77 万元，经测试，未来自由现金流量现值高于公司预测的自由现金流量现值，商誉未发现减值迹象。

鉴于 BERKSHIRE BLANKET HOLDINGS, INC 收购的合并报表日为 2016 年 9 月 13 日，与 2016 年年末较为接近，故仍采用原估值报告中的数据预测现金流量。经测试，BERKSHIRE BLANKET HOLDINGS, INC 未来自由现金流量现值大于原估值报告中的自由现金流量现值。故前述对可收回金额的预计表明商誉未出现减值损失。

### 18. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少[注]	期末数
各光伏项目土地租金	14,647,980.11	17,814,755.76	2,823,641.19	1,819,785.83	27,819,308.85
预付利息		2,564,102.56	897,435.91		1,666,666.65
经营租入固定资产改良支出	9,902,690.79	13,307,874.65	2,079,189.14		21,131,376.30
临时设施	2,389,089.65	35,000.00	160,730.97		2,263,358.68
预付租赁费		6,562,781.20	1,634,914.00		4,927,867.20
合 计	26,939,760.55	40,284,514.17	7,595,911.21	1,819,785.83	57,808,577.68

[注]：其他减少均系不再纳入合并范围子公司相应减少。

### 19. 递延所得税资产、递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	280,670,128.00	69,764,319.16	315,776,237.03	78,935,498.62

内部交易未实现利润	214,298,992.00	52,188,442.19	89,160,153.50	22,290,038.38
可抵扣亏损	89,810,751.50	32,075,670.10		
远期结售汇	22,326,155.93	3,639,772.27	79,884,026.53	19,971,006.64
递延收益	14,952,437.02	2,242,865.55		
预提费用	62,220,007.49	20,872,890.48		
合 计	684,278,471.94	180,783,959.75	484,820,417.06	121,196,543.64

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
改制评估增值	219,775,233.72	54,943,808.43	234,151,978.72	58,537,994.68
交易性金融工具公允价值变动	11,716,140.48	2,929,035.12	337,260.15	84,315.04
长期资产折旧摊销	115,285,385.95	48,142,009.99		
合 计	346,776,760.15	106,014,853.54	234,489,238.87	58,622,309.72

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	62,295,732.07	306,668,707.15
可抵扣亏损	232,525,644.23	642,684,035.26
内部交易未实现利润		828,932.61
小 计	294,821,376.30	950,181,675.02

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2016年		75,928,270.91	
2017年	32,084,943.70	199,363,812.24	
2018年	45,065,515.32	87,834,922.88	
2019年	43,754,621.05	192,848,350.39	
2020年	31,792,275.89	86,708,678.84	
2021年	79,828,288.27		
小 计	232,525,644.23	642,684,035.26	

20. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付购房款		57,859,945.40
预付土地购置款	3,400,000.00	2,700,000.00
预付软件款	922,252.43	582,252.43
预付设备款	1,289,400.00	4,689,926.16
合 计	5,611,652.43	65,832,123.99

21. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款[注 1]	1,180,639,633.38	1,288,167,005.17
抵押借款[注 2]	5,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	4,462,787,972.16	3,679,539,513.15
信用借款	810,739,863.40	467,759,910.01
合 计	6,459,167,468.94	5,445,466,428.33

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

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

22. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末数	期初数
交易性金融负债	54,792,861.49	84,359,078.60
其中：衍生金融负债	54,792,861.49	84,359,078.60
合 计	54,792,861.49	84,359,078.60

23. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	156,200,000.00	
银行承兑汇票	3,560,103,786.62	3,552,547,524.98
合 计	3,716,303,786.62	3,552,547,524.98

24. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款及设备款	2,613,432,409.26	2,744,931,927.78
工程款	693,236,666.96	317,331,871.62
费用款	76,156,745.76	19,255,985.15
其 他	1,051,278.15	10,922,514.08
合 计	3,383,877,100.13	3,092,442,298.63

25. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	9,269,900,738.39	7,269,279,525.73
合 计	9,269,900,738.39	7,269,279,525.73

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
OLDENDORFF CARRIERS GMBH & CO., KG	535,574,615.83[注 1]	船舶尚未交货
TOMINI SHIPPING LIMITED	324,208,125.00[注 2]	船舶尚未交货
VAN OORD SHIP MANAGE	430,391,843.62[注 3]	船舶尚未交货
Vulica Shipping Company	237,096,045.36[注 4]	船舶尚未交货
ODFJELL GAS SHIPOWNING AS	125,178,396.00[注 5]	船舶尚未交货
EUROSEAS LTD, MAJURO	101,541,077.42[注 6]	船舶尚未交货
COLADA INVESTMENTSCO	62,804,412.74[注 7]	船舶尚未交货
EMC GAS CORPORATION	59,954,822.25[注 8]	船舶尚未交货
小 计	1,876,749,338.22	

[注 1]: 其中账龄 1 年以内 182,171,807.07 元, 账龄 1 至 2 年 65,669,242.51 元, 账龄 2 至 3 年 287,733,566.25 元。

[注 2]: 其中账龄 1 年以内 32,506,000.00 元, 账龄 1 至 2 年 109,416,500.00 元, 账龄 2 至 3 年 23,092,875.00 元, 账龄 3 至 4 年 159,192,750.00 元。

[注 3]：其中账龄 1 年以内 112,187,515.43 元，账龄 1 至 2 年 315,149,928.19 元，账龄 2 至 3 年 3,054,400.00 元。

[注 4]：其中账龄 1 年以内 161,686,257.36 元，账龄 1 至 2 年 75,409,788.00 元。

[注 5]：其中账龄 1 至 2 年 64,286,950.00 元，账龄 2 至 3 年 60,891,446.00 元。

[注 6]：其中账龄 1 至 2 年 51,867,926.30 元，账龄 2 至 3 年 49,673,151.12 元。

[注 7]：其中账龄 1 年以内 9,310,730.95 元，账龄 1 至 2 年 26,747,057.08 元，账龄 2 至 3 年 26,746,624.71 元。

[注 8]：其中账龄 1 年以内 30,932,475.00 元，账龄 2 至 3 年 29,022,347.25 元。

## 26. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少[注]	期末数
短期薪酬	108,010,209.49	1,056,246,449.92	1,015,669,598.63	148,587,060.78
离职后福利—设定提存计划	271,660.75	100,594,418.46	100,771,106.21	94,973.00
辞退福利	8,243,480.88	3,548,522.14	11,792,003.02	
合 计	116,525,351.12	1,160,389,390.52	1,128,232,707.86	148,682,033.78

[注]：本期减少中 16,377,285.30 元系资产置换转出。

### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	96,991,105.68	931,813,588.55	892,559,787.61	136,244,906.62
职工福利费		43,893,877.11	43,893,877.11	
社会保险费	62,567.50	39,287,975.14	38,842,461.73	508,080.91
其中：医疗保险费	56,455.58	33,122,630.59	33,120,761.71	58,324.46
工伤保险费	2,426.97	4,406,675.52	3,963,680.88	445,421.61
生育保险费	3,684.95	1,758,669.03	1,758,019.14	4,334.84
住房公积金	40,752.00	28,339,654.45	28,380,406.45	
工会经费和职工教育经费	10,915,784.31	12,911,354.67	11,993,065.73	11,834,073.25
小 计	108,010,209.49	1,056,246,449.92	1,015,669,598.63	148,587,060.78

### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	77,106.40	90,684,713.11	90,671,129.11	90,690.40
失业保险费	194,554.35	2,256,168.85	2,446,440.60	4,282.60
企业年金缴费		7,653,536.50	7,653,536.50	
小 计	271,660.75	100,594,418.46	100,771,106.21	94,973.00

#### 27. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	297,040,231.94	161,302,056.30
营业税		4,366,084.93
企业所得税	195,277,067.62	110,554,400.95
代扣代缴个人所得税	6,831,999.48	2,738,349.51
城市维护建设税	17,222,273.02	9,722,892.33
房产税	3,022,649.69	2,218,340.97
土地使用税	661,974.91	965,590.98
教育费附加	7,435,147.27	4,125,414.34
地方教育附加	4,947,397.17	2,786,709.33
印花税	1,107,485.33	126,175.22
河道维护费	303.77	2,286.65
防洪保安基金	20,354.00	23,606.89
合 计	533,566,884.20	298,931,908.40

#### 28. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	871,889.43	2,668,865.65
企业债券利息	23,790,500.00	
短期应付债券利息	18,728,111.11	
短期借款应付利息	13,394,854.45	8,296,736.99
一年内到期的非流动负债利息	1,565,125.63	4,017,276.61

合 计	58,350,480.62	14,982,879.25
-----	---------------	---------------

29. 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	3,915,000.00	3,960,000.00
合 计	3,915,000.00	3,960,000.00

30. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	42,018,461.00	38,561,421.37
拆借款	832,041,764.28	414,102,291.99
应付暂收款	153,919,072.71	52,027,701.42
其 他	7,617,840.42	12,910,504.27
合 计	1,035,597,138.41	517,601,919.05

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
JINXIN SHIPPING CO. LTD	22,349,711.44	未到期的暂借款
EVERGAINS RESOURCES & TRADING COMPANY LIMITED	10,342,731.62	未到期的暂借款
小 计	32,692,443.06	

31. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	1,176,361,689.56	946,881,149.90
一年内到期的长期应付款	21,494,030.99	
合 计	1,197,855,720.55	946,881,149.90

32. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

短期应付债券	1,400,000,000.00	
合 计	1,400,000,000.00	

(2) 短期应付债券本期增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
江苏苏美达集团有限公司 2016 年度第一期超短期融资券	700,000,000.00	2016-8-4	270 天	700,000,000.00	
江苏苏美达集团有限公司 2016 年度第二期超短期融资券	700,000,000.00	2016-8-23	270 天	700,000,000.00	
小 计	1,400,000,000.00			1,400,000,000.00	

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
江苏苏美达集团有限公司 2016 年度第一期超短期融资券	700,000,000.00				700,000,000.00
江苏苏美达集团有限公司 2016 年度第二期超短期融资券	700,000,000.00				700,000,000.00
小 计	1,400,000,000.00				1,400,000,000.00

33. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款[注 1]	408,001,558.40	613,300,000.00
抵押借款[注 2]	88,491,291.90	537,166,588.28
保证借款	491,057,990.00	553,597,630.00
信用借款	251,891,305.38	
合 计	1,239,442,145.68	1,704,064,218.28

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

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

34. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
江苏苏美达集团有限公司 2015 年度第一期中期票据	300,000,000.00	302,675,750.00
江苏苏美达集团有限公司 2016 年度第一期中期票据	600,000,000.00	

合 计	900,000,000.00	302,675,750.00
-----	----------------	----------------

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

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

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
江苏苏美达集团有限公司2015年度第一期中期票据				2,675,750.00	300,000,000.00
江苏苏美达集团有限公司2016年度第一期中期票据	600,000,000.00				600,000,000.00
小 计	600,000,000.00			2,675,750.00	900,000,000.00

35. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	1,028,226,096.28	128,440,280.62
未确认融资费用	-174,828,345.70	-9,274,525.47
合 计	853,397,750.58	119,165,755.15

36. 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
高新区基础设施补贴款	18,351,562.50		18,351,562.50		高新区基础设施补贴系常州国家高新技术产业开发区管理委员会给予的高新区基础设施投资及研发技改补贴款,累计收到3,915.00万元,自2011年10月开始分八年分摊,本期分摊3,670,312.50元,剩余部分因资产置换转出。
8T 随车起重运输车项目	300,000.00		300,000.00		中国国机重工集团有限公司拨付给公司的科技发展基金,本期减少系因资产置换转出
合 计	18,651,562.50		18,651,562.50		

37. 预计负债

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
合并标的保证	2,252,730.00		保证义务
亏损合同	25,390,245.75		销售合同预计亏损
合 计	27,642,975.75		

## (2) 其他说明

1) 控股子公司江苏苏美达新能源发展有限公司根据收取可再生能源补贴存在的保证义务计提了预计负债 2,252,730.00 元。

2) 亏损合同系根据子公司 INNOMOTIVE SYSTEMS HAINICHEN GMBH 与客户签订的长期销售合同，双方约定固定的销售单价，并在合同执行期间保持不变。而子公司产品的成本受到原材料市场价格波动的影响，在原材料价格上涨时产品成本随之增加，从而导致合同亏损。子公司 INNOMOTIVE SYSTEMS HAINICHEN GMBH 每年末会根据当年原材料市场行情预测未来期间产成品的成本，对于成本大于长期合同中约定的产品售价部分计提预计负债。

## 38. 递延收益

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	81,481,815.64	7,340,000.00	6,503,378.72	82,318,436.92	与资产相关的政府补助
合 计	81,481,815.64	7,340,000.00	6,503,378.72	82,318,436.92	

## (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
丹阳 15MW 项目	51,975,000.00		2,887,500.00		49,087,500.00	与资产相关
机电 2MW 项目	9,499,999.97		500,000.04		8,999,999.93	与资产相关
高淳 6MW 项目	8,778,000.00		462,000.00		8,316,000.00	与资产相关
丹阳人民政府 2MW 光伏电站	9,228,815.67		512,711.98		8,716,103.69	与资产相关
南亚光伏电站研 究与示范项目	2,000,000.00	2,270,000.00	1,756,666.67		2,513,333.33	与资产相关
重载汽车用抗疲 劳 A356.2-X 合金 及纳米复合强化 轮毂研发及产业 化		3,470,000.00	347,000.00		3,123,000.00	与资产相关
招商引资前期费		1,000,000.00	37,500.03		962,499.97	与资产相关

用补助						
基于北斗/多源传感器的高铁安全运营智能监测与预警系统关键技术研发[注]		600,000.00			600,000.00	与资产相关
小 计	81,481,815.64	7,340,000.00	6,503,378.72		82,318,436.92	

[注]：该补助系企业合并增加转入。

### 39. 股本

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	640,284,000.00	666,465,434.00				666,465,434.00	1,306,749,434.00

#### (2) 其他说明

根据公司第七届董事会第十二次会议和 2016 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准常林股份有限公司向中国机械工业集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2016〕2369 号）核准，公司向苏美达集团公司、东国机集团、江苏省农垦集团有限公司定向增发人民币普通股（A 股）股票 303,521,199 股、136,699,895 股，合计 440,221,094 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 6.49 元；向十名参与配套资金募集的特定投资者发行人民币普通股（A 股）股票 226,244,340 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 6.63 元。上述出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2016〕450 号）。公司已于 2017 年 1 月 25 日办妥工商变更登记手续。

### 40. 资本公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	936,876,051.37	1,516,591,947.45	1,365,147,050.84	1,088,320,947.98
其他资本公积	158,667,251.12	2,036,291.43		160,703,542.55
合 计	1,095,543,302.49	1,518,628,238.88	1,365,147,050.84	1,249,024,490.53

#### (2) 其他说明

1) 期初数说明

本期公司以全部资产和负债以及发行股份 303,521,199 股作为对价购买实际控制人国机集团持有的苏美达集团公司 80.00%股权，属于同一控制下企业合并。在编制合并财务报表时，将因合并而增加的净资产调整资本公积 539,327,300.86 元。

2) 本期增减变动说明

同一控制下企业合并长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值之间的差额调减资本公积 1,365,147,050.84 元。

本期公司定向增发人民币普通股(A股)136,699,895 股购买江苏省农垦集团有限公司持有的苏美达集团公司 20.00%股权，相应增加资本公积-股本溢价 276,761,820.51 元。

本期公司向十名参与配套资金募集的特定投资者发行人民币普通股(A股)股票 226,244,340 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 6.63 元，扣除发行费用 34,096,000.00 元后增加资本公积-股本溢价 1,239,659,634.20 元。

联营企业江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司其他股东对江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司增资事项引起的江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司所有者权益变动，公司按所持股权比例计算享有的份额计入资本公积-其他资本公积 2,036,291.43 元。

子公司江苏苏美达新能源发展有限公司本期购买子公司成都灏润新能源有限公司少数股东权益，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开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并财务报表中的资本公积--资本溢价（股本溢价）170,492.74 元。

41. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-993,001.20	49,485,018.78			20,817,918.09	28,667,100.69	19,824,916.89
其中：外币财务报表折算差额	-993,001.20	49,485,018.78			20,817,918.09	28,667,100.69	19,824,916.89
其他综合收益合计	-993,001.20	49,485,018.78			20,817,918.09	28,667,100.69	19,824,916.89

#### 42. 专项储备

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	1,439,532.64	840,510.15	2,280,042.79	
合 计	1,439,532.64	840,510.15	2,280,042.79	

##### (2) 其他说明

根据财政部、国家安监总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16号)和财政部《关于印发企业会计准则解释第3号的通知》(财会〔2009〕8号)要求,公司作为机械制造企业本期提取安全生产费840,510.15元,并实际使用安全生产费用2,280,042.79元。

#### 43. 盈余公积

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	195,452,651.55	7,952,729.98	997,711.16	202,407,670.37
合 计	195,452,651.55	7,952,729.98	997,711.16	202,407,670.37

##### (2) 其他说明

###### 1) 期初数说明

本期公司以全部资产和负债以及发行股份303,521,199股作为对价购买实际控制人国机集团持有的苏美达集团公司80.00%股权,属于同一控制下企业合并。在编制合并财务报表时,对于苏美达集团公司留存收益中归属于本公司部分61,369,197.92元,自资本公积转入留存收益。

2) 本期增加系按母公司可供分配利润的10%提取法定盈余公积,本期减少系资产置换转出。

#### 44. 未分配利润

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-166,786,494.08	360,243,965.67

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	905,730,473.80	771,078,202.18
调整后期初未分配利润	738,943,979.72	1,131,322,167.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	206,655,583.53	-261,860,222.73
减：提取法定盈余公积	7,952,729.98	22,851,565.40
应付普通股股利		107,666,400.00
期末未分配利润	937,646,833.27	738,943,979.72

(2) 调整期初未分配利润明细

由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 905,730,473.80 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,085,958,981.26	46,493,098,375.00	41,337,540,995.73	38,440,804,035.16
其他业务	86,773,870.32	83,720,059.31	141,202,836.46	105,583,243.64
合 计	50,172,732,851.58	46,576,818,434.31	41,478,743,832.19	38,546,387,278.80

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	4,479,042.58	14,082,758.77
城市维护建设税	29,585,070.84	24,218,846.01
教育费附加	13,742,919.25	10,450,492.02
地方教育附加	7,739,535.75	6,921,127.67
印花税[注]	6,412,940.15	
房产税[注]	6,308,435.48	543,329.88
土地使用税[注]	2,884,780.35	
车船使用税[注]	759,072.38	
其 他		7,749.69
合 计	71,911,796.78	56,224,304.04

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税

会计处理规定>有关问题的解读》，本公司将 2016 年 5-12 月房产税、土地使用税、车船使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016 年 5 月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	465,220,120.37	396,803,852.46
交通及运输费	319,853,540.86	279,165,463.07
宣传展览费	63,910,622.13	40,938,648.68
邮电快件费	33,090,437.70	27,153,787.38
检验及手续费	49,434,371.10	37,411,303.92
销售服务费	36,942,514.19	19,304,686.22
其 他	87,811,316.63	50,336,963.48
合 计	1,056,262,922.98	851,114,705.21

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	189,891,039.12	167,440,582.61
研发费	243,060,804.33	248,169,115.45
办公经费	83,559,970.65	78,117,781.53
差旅费	117,666,599.08	104,174,129.42
租赁费	30,478,620.61	38,490,950.04
折旧摊销	63,018,349.15	60,675,421.51
业务招待费	33,455,521.23	28,055,736.50
聘请中介机构费	62,216,714.71	35,890,448.33
各项地方税费	10,326,095.78	23,107,068.52
其 他	24,100,651.59	7,808,719.93
合 计	857,774,366.25	791,929,953.84

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	404,695,891.35	278,639,912.29
利息收入	-113,018,349.73	-101,667,129.76
汇兑净损益	-192,625,846.15	-167,931,953.75
手续费	18,367,541.33	8,018,453.10
合 计	117,419,236.80	17,059,281.88

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	190,325,341.87	210,478,315.71
存货跌价损失	21,615,555.40	103,845,796.21
固定资产减值损失	19,763,776.09	13,534,733.09
合 计	231,704,673.36	327,858,845.01

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,423,330.62	337,260.15
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	21,423,330.62	337,260.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	19,521,766.82	-24,669,911.09
合 计	40,945,097.44	-24,332,650.94

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	50,003,074.64	-212,003,181.01
以公允价值重新计量的长期股权投资投资损益	-41,425,006.88	
处置长期股权投资产生的投资收益	-37,156,350.76	385,239.90
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-127,617,225.23	39,471,722.83

可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,694,827.21	5,113,766.19
处置可供出售金融资产取得的投资收益		166,849.72
银行理财产品	13,879,896.16	
合 计	-137,620,784.86	-166,865,602.37

## 9. 营业外收入

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	6,485,004.62	581,660.02	6,485,004.62
其中：固定资产处置利得	6,485,004.62	581,660.02	6,485,004.62
非同一控制下企业合并形成	41,908,021.18		41,908,021.18
政府补助	125,865,590.03	61,370,809.29	125,865,590.03
无需支付款项	35,453,081.51	2,904,978.80	35,453,081.51
违约及赔款收入	8,623,007.38	48,751,893.06	8,623,007.38
其 他	5,086,856.90	3,332,405.05	5,086,856.90
合 计	223,421,561.62	116,941,746.22	223,421,561.62

### (2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
税费返还	3,567,531.60	7,707,735.73	与收益相关
财政专项基金	88,385,293.21	32,850,772.70	与收益相关
科技补助	3,499,449.02	101,000.00	与收益相关
政府奖励	20,239,624.98	16,461,116.50	与收益相关
递延收益摊销转入	10,173,691.22	4,250,184.36	与资产相关
小 计	125,865,590.03	61,370,809.29	

## 10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	8,355,551.59	3,504,596.50	8,355,551.59

其中：固定资产处置及报废损失	8,355,551.59	3,504,596.50	8,355,551.59
亏损合同	7,374,691.55		7,374,691.55
对外捐赠	1,153,243.60	605,649.72	1,153,243.60
债务重组损失	141,522.00		141,522.00
滞纳金	44,807.58	684,041.81	44,807.58
罚款支出	57,922.12	1,982,971.89	57,922.12
防洪保安基金	12,647.68	381,552.01	
河道维护建设费	3,548.92	33,007.01	
无法收回的款项	164,169.86		164,169.86
赔款支出	794,254.80	584,555.37	794,254.80
其他	678,712.47	1,410,350.43	678,712.47
合计	18,781,072.17	9,186,724.74	18,764,875.57

## 11. 所得税费用

### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	359,890,053.72	348,744,641.80
递延所得税费用	-19,421,989.59	-52,861,894.70
合计	340,468,064.13	295,882,747.10

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	1,368,806,223.13	804,726,231.58
按母公司适用税率计算的所得税费用	342,201,555.78	120,708,934.74
子公司适用不同税率的影响	-57,404,083.28	111,483,089.67
调整以前期间所得税的影响	17,304,626.57	-6,599,567.44
非应税收入的影响	-46,831,591.01	-11,299,003.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	30,699,906.28	8,928,999.76
研发费加计扣除	-5,399,009.99	-12,637,651.63
递延所得税资产适用税率变化影响	5,972,103.38	1,742.21

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,456,733.44	-4,099,600.48
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	55,381,289.84	89,395,803.39
所得税费用	340,468,064.13	295,882,747.10

## 12. 其他综合收益的税后净额

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

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回单位往来款		111,872,494.21
招投标及履约保证金	108,637,544.65	48,118,638.63
收到与收益相关的政府补助	112,124,367.21	34,436,890.50
收回票据、信用证、保函等保证金	2,793,346,193.99	2,102,153,229.31
收到银行利息收入	103,091,184.46	82,500,012.47
收到甩单及质量赔款		31,432,693.36
收回政府拆迁职工补偿金	9,819,800.00	
收到股权转让定金	106,000,000.00	
其 他	51,031,172.50	67,359,070.85
合 计	3,284,050,262.81	2,477,873,029.33

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付单位往来款	42,873,200.00	70,534,450.12
支付票据、信用证、保函等保证金	2,458,568,849.47	2,704,402,592.56
支付的招标、履约保证金、海关保证金及押金	121,385,276.37	265,145,932.94
支付股权收购定金	94,056,520.00	

代垫款	52,606,223.02	
期间费用付现支出	912,635,921.23	768,028,159.34
其他	76,858,522.13	94,994,769.56
合计	3,758,984,512.22	3,903,105,904.52

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收到与资产相关的政府补助	6,740,000.00	4,210,000.00
收回单位往来款及利息	1,188,954,931.52	391,777,026.93
收回银行理财产品	7,540,400,000.00	2,378,980,000.00
非同一控制下企业合并被投资单位现金及现金等价于超过支付对价部分	1,378,103.18	
企业合并转入现金及现金等价物	107,106,120.57	
合计	8,844,579,155.27	2,774,967,026.93

### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
支付单位往来款	1,442,912,964.92	362,312,416.17
远期结售汇亏损支出	135,014,625.45	8,364,354.80
购买银行理财产品	7,085,400,000.00	2,833,980,000.00
处置子公司现金流出		1,134,079.76
资产置换转出的现金及现金等价物	109,354,015.45	
合计	8,772,681,605.82	3,205,790,850.73

### 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收到单位往来款	2,169,996,100.27	1,337,864,359.63
收回质押的定期存款及贸易融资保证金	1,056,979,528.07	578,209,950.00
收回贷款保证金		208,046,000.00
收回质押理财产品		65,000,000.00

收到融资租赁款	888,323,557.94	
合 计	4,115,299,186.28	2,189,120,309.63

#### 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还单位往来款及利息	1,502,227,747.05	1,338,724,706.82
质押的定期存款及贸易融资保证金	351,138,791.66	582,990,736.41
购买用于质押的银行理财产品		65,000,000.00
支付融资租赁款	180,603,527.30	64,220,139.52
支付发行费用	34,096,000.00	
合 计	2,068,066,066.01	2,050,935,582.75

#### 7. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,028,338,159.00	508,843,484.48
加: 资产减值准备	231,704,673.36	328,015,471.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	365,627,113.39	224,942,932.74
无形资产摊销	13,153,217.48	6,569,994.19
长期待摊费用摊销	6,698,475.30	2,529,092.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	1,870,546.97	1,861,613.62
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		1,061,322.86
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-40,945,097.44	24,332,650.94
财务费用(收益以“-”号填列)	374,670,560.61	242,273,410.51
投资损失(收益以“-”号填列)	137,620,784.86	166,865,602.37
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-21,701,011.41	-48,629,960.27
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,279,021.82	-4,212,546.93

存货的减少(增加以“—”号填列)	-1,173,438,375.05	-83,918,157.75
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-4,631,136,218.30	-2,070,284,548.51
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,874,674,641.36	939,007,399.22
其他	-42,101,645.23	
经营活动产生的现金流量净额	-1,872,685,153.28	239,257,760.95
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	5,655,405,556.50	3,964,269,025.16
减: 现金的期初余额	3,964,269,025.16	2,768,972,060.71
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,691,136,531.34	1,195,296,964.45

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	201,265,515.05
其中: 南京金正奇交通设备有限责任公司	40,909,100.00
BERKSHIRE BLANKET HOLDINGS, INC	62,433,000.00
肥东红日新能源发电有限公司	36,000,000.00
INNOMOTIVE SYSTEMS HAINICHEN GMBH	61,923,415.05
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	52,650,518.61
其中: 南京金正奇交通设备有限责任公司	6,620,769.71
BERKSHIRE BLANKET HOLDINGS, INC	537,070.90
肥东红日新能源发电有限公司	866,649.32
INNOMOTIVE SYSTEMS HAINICHEN GMBH	44,626,028.68
取得子公司支付的现金净额	148,614,996.44

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	105,000,000.00
其中：靖边县智光新能源开发有限公司	85,000,000.00
宿州市云阳新能源发电有限公司	20,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	17,896,159.53
其中：靖边县智光新能源开发有限公司	13,511,550.94
宿州市云阳新能源发电有限公司	4,384,608.59
处置子公司收到的现金净额	87,103,840.47

#### (4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	5,655,405,556.50	3,964,269,025.16
其中：库存现金	3,635,872.30	1,341,061.85
可随时用于支付的银行存款	5,648,966,800.72	3,961,214,013.85
可随时用于支付的其他货币资金	2,802,883.48	1,713,949.46
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	5,655,405,556.50	3,964,269,025.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	928,579,987.08	539,830,236.09

#### (5) 现金流量表补充资料的说明

2015 年度现金流量表中现金期末数 3,964,269,025.16 元，与 2015 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 6,008,549,517.26 元，差额 2,044,280,492.10 元，系现金流量表中现金期末数扣除了公司及子公司不符合现金及现金等价物标准的质押的定期存款 708,490,736.41 元，银行承兑汇票保证金 1,255,279,929.33 元，信用证保证金 47,935,423.57 元，保函保证金 20,530,420.94 元，履约保证金 10,000.00 元，光大银行金融网业务保证金 12,033,981.85 元。

2016 年度现金流量表中现金期末数 5,655,405,556.50 元，与 2016 年 12 月 31 日资产

负债表中货币资金期末数为 6,589,362,048.22 元, 差额 933,956,491.72 元, 系现金流量表中现金期末数扣除了公司及子公司不符合现金及现金等价物标准的质押的定期存款 2,650,000.00 元, 银行承兑汇票保证金 806,524,338.06 元, 保函保证金 77,201,078.83 元, 信用证保证金 30,766,621.60 元, 履约保证金 10,000.00 元, 买汇保证金 454,336.52 元, 在途资金 16,350,116.71 元。

## (五) 其他

### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	933,956,491.72	详见货币资金项目注释之说明
应收账款	1,152,417,983.64	票据融资、借款质押
固定资产	922,823,876.67	银行融资抵押
在建工程	23,033,504.36	银行融资抵押
无形资产	60,293,310.19	银行融资抵押
合 计	3,092,525,166.58	

### 2. 外币货币性项目

#### (1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			2,095,016,860.91
其中：美元	244,019,086.31	6.9370	1,692,760,401.73
欧元	42,464,942.63	7.3068	310,282,842.81
英镑	4,031,310.15	8.5094	34,304,030.59
日元	488,596,688.94	0.059591	29,115,965.29
澳元	478,604.49	5.0157	2,400,536.54
瑞士法郎	1,937,294.33	6.7989	13,171,470.42
加拿大元	14,167.04	5.1406	72,827.09
新加坡元	76,608.52	4.7995	367,682.59
印尼盾	3,460,895,505.50	0.000536	1,855,039.99

卢布	60,299,775.12	0.1151	6,940,504.12
新西兰元	114,637.50	4.8308	553,790.84
缅币	625,837,039.00	0.0051	3,191,768.90
应收账款			2,036,122,060.35
其中：美元	241,985,640.75	6.9370	1,678,654,389.88
欧元	30,342,195.82	7.3068	221,704,356.42
英镑	3,646,538.80	8.5094	31,029,857.26
日元	650,795,437.82	0.059591	38,781,550.94
澳元	13,081,467.54	5.0157	65,612,716.74
印尼盾	627,317,115.00	0.000536	336,241.97
卢布	25,605.07	0.1151	2,947.14
其他应收款			142,384,494.46
其中：美元	1,171,151.15	6.9370	8,124,275.53
欧元	17,824,047.73	7.3068	130,236,751.95
英镑	198,436.96	8.5094	1,688,579.47
日元	16,038,173.60	0.059591	955,730.80
澳元	238,006.84	5.0157	1,193,770.91
印尼盾	289,882,190.10	0.000536	155,376.85
卢布	59,978.94	0.1151	6,903.58
缅币	4,530,464.29	0.0051	23,105.37
短期借款			1,420,857,312.93
其中：美元	181,233,072.79	6.9370	1,257,213,825.94
欧元	19,361,820.96	7.3068	141,472,953.39
日元	372,045,000.00	0.059591	22,170,533.60
应付账款			977,651,393.95
其中：美元	78,052,347.26	6.9370	541,449,132.94
欧元	37,086,311.17	7.3068	270,982,258.46
英镑	5,491,010.32	8.5094	46,725,203.22
日元	1,260,698,390.00	0.059591	75,126,277.76

港币	97,200.00	0.89451	86,946.37
澳元	8,342,661.59	5.0157	41,844,287.74
瑞士法郎	211,400.00	6.7989	1,437,287.46
其他应付款			202,544,045.65
其中：美元	9,908,282.19	6.9370	68,733,753.55
欧元	16,848,193.97	7.3068	123,106,383.70
英镑	104,277.51	8.5094	887,339.04
日元	15,937,813.60	0.059591	949,750.25
港币	8,860,875.00	0.89451	7,926,141.30
印尼盾	1,741,190,554.43	0.000536	933,278.14
缅币	1,450,916.00	0.0051	7,399.67
一年内到期的非流动负债			98,309,007.41
其中：美元	11,101,880.00	6.9370	77,013,741.56
欧元	2,914,444.88	7.3068	21,295,265.85
长期借款			446,161,368.57
其中：美元	59,272,943.66	6.9370	411,176,410.17
欧元	4,788,000.00	7.3068	34,984,958.40

(2) 境外经营实体说明

子公司全称	子公司类型	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
苏美达香港有限公司	全资子公司	香港	美元	日常使用货币
北美弗曼装备有限公司	全资子公司	美国	美元	日常使用货币
北美车轮有限公司	全资子公司	美国	美元	日常使用货币
SUMEC INDUSTRIAL INVESTMENT GMBH I. G.	控股子公司	德国	欧元	日常使用货币
INNOMOTIVE SYSTEMS HAINICHEN GMBH	控股子公司	德国	欧元	日常使用货币
永诚贸易有限公司	全资子公司	香港	美元	日常使用货币
SUMEC EUROPE GMBH	全资子公司	德国	欧元	日常使用货币
SUMEC UK CO., LTD	全资子公司	英国	英镑	日常使用货币
SUMEC NORTH AMERICA. INC	全资子公司	美国	美元	日常使用货币
SES GMBH	全资子公司	德国	欧元	日常使用货币

MEROTEC PTY LTD	全资子公司	澳大利亚	澳元	日常使用货币
SUMEC JAPAN KK	全资子公司	日本	日元	日常使用货币
Myanmar Win-Win Garments Co., Ltd	全资子公司	缅甸	美元	日常使用货币
GLORIOUS INNOVATION CO., LTD	全资子公司	美国	美元	日常使用货币
S CHEER HK CO., LTD.	全资子公司	香港	美元	日常使用货币
BERKSHIRE BLANKET HOLDINGS, INC	全资子公司	美国	美元	日常使用货币
BERKSHIRE BLANKET & HOME CO.	全资子公司	美国	美元	日常使用货币
SINGAPORE KELUOSI INDUSTRY PTE. LTD	控股子公司	新加坡	人民币	日常使用货币
YOUNG CLOTHING LIMITED	控股子公司	缅甸	人民币	日常使用货币
BILLION GAIN INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED	控股子公司	香港	人民币	日常使用货币
SUMEC SHIPPING PTE. LTD.	全资子公司	新加坡	美元	日常使用货币
JINDA MARINE INC	控股子公司	巴拿马	美元	日常使用货币
TONGDA SHIPPING CO., LTD	控股子公司	香港	[注]	日常使用货币
MEIDA SHIPPING CO., LTD	控股子公司	香港	[注]	日常使用货币
YUEDA MARINE CO., LTD	全资子公司	马绍尔	美元	日常使用货币
CHUANGDA MARINE CO., LTD	全资子公司	马绍尔	美元	日常使用货币
CHENG DA SHIPPING CO., LTD	全资子公司	马绍尔	[注]	
RUNDA SHIPPING CO., LTD	全资子公司	香港	[注]	
YUNDA SHIPPING CO., LTD	全资子公司	香港	[注]	

[注]：尚未建账。

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
东营市曙光太阳能有限责任公司	2015年3月	[注]	40.00	购买股权
	2016年11月		11.00	
南京金正奇交通设备有限责任公司	2016年12月	40,909,100.00	45.00	购买股权

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
东营市曙光太阳能有限责任公司[注]	2016年11月	控制权发生转移	24,107,589.37	17,642,690.54
南京金正奇交通设备有限责任公司	2016年12月	控制权发生转移		

[注]：控股子公司江苏苏美达新能源发展有限公司以受让东营市曙光太阳能有限责任公司出资权的方式受让了11%股权。

## 2. 合并成本及商誉

项目	东营市曙光太阳能有限责任公司	南京金正奇交通设备有限责任公司
合并成本		
现金		40,909,100.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	11,323,096.02	
合并成本合计	11,323,096.02	40,909,100.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	14,436,947.43	40,909,100.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-3,113,851.41	

## 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

### (1) 明细情况

项目	东营市曙光太阳能有限责任公司		南京金正奇交通设备有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产				
货币资金	66,073.78	66,073.78	6,620,769.71	6,620,769.71
应收款项	50,972,004.78	50,972,004.78	67,308,081.87	67,308,081.87
预付款项	1,795,531.25	1,795,531.25	67,618,119.42	67,618,119.42
存货			33,168,841.20	33,168,841.20
其他流动资产	31,063,119.50	31,063,119.50	2,110,304.62	2,110,304.62
固定资产	465,286,141.30	465,286,141.30	8,326,706.08	8,183,140.17
无形资产			258,152.06	258,152.06
长期待摊费用	2,491,666.70	2,491,666.70		
递延所得税资产			284,398.49	284,398.49

负债				
短期借款			39,610,000.00	39,610,000.00
应付款项	518,641,276.16	518,641,276.16	47,415,038.61	47,415,038.61
其他应付款	4,725,521.10	4,725,521.10	7,161,223.74	7,161,223.74
递延收益			600,000.00	600,000.00
净资产	28,307,740.05	28,307,740.05	90,909,111.10	90,765,545.19
减：少数股东权益				
取得的净资产	28,307,740.05	28,307,740.05	90,909,111.10	90,765,545.19

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

根据双方签订的股权转让协议价格协商确定可辨认资产、负债公允价值。

4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量所产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资收益的金额
东营市曙光太阳能有限责任公司	11,323,096.02	11,323,096.02		根据双方签订的股权转让协议价格协商确定可辨认资产、负债公允价值。	

(二) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
江苏苏美达集团有限公司	80.00%	均受国机集团的控制	2016年10月	控制权转移

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
江苏苏美达集团有限公司	34,293,040,867.50	572,742,483.45	40,594,779,334.75	1,037,985,052.98

2. 合并成本

项目	江苏苏美达集团有限公司
合并成本	
非现金资产的账面价值	1,061,625,851.84

发行的权益性证券的面值	303,521,199.00
-------------	----------------

### 3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	江苏苏美达集团公司	
	合并日	上期期末
流动资产	30,371,767,625.30	22,371,979,973.65
非流动资产	7,470,941,593.73	4,993,607,626.93
流动负债	29,045,926,066.18	20,658,023,403.13
非流动负债	3,759,081,393.45	2,266,009,848.79
净资产	5,037,701,759.40	4,441,554,348.66
减：少数股东权益	2,470,393,181.86	2,056,491,466.17
其他权益工具	500,000,000.00	500,000,000.00
取得的净资产	2,067,308,577.54	1,885,062,882.49

### (三) 处置子公司

#### 单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
靖边县智光新能源开发有限公司	20,000,000.00	100.00	股权转让	2016年12月	控制权发生转移	-22,462,754.23
宿州市云阳新能源发电有限公司	85,000,000.00	100.00	股权转让	2016年11月	控制权发生转移	-14,693,596.53

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
靖边县智光新能源开发有限公司						
宿州市云阳新能源发电有限公司						

### (五) 其他原因的合并范围变动

#### 1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例	表决权比例
江苏长江纺织品贸易有限公司	[注 1]	2016-12	12,192,449.57	40.00%	60.00%

江苏苏美达吉杰欧纺织服装有限公司	[注 1]	2016-12	2,500,000.00	40.25%	59.75%
江苏苏美达东方纺织有限公司	[注 1]	2016-12	2,094,428.22	42.37%	57.63%
江苏苏美达仪器设备有限公司	[注 2]	2016-12	3,246,947.74	30.00%	100.00%

[注 1]: 根据 2016 年 12 月控股子公司江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司与江苏长江纺织品贸易有限公司、江苏苏美达吉杰欧纺织服装有限公司和江苏苏美达东方纺织有限公司部分股东签订的《股权管理协议》，该部分股东将其所持股权交由江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司进行管理，江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司取得该部分股东持有股权期间附带的除收益权、受限制的转让权以外的股东权利，江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司实际表决权比例超过 51%，故自 2016 年 12 月起公司将江苏长江纺织品贸易有限公司、江苏苏美达吉杰欧纺织服装有限公司和江苏苏美达东方纺织有限公司纳入合并范围。

[注 2]: 根据 2016 年 12 月全资子公司苏美达集团公司与江苏苏美达仪器设备有限公司的其他剩余股东签订的《股权管理协议》，该部分股东将其所持股权交由苏美达集团公司进行管理，苏美达集团公司取得其他剩余股东持有股权期间附带的除收益权、受限制的转让权以外的股东权利，苏美达集团公司实际表决权比例为 100.00%，故自 2016 年 12 月起公司将江苏苏美达仪器设备有限公司纳入合并范围。

## 2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
国机重工集团常林有限公司	资产置换	2016 年 10 月	1,061,625,851.84	-101,173,398.19

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

##### (1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏苏美达集团有限公司	南京市	南京市	工程承包及贸易	100.00		同一控制下企业合并
苏美达国际技术贸易有限公司	南京市	南京市	贸易		35.00	同一控制下企业合并
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	南京市	南京市	贸易		35.00	同一控制下企业合并
江苏苏美达机电有限公司	南京市	南京市	贸易		35.00	同一控制下企业合并

江苏苏美达五金工具有限公司	南京市	南京市	贸易		35.00	同一控制下企业合并
江苏苏美达成套设备工程有限公司	南京市	南京市	贸易		35.00	同一控制下企业合并
江苏苏美达船舶工程有限公司	南京市	南京市	贸易		35.00	同一控制下企业合并
中电电气盱眙光伏发电有限公司	淮安市	淮安市	光伏发电		100.00	同一控制下企业合并
苏美达香港有限公司	中国香港	中国香港	贸易		100.00	同一控制下企业合并
上海苏美达国际货运代理有限公司	上海市	上海市	代理报关		100.00	同一控制下企业合并
扬州苏美达国际贸易有限公司	扬州市	扬州市	贸易		100.00	同一控制下企业合并
江苏苏美达仪器设备有限公司	南京市	南京市	贸易		30.00	其他
南京金正奇交通设备有限责任公司	南京市	南京市	制造业		45.00	非同一控制下企业合并
淮安金正奇机电科技有限公司	淮安市	淮安市	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
安徽苏正奇铸业科技有限公司	滁州市	滁州市	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
安徽金正达精锻科技有限公司	滁州市	滁州市	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
东台沿海苏阳达光伏发电有限公司	盐城市	盐城市	光伏发电		100.00	同一控制下企业合并
宝应县宝丰达新能源发电有限公司	宝应县	宝应县	光伏发电		100.00	同一控制下企业合并
南京美恒投资管理有限公司	南京市	南京市	光伏发电		100.00	同一控制下企业合并
襄垣县隆维新能源有限公司	襄垣县	襄垣县	光伏发电		100.00	同一控制下企业合并
东营聚兴新能源有限责任公司	东营市	东营市	光伏发电		100.00	同一控制下企业合并
垦利聚兴新能源有限责任公司	东营市	东营市	光伏发电		100.00	同一控制下企业合并
成都灏润新能源有限责任公司	成都市	成都市	光伏发电		100.00	同一控制下企业合并
会东县德润新能源开发有限责任公司	会东县	会东县	光伏发电		100.00	同一控制下企业合并
北京毅科新能源投资有限公司	北京市	北京市	光伏发电		100.00	同一控制下企业合并
安阳诺丁太阳能发电有限公司	安阳市	安阳市	光伏发电		100.00	同一控制下企业合并
安徽苏美达国际贸易有限公司	马鞍山市	马鞍山市	贸易		100.00	同一控制下企业合并
南通苏美达科技工程有限公司	南通市	南通市	工程		100.00	同一控制下企业合并
南京苏美达动力产品有限公司	南京市	南京市	制造业		90.09	同一控制下企业合并
南京友联同盛机械制造有限公司	南京市	南京市	制造业		100.00	同一控制下企业合并
江苏辉伦太阳能科技有限公司	南京市	南京市	制造业		100.00	同一控制下企业合并
江苏苏美达新能源发展有限公司	盐城市	盐城市	发电及贸易		100.00	同一控制下企业合并
江苏苏美达材料科技有限公司	镇江市	镇江市	光伏发电		100.00	同一控制下企业合并

南京苏美达辉伦电力科技有限公司	南京市	南京市	光伏发电		100.00	同一控制下企业合并
江苏苏美达电力运营有限公司	徐州市	徐州市	光伏发电		100.00	同一控制下企业合并
垦利恒泰新能源有限公司	东营市	东营市	光伏发电		100.00	同一控制下企业合并
恩菲新能源（中宁）有限公司	中卫市	中卫市	光伏发电		100.00	同一控制下企业合并
徐州中宇发电有限公司	徐州市	徐州市	光伏发电		100.00	同一控制下企业合并
淮安苏美达光伏电力有限公司	徐州市	徐州市	光伏发电		100.00	同一控制下企业合并
曹县泰达新能源有限公司	菏泽市	菏泽市	光伏发电		100.00	同一控制下企业合并
江苏德联投资咨询有限公司	常州市	常州市	投资		100.00	同一控制下企业合并
烟台德联新能源有限公司	烟台市	烟台市	研究服务		100.00	同一控制下企业合并
泗水县中电电气光伏发电有限公司	泗水县	泗水县	光伏发电		100.00	同一控制下企业合并
合肥枣广投资管理有限公司	合肥市	合肥市	光伏发电		100.00	同一控制下企业合并
枣庄广阳太阳能发电有限公司	枣庄市	枣庄市	光伏发电		100.00	同一控制下企业合并
江苏苏美达动力工具有限公司	盐城市	盐城市	制造业		100.00	同一控制下企业合并
SUMEC EUROPE GMBH	德国	德国	贸易		100.00	同一控制下企业合并
SUMEC UK CO.,LTD	英国	英国	贸易		100.00	同一控制下企业合并
SUMEC NORTH AMERICA. INC	美国	美国	贸易		100.00	同一控制下企业合并
SES GMBH	德国	德国	贸易		100.00	同一控制下企业合并
江苏苏美达科技产业有限公司	南京市	南京市	制造业		100.00	同一控制下企业合并
MEROTEC PTY LTD	澳大利亚	澳大利亚	贸易		100.00	同一控制下企业合并
SUMEC JAPAN KK	日本	日本	贸易		100.00	同一控制下企业合并
合肥苏美达阳光发电有限公司	合肥市	合肥市	光伏发电		85.00	同一控制下企业合并
和布克赛尔蒙古自治县美恒光伏发电有限公司	和布克赛尔蒙古自治县	和布克赛尔蒙古自治县	光伏发电		100.00	同一控制下企业合并
合肥苏阳光伏发电有限公司	合肥市	合肥市	光伏发电		85.00	同一控制下企业合并
滨州达能新能源开发有限公司	滨州市	滨州市	投资		51.00	同一控制下企业合并
无棣清能新能源有限公司	滨州市	滨州市	光伏发电		51.00	同一控制下企业合并
三门峡鹏辉新能源有限公司	三门峡市	三门峡市	光伏发电		100.00	同一控制下企业合并
肥东红日新能源发电有限公司	合肥市	合肥市	光伏发电		100.00	同一控制下企业合并
平邑金城光伏发电有限公司	临沂市	临沂市	光伏发电		100.00	同一控制下企业合并
东营市曙光太阳能有限责任公司	东营市	东营市	光伏发电		51.00	非同一控制下企业合并

永诚贸易有限公司	香港	香港	贸易		100.00	同一控制下企业合并
江苏苏美达供应链运营有限公司	南京市	南京市	贸易		100.00	同一控制下企业合并
上海苏美达国际贸易有限公司	上海市	上海市	贸易		100.00	同一控制下企业合并
江苏苏美达通用设备贸易咨询有限公司	南京市	南京市	贸易		50.00	同一控制下企业合并
天津苏美达国际贸易有限公司	天津市	天津市	贸易		100.00	同一控制下企业合并
江苏永诚国际货运代理有限公司	南京市	南京市	贸易		100.00	同一控制下企业合并
福建苏美达机电设备有限公司	厦门市	厦门市	贸易		100.00	同一控制下企业合并
北京苏美达北方国际贸易有限公司	北京市	北京市	贸易		51.00	同一控制下企业合并
成都苏美达国际贸易有限公司	成都市	成都市	贸易		100.00	同一控制下企业合并
广东苏美达国际贸易有限公司	广州市	广州市	贸易		100.00	同一控制下企业合并
北京东健金秋投资管理有限公司	北京市	北京市	投资		51.00	同一控制下企业合并
南京苏美达创元制衣有限公司	南京市	南京市	制造业		75.00	同一控制下企业合并
江苏金源纺织服装有限公司	南京市	南京市	制造业		100.00	同一控制下企业合并
江苏苏美达家纺实业有限公司	南京市	南京市	制造业		100.00	同一控制下企业合并
江苏苏美达轻纺科技产业有限公司	南京市	南京市	制造业		100.00	同一控制下企业合并
南京苏美达创品制衣有限公司	南京市	南京市	制造业		100.00	同一控制下企业合并
BERKSHIRE BLANKET HOLDINGS, INC	美国	美国	贸易		100.00	同一控制下企业合并
BERKSHIRE BLANKET & HOME CO.	美国	美国	贸易		100.00	同一控制下企业合并
南京创思特服饰有限公司	南京市	南京市	制造业		100.00	同一控制下企业合并
江苏苏美达国际时尚服饰有限公司	南京市	南京市	贸易		100.00	同一控制下企业合并
江苏苏美达创星纺织品有限公司	南京市	南京市	制造业		100.00	同一控制下企业合并
江苏苏美达制衣有限公司	南京市	南京市	制造业		75.00	同一控制下企业合并
江苏苏美达创意家纺实业有限公司	南京市	南京市	制造业		100.00	同一控制下企业合并
江苏苏美达创为针织服饰有限公司	南京市	南京市	制造业		100.00	同一控制下企业合并
南京苏美达服装技术研发有限公司	南京市	南京市	制造业		100.00	同一控制下企业合并
河南苏美达服装科技发展有限公司	商丘市	商丘市	制造业		100.00	同一控制下企业合并
Myanmar Win-Win Garments Co., Ltd	缅甸	缅甸	制造业		100.00	同一控制下企业合并
GLORIOUS INNOVATION CO., LTD	美国	美国	贸易		100.00	同一控制下企业合并
S CHEER HK CO., LTD.	香港	香港	贸易		100.00	同一控制下企业合并

江苏苏美达伊顿纪德教育产业有限公司	南京市	南京市	贸易		100.00	同一控制下企业合并
江苏长江纺织品贸易有限公司	南京市	南京市	贸易		40.00	其他
南京可洛丝服饰有限公司	南京市	南京市	贸易		100.00	其他
丹阳苏美达服饰有限公司	镇江市	镇江市	贸易		100.00	其他
南京苏美达长江制衣有限公司	南京市	南京市	贸易		100.00	其他
扬州苏美达长江制衣有限公司	扬州市	扬州市	贸易		75.00	其他
SINGAPORE KELUOSI INDUSTRY PTE. LTD	新加坡	新加坡	贸易		100.00	其他
河南苏美达可洛丝服饰科技有限公司	商丘市	商丘市	贸易		100.00	其他
YOUNG CLOTHING LIMITED	缅甸	缅甸	贸易		100.00	其他
江苏苏美达吉杰欧纺织服装有限公司	南京市	南京市	贸易		40.25	其他
南京苏美达吉杰欧服装有限公司	南京市	南京市	贸易		100.00	其他
黄山苏美达吉杰欧服装有限公司	黄山市	黄山市	贸易		100.00	其他
江苏苏美达东方纺织有限公司	南京市	南京市	贸易		42.37	其他
BILLION GAIN INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED	香港	香港	贸易		100.00	其他
江苏苏美达机电产业有限公司	南京市	南京市	制造业		75.00	同一控制下企业合并
江苏苏美达华信通信有限公司	南京市	南京市	贸易		81.00	同一控制下企业合并
江苏苏美达机电科技有限公司	南京市	南京市	制造业		100.00	同一控制下企业合并
江苏苏美达车轮有限公司	扬州市	扬州市	制造业		100.00	同一控制下企业合并
南京弗曼动力科技有限公司	南京市	南京市	贸易		100.00	同一控制下企业合并
海尼兴汽车零部件(南京)有限公司	南京市	南京市	贸易		95.00	同一控制下企业合并
SUMEC INDUSTRIAL INVESTMENT GMBH	Frankfurt	Frankfurt	制造业		95.00	同一控制下企业合并
INNOMOTIVE SYSTEMS HAINICHEN GMBH	HAINICHEN	HAINICHEN	制造业		100.00	同一控制下企业合并
北美弗曼装备有限公司	Atlanta	Atlanta	贸易		100.00	同一控制下企业合并
北美车轮有限公司	Raleigh	Raleigh	贸易		100.00	同一控制下企业合并
SUMEC SHIPPING PTE. LTD.	新加坡	新加坡	投资		100.00	同一控制下企业合并
江苏同舟投资管理有限公司	南京市	南京市	投资		100.00	同一控制下企业合并
JINDA MARINE INC	巴拿马	巴拿马	远洋运输		52.65	同一控制下企业合并
TONGDA SHIPPING CO., LTD	巴拿马	巴拿马	远洋运输		51.00	同一控制下企业合并

MEIDA SHIPPING CO., LTD	巴拿马	巴拿马	远洋运输		51.00	同一控制下企业合并
CHENG DA SHIPPING CO., LTD	马绍尔	马绍尔	远洋运输		100.00	同一控制下企业合并
YUEDA MARINE CO., LTD	马绍尔	马绍尔	远洋运输		100.00	同一控制下企业合并
CHUANGDA MARINE CO., LTD	马绍尔	马绍尔	远洋运输		100.00	同一控制下企业合并
RUNDA SHIPPING CO., LTD	香港	香港	远洋运输		100.00	同一控制下企业合并
YUNDA SHIPPING CO., LTD	香港	香港	远洋运输		100.00	同一控制下企业合并

## (2) 其他说明

持有半数或以下股权但仍控制被投资单位的说明：

1) 本公司子公司苏美达集团公司持有苏美达国际技术贸易有限公司、江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司、江苏苏美达机电有限公司、江苏苏美达五金工具有限公司、江苏苏美达成套设备工程有限公司、江苏苏美达船舶工程有限公司的股权比例均为 35%，该 6 家子公司的高级管理人员及财务负责人均由苏美达集团公司委派，故本公司控制该 6 家子公司的经营和财务政策。

2) 本公司子公司苏美达集团公司和江苏苏美达五金工具有限公司持有南京金正奇交通设备有限责任公司的股份比例分别为 30%和 15%，董事会 5 名成员中苏美达集团公司委派 2 名，江苏苏美达五金工具有限公司委派 1 名，故本公司控制南京金正奇交通设备有限责任公司。

3) 本公司持有江苏苏美达仪器设备有限公司、江苏长江纺织品贸易有限公司、江苏苏美达吉杰欧纺织服装有限公司、江苏苏美达东方纺织有限公司的股权比例未超过 50%但仍控制的原因说明详见本财务报表附注合并范围变更之说明。

## 2. 重要的非全资子公司

### (1) 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
苏美达国际技术贸易有限公司	[注]	287,141,942.52	286,000,000.00	744,625,395.38
江苏苏美达成套设备工程有限公司		99,576,539.11	87,048,000.00	198,412,823.56
江苏苏美达五金工具有限公司		91,751,902.22	55,282,500.00	266,066,090.33
江苏苏美达机电有限公司		101,029,093.49	45,500,000.00	238,148,252.40
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司		229,878,343.61	177,157,500.00	550,814,731.17
江苏苏美达船舶工程有限公司		4,538,045.06	29,172,000.00	162,467,815.01

[注]:2016年1-9月少数股东持股比例为72.00%,10-12月少数股东持股比例为65.00%。

(2) 其他说明

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明

详见在重要子公司的构成中在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司 名称	期末数		
	流动资产	非流动资产	资产合计
苏美达国际技术贸易有限公司	12,363,967,941.43	158,456,975.47	12,522,424,916.90
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	2,506,019,149.82	780,610,153.89	3,286,629,303.71
江苏苏美达机电有限公司	903,578,130.34	399,824,677.54	1,303,402,807.88
江苏苏美达五金工具有限公司	4,837,741,670.71	4,314,709,894.03	9,152,451,564.74
江苏苏美达成套设备工程有限公司	1,861,447,934.81	129,949,751.68	1,991,397,686.49
江苏苏美达船舶工程有限公司	4,897,790,986.61	466,527,875.91	5,364,318,862.52

(续上表)

子公司 名称	期末数		
	流动负债	非流动负债	负债合计
苏美达国际技术贸易有限公司	11,367,101,500.82		11,367,101,500.82
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	1,810,632,997.74	548,016,437.60	2,358,649,435.34
江苏苏美达机电有限公司	847,596,816.54	79,683,839.95	927,280,656.49
江苏苏美达五金工具有限公司	7,638,180,219.75	1,057,497,781.73	8,695,678,001.48
江苏苏美达成套设备工程有限公司	1,686,147,188.70		1,686,147,188.70
江苏苏美达船舶工程有限公司	4,894,654,264.84	219,940,964.79	5,114,595,229.63

(续上表)

子公司 名称	期初数		
	流动资产	非流动资产	资产合计
苏美达国际技术贸易有限公司	7,848,936,154.33	174,102,236.49	8,023,038,390.82
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	1,633,994,521.34	468,102,299.54	2,102,096,820.88
江苏苏美达机电有限公司	673,066,795.09	254,750,973.02	927,817,768.11

江苏苏美达五金工具有限公司	4,678,960,693.00	3,391,993,423.70	8,070,954,116.70
江苏苏美达成套设备工程有限公司	2,318,293,717.39	39,226,690.06	2,357,520,407.45
江苏苏美达船舶工程有限公司	5,102,064,135.62	152,924,168.72	5,254,988,304.34

(续上表)

子公司 名称	期初数		
	流动负债	非流动负债	负债合计
苏美达国际技术贸易有限公司	6,861,534,382.89		6,861,534,382.89
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	1,328,604,379.46		1,328,604,379.46
江苏苏美达机电有限公司	639,025,427.12		639,025,427.12
江苏苏美达五金工具有限公司	6,673,165,837.68	1,031,264,400.79	7,704,430,238.47
江苏苏美达成套设备工程有限公司	2,062,231,670.84		2,062,231,670.84
江苏苏美达船舶工程有限公司	4,835,218,226.80	136,731,703.32	4,971,949,930.12

(2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏美达国际技术贸易有限公司	33,429,486,755.91	412,735,443.44	412,735,443.44	-777,605,366.03
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	5,684,873,096.70	336,048,557.78	348,937,134.12	397,072,161.17
江苏苏美达机电有限公司	1,487,564,114.69	149,081,859.27	148,147,983.36	-7,365,097.43
江苏苏美达五金工具有限公司	3,992,016,903.12	171,954,082.63	172,050,419.80	-586,172,725.82
江苏苏美达成套设备工程有限公司	1,506,041,372.85	143,881,761.18	143,881,761.18	-196,294,467.06
江苏苏美达船舶工程有限公司	2,643,960,769.55	5,914,541.86	11,565,258.67	-542,137,666.36

(续上表)

子公司 名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏美达国际技术贸易有限公司	26,030,028,900.93	429,238,312.22	432,697,259.99	1,869,847,971.55
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	5,283,819,056.54	305,554,113.85	302,330,156.01	520,175,177.10
江苏苏美达机电有限公司	1,204,345,628.93	75,202,692.89	74,777,777.42	83,488,192.53
江苏苏美达五金工具有限公司	3,771,148,365.35	113,594,408.30	112,616,139.47	-819,642,920.85
江苏苏美达成套设备工程有限公司	2,334,250,045.63	145,950,059.92	145,950,059.92	425,043,332.36
江苏苏美达船舶工	1,571,928,030.45	39,209,911.10	42,070,962.31	-1,500,222,472.20

程有限公司				
-------	--	--	--	--

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南京苏美达航运有限公司	南京市	南京市	运输		50.00	权益法核算
江苏苏美达能源环境科技有限公司	南京市	南京市	光伏发电		50.00	权益法核算
苏美达东台发电有限公司	盐城市	盐城市	光伏发电		32.00	权益法核算
江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司	南京市	南京市	制造		33.90	权益法核算
江苏苏美达资本控股有限公司	南京市	南京市	投资		39.00	权益法核算

2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	南京苏美达航运有限公司	江苏苏美达能源环境科技有限公司	南京苏美达航运有限公司	江苏苏美达能源环境科技有限公司
流动资产	54,271,393.36	112,118,906.11	16,109,808.11	330,636,981.16
其中：现金和现金等价物	591,506.18	4,995,956.80	3,264,293.34	2,418,198.37
非流动资产	114,325,277.42	307,022,175.82	134,501,852.65	1,013,245.21
资产合计	168,596,670.78	419,141,081.93	150,611,660.76	331,650,226.37
流动负债	21,499.00	23,177,475.16	65,345,979.00	316,481,985.01
非流动负债	10,800,177.00	241,773,504.27	33,200,177.00	
负债合计	10,821,676.00	264,950,979.43	98,546,156.00	316,481,985.01
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	157,774,994.78	154,190,102.50	52,065,504.76	15,168,241.36
按持股比例计算的净资产份额	78,887,497.39	77,095,051.25	26,032,752.38	7,584,120.68
调整事项				
商誉				
内部交易未实现利润				
其他				
对合营企业权益投资的账面价值	78,887,497.39	77,095,051.25	26,032,752.38	7,584,120.68
存在公开报价的合营企业权益投资的				

公允价值				
营业收入	31,539,091.08	42,627,786.61	34,307,867.35	651,671,555.27
财务费用	1,156,723.11	-42,913.23	2,747,925.44	2,810,248.78
所得税费用	3,268,230.01	-210,640.10	2,985,235.16	2,870,324.16
净利润	9,803,490.02	22,579,912.70	8,933,157.47	8,981,450.95
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	9,803,490.02	22,579,912.70	8,933,157.47	8,981,450.95
本期收到的来自合营企业的股利				

### 3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数			期初数/上年同期数	
	苏美达东台发电有限公司	江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司	江苏苏美达资本控股有限公司	苏美达东台发电有限公司	江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司
流动资产	98,744,138.94	63,018,488.19	506,802,630.58	131,030,817.98	43,852,680.78
非流动资产	393,096,603.22	37,538,653.46	5,073,163.19	391,401,593.51	28,572,828.39
资产合计	491,840,742.16	100,557,141.65	511,875,793.77	522,432,411.49	72,425,509.17
流动负债	39,859,017.80	26,178,750.54	2,774,283.59	9,334,350.62	30,141,475.31
非流动负债	317,175,477.10			387,175,477.10	1,500,000.00
负债合计	357,034,494.90	26,178,750.54	2,774,283.59	396,509,827.72	31,641,475.31
少数股东权益					
归属于母公司所有者权益	134,806,247.26	74,378,391.11	509,101,510.18	125,922,583.77	40,784,033.86
按持股比例计算的净资产份额	43,137,999.12	25,212,198.52	198,549,588.97	40,295,226.81	16,313,613.54
调整事项					
商誉					
内部交易未实现利润	-4,547,301.52			-4,814,789.84	
其他	-2,842,772.31				
对联营企业权益投资的账面价值	35,747,925.29	25,212,198.52	198,549,588.97	35,480,436.97	16,313,613.54
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入	61,284,744.23	147,659,821.90	116,504.85	59,832,553.93	114,553,529.71

净利润	8,883,663.49	17,093,533.68	9,101,510.18	5,568,030.80	10,128,253.90
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	8,883,663.49	17,093,533.68	9,101,510.18	5,568,030.80	10,128,253.90
本期收到的来自联营企业的股利		5,060,000.00			

#### 4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
合营企业		
投资账面价值合计	75,696,425.57	8,381,999.16
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-314,453.14	
其他综合收益		
综合收益总额	-314,453.14	
联营企业		
投资账面价值合计	128,595,638.72	335,402,733.21
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	15,401,659.34	-227,061,044.97
其他综合收益		
综合收益总额	15,401,659.34	-227,061,044.97

## 八、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2016 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 12.48%(2015 年 12 月 31 日：13.09%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	944,271,953.40				944,271,953.40
应收账款	77,699,319.52				77,699,319.52
其他应收款	1,689,562,097.28				1,689,562,097.28
小 计	2,711,533,370.20				2,711,533,370.20

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	628,737,866.77				628,737,866.77
应收账款	359,073,754.04				359,073,754.04
其他应收款	868,810,573.01				868,810,573.01
小 计	1,856,622,193.82				1,856,622,193.82

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

(二) 流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	8,874,971,304.18	9,245,140,935.82	7,816,054,597.20	801,432,537.40	627,653,801.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	54,792,861.49	54,792,861.49	54,792,861.49		
应付票据	3,716,303,786.62	3,716,303,786.62	3,716,303,786.62		
应付账款	3,383,877,100.13	3,383,877,100.13	3,383,877,100.13		
其他应付款	1,035,597,138.41	1,035,597,138.41	1,035,597,138.41		
其他流动负债	1,400,000,000.00	1,417,654,583.34	1,417,654,583.34		
应付利息	58,350,480.62	58,350,480.62	58,350,480.62		
应付股利	3,915,000.00	3,915,000.00	3,915,000.00		
应付债券	900,000,000.00	968,913,750.00	34,830,000.00	934,083,750.00	
长期应付款 [注]	874,891,781.57	936,579,538.80	305,851,105.56	376,085,168.57	254,643,264.67
小 计	20,302,699,453.02	20,821,125,175.23	17,827,226,653.37	2,111,601,455.97	882,297,065.89

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	8,096,411,796.51	8,727,770,201.37	6,537,615,257.34	758,361,513.84	1,431,793,430.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	84,359,078.60	84,359,078.60	84,359,078.60		
应付票据	3,552,547,524.98	3,552,547,524.98	3,552,547,524.98		

应付账款	3,092,442,298.63	3,092,442,298.63	3,092,442,298.63		
其他应付款	517,601,919.05	517,601,919.05	517,601,919.05		
其他流动负债					
应付利息	14,982,879.25	14,982,879.25	14,982,879.25		
应付股利	3,960,000.00	3,960,000.00	3,960,000.00		
应付债券	302,675,750.00	337,773,250.00	15,185,750.00	322,587,500.00	
长期应付款	119,165,755.15	150,275,127.04	75,137,563.52	75,137,563.52	
小 计	15,784,147,002.17	16,481,712,278.92	13,893,832,271.37	1,156,086,577.36	1,431,793,430.19

[注]：包含一年内到期的长期应付款金额。

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

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

截至2016年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币3,000,547,109.36元(2015年12月31日：人民币1,267,941,865.19元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。/本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

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

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		11,716,140.48		11,716,140.48
衍生金融资产		11,716,140.48		11,716,140.48
持续以公允价值计量的资产总额		11,716,140.48		11,716,140.48
2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		54,792,861.49		54,792,861.49
衍生金融负债		54,792,861.49		54,792,861.49
持续以公允价值计量的负债总额		54,792,861.49		54,792,861.49

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

## 十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
国机集团	北京	工程承包与贸易	16,800,000,000.00	47.69	47.69

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
寰宇光伏有限公司	合营企业

Oriental Elite Shipping Limited	联营企业
Oriental Maritime Services S.A[注 1]	联营企业
Oriental Shipping Enterprises S.A[注 2]	联营企业
Teng Da Marine Inc	联营企业
Wang Da Marine Inc	联营企业
常州苏美达电子电器有限公司[注 3]	联营企业
江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司	联营企业
江苏苏美达工程技术有限公司	联营企业
江苏苏美达工程设备有限公司	联营企业
江苏苏美达技术设备贸易有限公司	联营企业
江苏苏美达能源环境科技有限公司	联营企业
江苏苏美达上电发电有限公司	联营企业
苏美达东台发电有限公司	联营企业
天津天传新能源电气有限公司	联营企业
上海聚友化工有限公司	联营企业

[注 1]：截至 2016 年 12 月 31 日控股子公司 SUMEC SHIPPING PTE. LTD. 暂未对 Oriental Maritime Services S.A 出资。

[注 2]：截至 2016 年 12 月 31 日控股子公司 SUMEC SHIPPING PTE. LTD. 暂未对 Oriental Shipping Enterprises S.A 出资。

[注 3]：截至 2016 年 12 月 31 日控股子公司江苏苏美达机电有限公司暂未对常州苏美达电子电器有限公司出资。

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国福马机械集团有限公司	股东
中国国机重工集团有限公司	股东
国机财务有限责任公司	股东
内蒙古中能国电新能源科技有限公司	联营企业之子公司
成都工具研究所有限公司	受同一控股股东控制
鼎盛天工工程机械销售有限公司	受同一控股股东控制

鼎盛重工机械有限公司	受同一控股股东控制
国机重工（常州）挖掘机有限公司	受同一控股股东控制
国机重工（洛阳）建筑机械有限公司	受同一控股股东控制
合肥通用环境控制技术有限责任公司	受同一控股股东控制
江苏福马高新动力机械有限公司	受同一控股股东控制
林海股份有限公司	受同一控股股东控制
四川长江工程起重机有限责任公司	受同一控股股东控制
天津电气科学研究院有限公司	受同一控股股东控制
西麦克国际展览有限责任公司	受同一控股股东控制
一拖（姜堰）动力机械有限公司	受同一控股股东控制
一拖（洛阳）柴油机有限公司	受同一控股股东控制
一拖（洛阳）工程机械有限公司	受同一控股股东控制
中工工程机械成套有限公司	受同一控股股东控制
中工国际工程股份有限公司	受同一控股股东控制
中国机械工业第四建设工程有限公司	受同一控股股东控制
中国机械工业国际合作有限公司	受同一控股股东控制
中国机械工业建设集团有限公司	受同一控股股东控制
中国机械设备工程（河南）有限公司	受同一控股股东控制
中国机械设备工程股份有限公司	受同一控股股东控制
中国联合工程公司	受同一控股股东控制
中国苏美达汽车工业咨询发展有限公司	受同一控股股东控制
中国中元国际工程有限公司	受同一控股股东控制
中联西北工程设计研究院有限公司	受同一控股股东控制
汇益融资租赁（天津）有限公司	受同一控股股东控制
江苏苏美达房地产开发有限公司	受同一控股股东控制
国机资产管理公司	受同一控股股东控制
国机精工有限公司	受同一控股股东控制
国机资本控股有限公司	受同一控股股东控制
合肥通用机械研究院	受同一控股股东控制

中国电器科学研究院有限公司	受同一控股股东控制
中汽辉门技术服务（北京）有限公司	受同一控股股东控制
江苏苏美达东方纺织有限公司	[注 1]
江苏长江纺织品贸易有限公司	[注 1]
江苏苏美达吉杰欧纺织服装有限公司	[注 1]
扬州苏美达长江制衣有限公司	[注 2]
BERKSHIRE BLANKET INC.	[注 3]
东营市曙光太阳能有限责任公司	[注 4]
江苏苏美达仪器设备有限公司	[注 5]
现代（江苏）工程机械有限公司	[注 6]
B&F Holding Sdn. Bhd	[注 7]
常州科林矿山机械有限公司	[注 7]
徐州中辉光伏科技有限公司	[注 8]

[注 1]：根据 2016 年 12 月控股子公司江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司与江苏长江纺织品贸易有限公司、江苏苏美达吉杰欧纺织服装有限公司和江苏苏美达东方纺织有限公司部分股东签订的《股权管理协议》，该部分股东将其所持股权交由江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司进行管理，江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司取得该部分股东持有股权期间附带的除收益权、受限制的转让权以外的股东权利，江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司实际表决权比例超过 51%，故自 2016 年 12 月起公司将江苏长江纺织品贸易有限公司、江苏苏美达吉杰欧纺织服装有限公司和江苏苏美达东方纺织有限公司纳入合并范围。

[注 2]：系江苏长江纺织品贸易有限公司的控股子公司，自 2016 年 12 月 31 日起纳入合并范围。

[注 3]：控股子公司 GLORIOUS INNOVATION CO., LTD 于 2016 年 9 月 13 日购买 BERKSHIRE BLANKET HOLDINGS, INC. 75% 股权。BERKSHIRE BLANKET & HOME CO. 系 BERKSHIRE BLANKET HOLDINGS, INC. 全资子公司。

[注 4]：控股子公司江苏苏美达新能源发展有限公司原持有东营市曙光太阳能有限责任公司 40% 的股权，并于 2016 年 11 月受让 11% 的股权，自 2016 年 11 月起纳入合并范围。

[注 5]：根据 2016 年 12 月全资子公司苏美达集团公司与江苏苏美达仪器设备有限公司的其他剩余股东签订的《股权管理协议》，该部分股东将其所持股权交由苏美达集团公司进

行管理，苏美达集团公司取得其他剩余股东持有股权期间附带的除收益权、受限制的转让权以外的股东权利，苏美达集团公司实际表决权比例为 100.00%，故自 2016 年 12 月起公司将江苏苏美达仪器设备有限公司纳入合并范围。

[注 6]：现代（江苏）工程机械有限公司原系公司联营企业，2016 年 9 月 30 日资产置换转出后关联关系为同一控制下企业之联营企业。

[注 7]：B&F Holding Sdn. Bhd 和常州科林矿山机械有限公司原系公司控股子公司 20%以上有重大影响的股东，2016 年 9 月 30 日资产置换转出后无关联关系。

[注 8]：控股子公司江苏辉伦太阳能有限公司接受徐州中辉光伏科技有限公司的股东赠送 35.00%的股份；根据双方签订的《合作协议》，经营过程中江苏辉伦太阳能有限公司公司不参与徐州中辉光伏科技有限公司的红利分配；如果徐州中辉光伏科技有限公司经营不善，江苏辉伦太阳能有限公司不承担徐州中辉光伏科技有限公司的亏损。

## （二）关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
一拖（洛阳）柴油机有限公司	货物	1,275,529.88	749,526.07
常州苏美达电子电器有限公司	货物	27,800,328.11	31,287,967.20
江苏福马高新动力机械有限公司	货物	11,478,306.75	17,038,698.13
江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司	货物	84,519,917.50	60,424,629.80
江苏苏美达工程技术有限公司	货物	11,581.19	719,460.68
江苏苏美达工程设备有限公司	劳务	3,437,805.56	1,812,817.69
江苏苏美达技术设备贸易有限公司	劳务	4,186,543.47	1,421,730.43
天津天传新能源电气有限公司	货物	8,646,153.85	3,059,564.10
西麦克国际展览有限责任公司	劳务	3,030,924.54	4,032,540.65
一拖（姜堰）动力机械有限公司	货物	802,602.48	3,034,136.76
中国机械工业第四建设工程有限公司	货物	12,000,000.00	75,641.03
中国机械工业国际合作有限公司	货物	19,230,769.24	4,871,794.87
常州科林矿山机械有限公司	货物及劳务	1,949,327.92	27,116,551.45
鼎盛重工机械有限公司	货物		170,940.17

国机重工（常州）挖掘机有限公司	货物及劳务	14,420,446.78	27,878,427.91
国机重工（洛阳）建筑机械有限公司	货物	220,153.84	4,245,256.40
现代（江苏）工程机械有限公司	货物及劳务	292,419.65	2,791,517.96
一拖（洛阳）工程机械有限公司	货物	77,417.61	7,509,092.34
中国国机重工集团有限公司	货物及劳务	17,431,510.56	18,121,844.33
江苏苏美达东方纺织有限公司	货物	1,579,020.54	
江苏苏美达吉杰欧纺织服装有限公司	货物	634,029.36	
江苏苏美达资本控股有限公司	劳务	116,504.85	
江苏长江纺织品贸易有限公司	货物	14,933,503.93	
中国联合工程公司	劳务	368,436.00	
中工工程机械成套有限公司	货物	346,153.85	
四川长江工程起重机有限责任公司	货物	1,393,162.40	
上海聚友化工有限公司	货物	39,209,382.47	
徐州中辉光伏科技有限公司	货物	128,082,620.92	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
BERKSHIRE BLANKET INC.	货物	198,073,579.99[注]	438,312,229.25
常州苏美达电子电器有限公司	货物		245,986.55
东营市曙光太阳能有限责任公司	货物		243,743,589.75
合肥通用环境控制技术有限责任公司	货物		2,991,452.99
江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司	货物		1,709.40
江苏苏美达东方纺织有限公司	货物及劳务	6,696,396.67	3,094,534.65
江苏苏美达工程技术有限公司	货物及劳务	777,647.59	414,039.62
江苏苏美达工程设备有限公司	劳务	390,476.19	342,000.00
江苏苏美达吉杰欧纺织服装有限公司	货物及劳务	80,998.42	535,000.00
江苏苏美达技术设备贸易有限公司	货物及劳务	40,086,827.32	40,088,457.51
江苏苏美达仪器设备有限公司	劳务	248,932.79	712,135.75
江苏长江纺织品贸易有限公司	货物及劳务	11,743,082.17	8,434,296.50
苏美达东台发电有限公司	货物		943,396.23

中国联合工程公司	货物及劳务		163,754,273.49
中国中元国际工程有限公司	劳务		3,379,081.21
B&F Holding Sdn. Bhd.	货物	395,765.87	2,756,716.04
常州科林矿山机械有限公司	货物	4,815,615.52	3,082,867.09
国机重工（常州）挖掘机有限公司	货物	3,521,485.06	9,614,726.47
国机重工（洛阳）建筑机械有限公司	货物	1,817,603.44	1,297,045.67
现代（江苏）工程机械有限公司	货物	11,695,757.74	18,044,205.14
一拖（洛阳）工程机械有限公司	货物		4,042.72
中国福马机械集团有限公司	货物	645,299.14	1,994,800.97
中国国机重工集团有限公司	货物	23,454,897.68	9,825,441.60
江苏福马高新动力机械有限公司	货物	17,094.02	
江苏苏美达资本控股有限公司	劳务	150,476.19	
中工国际工程股份有限公司	货物	1,581,196.58	
中国机械工业国际合作有限公司	货物	3,153,230.77	
中国机械工业建设集团有限公司	货物及劳务	100,828,768.03	
中国机械设备工程（河南）有限公司	货物	1,161,846.15	
中汽辉门技术服务（北京）有限公司	货物	68,979.02	

[注]：本期数系 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 13 日销售额。

## 2. 关联租赁情况

### (1) 公司出租情况

出租方名称	江苏辉伦太阳能有限公司
承租方名称	徐州中辉光伏科技有限公司
租赁类型	融资租赁
租赁资产种类	机器设备
设备含税总价	98,000,000.00
租赁期间	2016 年 1 月至 2019 年 6 月
租赁年利率	7.20%
期末融资租赁款	75,250,419.04

### (2) 公司承租情况

1) 融资租赁

出租方名称	国机财务有限责任公司	国机财务有限责任公司	国机财务有限责任公司	汇益融资租赁（天津）有限公司
承租方名称	恩菲新能源(中宁)有限公司	合肥苏美达阳光发电有限公司	江苏辉伦太阳能有限公司	合肥苏阳光伏发电有限公司
租赁类型	融资租赁	融资租赁	融资租赁	融资租赁
租赁资产种类	机器设备	机器设备	机器设备	机器设备
设备含税总价	200,000,000.00	160,000,000.00	121,319,699.19	280,000,000.00
租赁期间	2014.12.4至 2017.12.4	2016.5.13至 2021.5.13	2016.4.25至 2017.4.20	2016.4.27至 2024.4.27
年利率	7.56%	6.4350%	6.0840%	6.20%
本期支付金额	64,220,139.36	44,305,057.68	22,274,288.32	11,872,608.33
上期支付金额	96,972,409.94			
累计支付金额	161,192,549.30	44,305,057.68	22,274,288.32	11,872,608.33

2) 经营租赁

公司本期向关联方国机重工（常州）挖掘机有限公司租赁厂房及其附属设施，确认租赁费 1,350,000.00 元，上年同期确认租赁费 1,800,000.00 元。

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
国机财务有限责任公司	70,000,000.00	2014.7.22	2017.7.22	否

4. 关联方资金拆借

(1) 公司拆入资金情况

关联方	期初应付	本期借方发生	本期贷方发生	期末应付	本期资金占用费
江苏苏美达工程设备有限公司	30,408,267.34	75,132,975.05	120,426,308.64	75,701,600.93	408,108.87
江苏苏美达技术设备贸易有限公司	123,668,847.22	690,265,573.76	685,165,741.46	118,569,014.92	
江苏苏美达仪器设备有限公司	181,367,835.61	590,298,279.61	675,000,000.00	266,069,556.00[注 1]	1,918,739.54
江苏苏美达房地产开发有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00			437,500.00
江苏苏美达资本控股有限公司		7,000,000.00	511,049,126.50	504,049,126.50	13,431,992.40
江苏苏美达工程技术有限公司	16,921.00	1,900,000.00	20,416,488.56	18,533,409.56	478,232.00
小计	370,461,871.17	1,399,596,828.42	2,012,057,665.16	982,922,707.91	16,674,572.81

(2) 本公司拆出资金情况

关联方	期初应收	本期借方发生	本期贷方发生	期末应收	本期资金占用费
江苏长江纺织品贸易有限公司[注 2]	-2,243,864.99	82,217,631.73	74,819,644.91	5,154,121.83[注 1]	-660,686.69
江苏苏美达工程技术有限公司	31,102,196.98	452,476,890.44	308,758,328.34	174,820,759.08	3,281,116.14
江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司	9,000,000.00	348,452.83	9,348,452.83		348,452.83
常州苏美达电子电器有限公司	2,400,000.00	115,200.00	2,515,200.00		115,200.00
江苏苏美达能源环境科技有限公司		660,012,916.00	685,141,964.44	-25,129,048.44	5,639,656.19
内蒙古中能国电新能源科技有限公司		5,150,000.00	5,150,000.00		
江苏苏美达吉杰欧纺织服装有限公司	12,565,225.14	17,126,751.32	21,850,000.00	7,841,976.46[注 1]	165,479.82
江苏苏美达东方纺织有限公司	22,056,349.88	74,701,149.66	77,400,000.00	19,357,499.54[注 1]	557,453.99
南京苏美达航运有限公司	47,953,000.00		47,953,000.00[注 3]		
Oriental Elite Shipping Limited	US\$3,417,715.00		US\$3,417,715.00[注 3]		
Teng Da Marine Inc	US\$2,946,769.97		US\$2,946,769.97[注 3]		
Wang Da Marine Inc	US\$2,932,591.08		US\$2,932,591.08[注 3]		
Oriental Maritime Services S.A	US\$3,442,500.00		US\$3,442,500.00[注 3]		
Oriental Shipping Enterprises S.A	US\$3,442,500.00		US\$3,442,500.00[注 3]		
东营市曙光太阳能有限责任公司[注 4]		6,272,500.00	6,272,500.00		155,343.00

[注 1]：自 2016 年 12 月起纳入合并范围，期末往来款项已进行合并抵销。

[注 2]：期初余额包括预收账款和其他应付款。

[注 3]：根据有关各方达成的《增资协议》，上述应收款转为相应公司出资款。

[注 4]：自 2016 年 11 月起纳入合并范围，本期 11-12 月收到其他与投资活动有关的现金 1,203,382.91 元已合并抵消。

#### 5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	330.32 万元	339.90 万元

#### 6. 其他关联交易

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

科技发展基金 200 万元。

(2) 公司及控股子公司在关联方国机财务有限责任公司的存款余额及利息收入如下：

项目	本期数	上年同期数
存款余额	1,297,287,827.24	1,446,840,862.05
利息收入	5,927,744.27	7,594,268.98

(3) 截至 2016 年 12 月 31 日，公司控股子公司开具的银行承兑汇票中，国机财务有限责任公司作为承兑金融机构的总额(扣除公司控股子公司存入的保证金)为 11,405.15 万元。

支付给国机财务有限公司的票据贴现利息支出为 3,480,555.55 元。

(4) 公司及控股子公司从关联方国机财务有限责任公司借入短期借款如下：

关联方	期初金额	本期借方发生[注]	本期贷方发生	期末金额	本期利息支出
国机财务有限责任公司	719,880,800.00	1,320,460,900.00	2,521,391,100.00	1,920,811,000.00	34,058,273.52
小 计	719,880,800.00	1,320,460,900.00	2,521,391,100.00	1,920,811,000.00	34,058,273.52

[注]：本期借方发生额中 80,000,000.00 元系因资产置换转出。

(5) 控股子公司从关联方国机财务有限责任公司借入长期借款及一年内到期的非流动负债如下：

关联方	期初金额	本期借方发生	本期贷方发生	期末金额	本期利息支出
国机财务有限责任公司	57,000,000.00	27,000,000.00		30,000,000.00	3,279,803.13
小 计	57,000,000.00	27,000,000.00		30,000,000.00	3,279,803.13

(6) 关联方国机集团委托国机财务有限责任公司发放委托贷款如下：

关联方	期初金额	本期借方发生	本期贷方发生	期末金额	本期利息支出
国机集团	490,000,000.00			490,000,000.00	27,399,166.67
小 计	490,000,000.00			490,000,000.00	27,399,166.67

(7) 公司及控股子公司从关联方借入长期应付款如下：

关联方	期初金额	本期借方发生	本期贷方发生	期末金额	本期利息支出
国机财务有限责任公司	119,165,755.15	111,941,418.10	281,319,698.19	288,544,035.24	18,858,067.26
汇益融资租赁(天津)有限公司		500,000.00	280,000,000.00	279,500,000.00	9,720,178.05
小 计	119,165,755.15	112,441,418.10	561,319,698.19	568,044,035.24	28,578,245.31

(8) 根据《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》、《中国机械工业集团有限公司、江苏省农垦集团有限公司与常林股份有限公司发行

股份购买资产协议》及补充协议、《常林股份有限公司与中国机械工业集团有限公司资产置换协议》及补充协议，公司本期以全部资产和负债以及发行股份 303,521,199 股作为对价购买实际控制人国机集团持有的苏美达集团公司 80.00%股权，并同时向关联方国机财务有限责任公司、国机资产管理公司、国机精工有限公司、国机资本控股有限公司、合肥通用机械研究院、中国电器科学研究院有限公司发行人民币普通股 143,288,082 股募集重组配套资金。

(9) 公司与关联方国机财务有限责任公司签订《融资租赁合作协议》、《保证金及不可撤销回购担保承诺书》及《回购担保合同》，合作开展工程机械产品融资租赁业务。公司在工商银行设立专户为国机财务有限责任公司代收保证金、首付款、手续费及各期租金，定期向国机财务有限责任公司划转，根据协议，公司定期向国机财务有限责任公司收取管理费，截至 2016 年 9 月 30 日，公司与国机财务有限责任公司结算金额为 0.00 元，尚未交付的代收款项-65,106.30 元。该笔业务因本期资产置换于 2016 年 9 月 30 日终止。

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏美达东台发电有限公司	496,554.90		1,496,554.90	
	BERKSHIRE BLANKET INC.			65,835,599.14	
	中国机械工业建设集团有限公司	69,139,519.68		748,000.00	
	中工国际工程股份有限公司	231,000.00		46,000.00	
	常州苏美达电子电器有限公司			1,492,666.12	
	江苏苏美达仪器设备有限公司			44,097.93	
	扬州苏美达长江制衣有限公司			43,741.00	
	东营市曙光太阳能有限责任公司			285,180,000.00	
	江苏苏美达技术设备贸易有限公司			14,457.00	
	中国中元国际工程有限公司			215,495.00	
	常州科林矿山机械有限公司			14,137,448.34	706,872.42
	B&F Holding Sdn. Bhd			2,849,216.58	
	现代(江苏)工程机械有限公司			1,046,762.58	
	鼎盛重工机械有限公司			161,600.00	8,080.00

	鼎盛天工工程机械销售有限公司			86,000.00	4,300.00
	中国福马机械集团有限公司			61,163.79	
	中国机械设备工程(河南)有限公司	266,172.00			
	江苏苏美达工程技术有限公司	6,051,654.40			
	常州苏美达电子电器有限公司	1,514,418.54			
小计		77,699,319.52		373,458,802.38	719,252.42
预付款项	中国机械工业第四建设工程有限公司			2,538,434.95	
	江苏长江纺织品贸易有限公司			392,781.82	
	天津电气科学研究院有限公司			209,250.00	
	国机重工(洛阳)建筑机械有限公司			155,790.00	
	一拖(洛阳)工程机械有限公司			1,868.00	
	上海聚友化工有限公司	1,128,151.08			
	一拖(洛阳)柴油机有限公司	3.41			
	常州苏美达电子电器有限公司	5,590,846.52			
小计		6,719,001.01		3,298,124.77	
其他应收款	江苏苏美达吉杰欧纺织服装有限公司			12,565,225.14	
	江苏苏美达工程技术有限公司	174,820,759.08		31,102,196.98	
	江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司			9,000,000.00	
	常州苏美达电子电器有限公司			2,400,000.00	
	南京苏美达航运有限公司			47,953,000.00	
	Oriental Elite Shipping Limited			22,193,274.12	
	Teng Da Marine Inc			19,135,145.48	
	Wang Da Marine Inc			19,043,073.44	
	Oriental Maritime Services S.A			22,354,218.00	
	Oriental Shipping Enterprises S.A			22,354,218.00	
	江苏苏美达东方纺织有限公司			22,056,349.88	
	中联西北工程设计研究院有限公司			70,500,000.00	
	寰宇光伏有限公司			11,310.31	
	中国福马机械集团有限公司			2,700.20	

	常州科林矿山机械有限公司			3,942.40	197.12
小 计		174,820,759.08		300,674,653.95	197.12
长期应收款	徐州中辉光伏科技有限公司	75,250,419.04			
小 计		75,250,419.04			

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
短期借款	国机财务有限责任公司	1,920,811,000.00	719,880,800.00
小 计		1,920,811,000.00	719,880,800.00
应付账款	天津天传新能源电气有限公司	6,626,100.00	1,947,000.00
	林海股份有限公司	97,164.51	97,164.51
	江苏福马高新动力机械有限公司	2,104,578.72	1,564,019.56
	江苏苏美达工程技术有限公司	286,199.84	1,083,988.48
	国机重工（常州）挖掘机有限公司		13,809,388.50
	常州科林矿山机械有限公司		3,054,079.25
	中国国机重工集团有限公司		2,400,520.52
	四川长江工程起重机有限责任公司		1,744,500.00
	一拖（洛阳）柴油机有限公司		890,950.60
	国机重工（洛阳）建筑机械有限公司		324,840.00
	江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司	6,975,253.59	
	天津电气科学研究院有限公司	69,750.00	
	中国机械工业第四建设工程有限公司	5,189,333.05	
	徐州中辉光伏科技有限公司	10,764,457.31	
小 计		32,112,837.02	26,916,451.42
预收款项	江苏长江纺织品贸易有限公司		392,781.82
	中国机械工业建设集团有限公司		6,500,000.00
	Teng Da Marine Inc		43,722,572.78
	Wang Da Marine Inc		43,780,135.22
	Oriental Maritime Services S.A	43,035,610.50	43,035,610.50
	Oriental Shipping Enterprises S.A	43,162,065.00	43,162,065.00

	中国国机重工集团有限公司		3,924,701.52
	国机重工（常州）挖掘机有限公司		581,423.00
	中国机械设备工程股份有限公司	300,555.00	
	成都工具研究所有限公司	1,444,330.62	
	江苏苏美达工程技术有限公司	6,022.00	
小计		87,948,583.12	185,099,289.84
应付利息	国机财务有限责任公司	2,120,356.27	685,042.79
	国机集团	823,472.23	823,472.23
小计		2,943,828.50	1,508,515.02
其他应付款	江苏苏美达技术设备贸易有限公司	118,569,014.92	123,668,847.22
	江苏苏美达工程设备有限公司	75,923,667.89	30,408,267.34
	江苏苏美达仪器设备有限公司		181,367,835.61
	江苏长江纺织品贸易有限公司		1,851,083.17
	国机集团	7,300,000.00	7,300,000.00
	中国苏美达汽车工业咨询发展有限公司		20,000.00
	江苏苏美达房地产开发有限公司		35,000,000.00
	国机财务有限责任公司	25,963,852.50	145,923.50
	中国国机重工集团有限公司		28,800.00
	江苏苏美达工程技术有限公司	18,533,409.56	16,921.00
	江苏苏美达能源环境科技有限公司	25,129,048.44	
	江苏苏美达资本控股有限公司	504,049,126.50	
小计		775,468,119.81	379,807,677.84
一年内到期的非流动负债	国机财务有限责任公司	30,000,000.00	
	国机集团	490,000,000.00	
小计		520,000,000.00	
长期借款	国机财务有限责任公司		57,000,000.00
	国机集团		490,000,000.00
小计			547,000,000.00
长期应付款	国机财务有限责任公司	288,544,035.24	119,165,755.15

	汇益融资租赁（天津）有限公司	279,500,000.00	
小 计		568,044,035.24	119,165,755.15

## 十二、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

1. 截至 2016 年 12 月 31 日，公司及控股子公司已开证未履行完毕的不可撤销信用证情况如下：

项 目	金 额
已开证未履行完毕的不可撤销信用证	英镑 977,000.00
	美元 275,465,486.68
	欧元 175,946,001.62
	日元 9,264,370,369.00
	人民币 59,443,038.02
	瑞士法郎 4,490,360.00
	瑞典克朗 750,000.00
	加拿大元 250,400.00
	澳元 452,218.90

2. 截至 2016 年 12 月 31 日，公司及控股子公司已委托未交割的远期结售汇金额为 174,599,867.41 人民币、381,185,730.56 美元、21,134,083.71 欧元、1,776,721,290.00 日元、730,000.00 澳元、2,470,000.00 英镑、61,600.00 新西兰元。根据期末远期汇率与约定汇率的差额计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 11,716,140.48 元、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 54,792,861.49 元。

3. 截至 2016 年 12 月 31 日，本公司已开立尚未履行完毕的保函：

保函币种	保函金额
人民币	301,339,908.29
美元	369,602,318.76
欧元	13,593,085.00
卢布	244,020,000.00

4. 根据 2016 年 12 月各方签订的《垦利光达 40MW 光伏并网发电工程工程承包合同之补充协议》，江苏启安建设集团有限公司将持有的垦利光达新能源有限责任公司（以下简称垦

利光达公司) 垦利光达公司股权转让给 China Cube Solar Limited, 控股子公司江苏苏美达新能源发展有限公司作为垦利光达公司承建方的, 保证垦利光达公司在股权转让后的 48 个月内能收到国家可再生能源补贴, 并保证股权转让后 10 年内每年都能收到山东省可再生能源补贴, 同时约定第 10 年开始垦利光达公司将收到的补贴中不超过人民币 0.2 元/度部分支付给江苏苏美达新能源发展有限公司。江苏苏美达新能源发展有限公司已根据收取可再生能源补贴存在的保证义务计提了预计负债 2,252,730.00 元。

## (二) 或有事项

### 1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

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

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

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

技术贸易公司接受委托, 为肇庆俊富公司代理进口设备, 同时由广东俊富实业有限公司为肇庆俊富公司提供履约担保。因肇庆俊富公司预期设备投资项目无法盈利, 未能按约付款提货, 技术贸易公司于 2014 年 7 月 1 日向江苏省南京市中级人民法院提起诉讼, 一审和二审均判决技术贸易公司胜诉, 目前案件正在强制执行中。截至 2016 年 12 月 31 日, 技术贸易公司为其垫付货款 5,262.29 万元, 实际收取肇庆俊富公司及其关联方支付的交易保证金和预收款 1,226.54 万元。技术贸易公司对该款项可收回金额进行了评估, 由于肇庆俊富公司和担保方目前均正常经营, 通过诉讼查封了其土地使用权, 技术贸易公司估计该土地价值能全面覆盖公司损失。故技术贸易公司未对该笔款项计提单项坏账准备。

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

技术贸易公司接受委托,为浙江嘉悦公司代理进口沥青,并由浙江富康石化仓储有限公司(以下简称浙江富康公司)为浙江嘉悦公司提供保证,同时由浙江富康公司土地使用权和专用设备抵押共同提供履约担保。浙江嘉悦公司后出现经营困难,技术贸易公司于2014年10月20日向南京市中级人民法院提起诉讼,南京市中级人民法院于2015年1月20日判决技术贸易公司胜诉。同时,平湖市法院于2016年9月20日受理浙江富康公司破产程序。截至2016年12月31日,技术贸易公司为其垫付货款4,668.38万元。技术贸易公司对该款项可收回金额进行了评估,由于签订的合同约定以担保方土地使用权和专用设备全额抵押担保,且只抵押给技术贸易公司,由技术贸易公司优先受偿,故技术贸易公司未对该笔款项计提单项坏账准备。

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

根据双方签订的仓储合同,技术贸易公司采购进口8批精对苯二甲酸存放于上海保税商品交易市场中国机电公司仓库,由于仓库管理人员违规操作,重复开仓单和私刻印章,多家客户挤兑提货,货物由法院予以查封,造成技术贸易公司货物无法提取。技术贸易公司于2012年6月15日第一次向南京中级人民法院提起诉讼,要求返还货款。南京中级人民法院一审判决公司胜诉。江苏省高级人民法院后以案件涉及刑事性质为由驳回南京中级人民法院的判决。目前刑事案件调查已有结果,且与技术贸易公司无关,故技术贸易公司于2015年4月3日重新提起民事诉讼,并已保全对方房产和股权。重新立案后,根据江苏省高级人民法院2016年3月22日出具《民事判决书》([2015]苏商终字第00651号),技术贸易公司胜诉,维持原判决。截至2016年12月31日,8批精对苯二甲酸存货均已核销。

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

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

请法院查封了创信租赁公司全部账户及其他财产。技术贸易公司于 2016 年 2 月 14 日主动撤诉。截至 2016 年 12 月 31 日，各方已经达成和解协议，货物已经转卖给第三方。

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

技术贸易公司接受委托，为捷恩家公司代理进口三条生产线，河南超汇实业有限公司为捷恩家公司提供履约担保，同时由远东租赁公司提供融资租赁。技术贸易公司实际支付设备供应商货款 10,647.24 万元，将一条生产线已发货给捷恩家公司，实际收到捷恩家公司支付的货款 3,402.77 万元，剩余两条生产线转卖给远东租赁公司，销售价格 7,213.64 万元，剩余应收捷恩家公司 30.83 万元。因捷恩家公司违反三方协议，远东租赁公司未全部履行承诺的融资义务，技术贸易公司于 2015 年 5 月 21 日向南京市玄武区人民法院提起诉讼，目前案件已达成调解协议。鉴于担保方目前经营正常，技术贸易公司预计该部分余额能通过诉讼受偿，不存在损失，未计提单项坏账准备。

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

技术贸易公司接受委托，为曹妃甸国泰公司代理进口设备，同时由河北昌泰纸业有限公司和唐山国泰纸业有限公司为曹妃甸国泰公司提供履约担保。截至 2016 年 12 月 31 日，公司实际支付设备供应商货款 21,487.26 万元，实际收到曹妃甸国泰公司支付的货款 8,181.31 万元，尚未发货。由于曹妃甸国泰公司未能按约付款提货，技术贸易公司于 2015 年 6 月 9 日向南京市玄武区人民法院提起诉讼，法院已经查封曹妃甸国泰公司账户和资产，曹妃甸国泰公司及其外部投资方正与技术贸易公司协商解决方案。根据南京市玄武区人民法院《民事判决书》([2015]玄商初字第 829 号)判决公司胜诉。根据该判决书，1)曹妃甸国泰公司应付技术贸易公司货款 46,470,223.36 元及利息、违约金；2)应付技术贸易公司代理费、银行手续费、清关入库费、仓储费、仓储保险费、入库运输保险费(最终金额以付清全部款项时实际产生的金额为准)；3)同时由河北昌泰纸业有限公司和唐山国泰纸业有限公司承担连带清偿责任。截至本财务报表批准报出日，因未发现曹妃甸国泰公司有可执行的财产，南京市玄武区人民法院作出裁定，终结本次执行程序。技术贸易公司已转卖部分设备收到款项 914.93 万元，并根据剩余设备预计处置收回金额计提单项坏账准备 4,200 万元。

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

技术贸易公司接受委托，为营太奇公司代理进口设备，同时由苏州荣辰置业发展有限公司和张宇为营太奇公司提供履约担保。因营太奇公司经营状况恶化，已经没有履约能力，技

术贸易公司已变卖设备，并于 2015 年 6 月 9 日向南京市玄武区人民法院对营太奇公司提起诉讼。技术贸易公司于 2017 年 3 月 22 日收到一审判决书，判决技术贸易公司胜诉。截至 2016 年 12 月 31 日，技术贸易公司实际支付设备供应商货款 2,133.84 万元，预收营太奇公司保证金 230.00 万元，设备变卖取得含税收入 854.70 万元，技术贸易公司已于 2015 年确认相关损失。

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

技术贸易公司接受委托，为佳华五金公司进口 32 台设备，设备总价款 8,517.62 万元，并由安平县恒祥铁艺金属护栏有限公司为佳华五金公司提供付款担保。佳华五金公司因故未支付设备款，经催讨未果，技术贸易公司于 2015 年 7 月 9 日向南京市玄武区人民法院提起诉讼，并同时起诉担保方安平县恒祥铁艺金属护栏有限公司。根据各方达成的《民事调解书》（[2015]玄商初字第 1008 号）确认 1)佳华五金公司应于 2015 年 12 月 10 日前向技术贸易公司支付 38,806,842.13 元及相应利息、仓储费和保险费；2)若佳华五金公司未履行前述义务，应向技术贸易公司支付违约金 336 万元及利息等；3)安平县恒祥铁艺金属护栏有限公司和赵计龙对上述债务承担连带责任。截至本财务报表批准报出日，因未发现佳华五金公司有可执行的财产，南京市玄武区人民法院作出裁定，终结本次执行程序。技术贸易公司已预收佳华五金公司设备款 5,465.25 万元，鉴于部分设备尚未发给佳华五金公司，可用于处置，技术贸易公司估计发生损失 25,121,529.79 元，其中本期转卖设备核销 8,887,774.80 元，剩余损失 16,233,754.99 元已计提单项坏账准备。

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

技术贸易公司接受委托，为博然铝业公司进口热挤压机，设备总价款 3,036.94 万元，并由洛阳乾运工程机械有限公司为博然铝业公司提供付款担保。博然铝业公司因故未支付设备款，经催讨未果，技术贸易公司于 2015 年 7 月 15 日向南京市玄武区人民法院提起诉讼，并同时起诉担保方洛阳乾运工程机械有限公司。截至 2016 年 12 月 31 日，案件二审已判决生效，技术贸易公司已收取设备转卖款 2,815.93 万元，剩余应收 221.01 万元，鉴于担保方目前经营正常，技术贸易公司预计该部分余额能通过诉讼受偿，不存在损失，未计提单项坏账准备。

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

技术贸易公司向天然气销售分公司采购三批石油产品，金额合计约 8,800 万，同时与客户上海明成石油化工有限公司签订代理采购合同。因天然气销售分公司未能按约供货，技术贸易公司于 2013 年 5 月起诉，一审、二审判决技术贸易公司胜诉并已经执行完毕，技术贸易公司已收回全部货款及利息。天然气销售分公司向最高人民法院申请再审，最高人民法院已于 2015 年 1 月裁定驳回对方申请。但天然气销售分公司又于 2015 年 5 月又向上海浦东法院起诉上海明成公司及技术贸易公司。本案为重复诉讼，技术贸易公司已提出管辖权异议。截至 2016 年 12 月 31 日，天然气销售分公司已撤诉。技术贸易公司预计不存在损失，未计提预计负债。

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

技术贸易公司与国亨三星公司于 2015 年 4 月 7 日签署《委托代理进口合同》，约定国亨三星公司委托公司向外商进口设备及芯片。技术贸易公司已为外商开立两张信用证并承兑，国亨三星公司未履行付款义务。上海韧远机械设备有限公司自愿就国亨三星公司向公司承担连带保证责任，但一直未履行保证责任。技术贸易公司于 2015 年 8 月 12 日向南京市玄武区人民法院提起诉讼，2016 年 1 月 19 日，法院因为涉及刑事犯罪对国亨三星公司的实际控制人立案，2016 年 9 月 23 号对其提起公诉，同时撤销技术贸易公司的诉讼。截至 2016 年 12 月 31 日，技术贸易公司已预收国亨三星公司保证金及设备款 372 万元，鉴于设备预计可收回价值较低，技术贸易公司已核销应收账款 20,825,011.89 元。

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

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

(14) 技术贸易公司与广庆新材料科技有限公司代理合同纠纷

技术贸易公司接受委托代理进口设备，由于委托方因故无法履约，根据三方协议，该设备转让给了广庆新材料科技有限公司，截至 2016 年 12 月 31 日，广庆新材料科技有限公司尚有 11 万元余额尚未结清。技术贸易公司已经于 2015 年 2 月向南京市玄武区人民法院提起诉讼，目前案件尚在审理中。技术贸易公司预计不存在大额损失，未计提单项坏账准备。

(15) 技术贸易公司与河北宏凌无缝钢管有限公司合同纠纷

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

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

技术贸易公司与红山化纤公司签署《委托代理进口合同》，约定红山化纤公司委托技术贸易公司向外商进口设备，三方签署补充协议，技术贸易公司已向外商支付货款，但红山化纤公司未履行付款义务。杭州红剑聚酯纤维有限公司、浙江红剑集团有限公司自愿就红山化纤债务向公司承担连带保证责任，但一直未履行保证责任。技术贸易公司于 2015 年 12 月 15 日向南京市玄武区人民法院提起诉讼，由于红山化纤公司已经破产，可执行的债权不足以覆盖技术贸易公司的采购成本，技术贸易公司于 2016 年 11 月 25 日撤诉。截至 2016 年 12 月 31 日，技术贸易公司实际支付设备供应商货款 9,116.54 万元，预收红山化纤公司 5,150.00 万元，设备变卖取得含税收入 3,966.54 万元，不存在损失。

(17) 技术贸易公司与保定邦恒金属型材销售有限公司（以下简称保定邦恒公司）国内代理采购合同纠纷

技术贸易公司接受委托为保定邦恒公司采购钢材，合同总金额 12,320,770.00 元。该公司因故未及时支付代理费，经多次催讨未果，技术贸易公司于 2016 年 11 月 9 日向南京市玄武区人民法院提起诉讼申请保全，目前尚处于一审庭审阶段。截至 2016 年 12 月 31 日，技术贸易公司实际支付供应商货款 1,232.08 万元，预收保定邦恒公司 185.63 万元，货物转卖取得含税收入 945.76 万元。技术贸易公司预计剩余部分可以通过诉讼受偿，不存在大额损失，未计提单项坏账准备。

(18) 技术贸易公司与哈尔滨玉晶印刷包装有限公司（以下简称哈尔滨玉晶公司）代理进口合同纠纷

技术贸易公司接受委托，为哈尔滨玉晶公司代理进口设备，由于委托方因故无法履约，技术贸易公司将该设备转卖并就差额损失和费用起诉哈尔滨玉晶公司和担保人。截至 2016 年 12 月 31 日，技术贸易公司已经向南京市玄武区人民法院提起诉讼申请保全财产，目前案件尚在审理中，公司未预计或有收益。

(19) 技术贸易公司与江苏刚正薄板科技有限公司（以下简称江苏刚正公司）国内代理

## 采购合同纠纷

技术贸易公司接受委托为江苏刚正公司采购钢材,因装载合同项下货物的船舶发生沉船事故,导致技术贸易公司未能交货。江苏刚正公司于2016年10月8日向南京市玄武区人民法院提起诉讼申请双倍定金返还和损失赔偿。截至本财务报表批准报出日,尚处于一审庭审阶段,技术贸易公司预计胜诉可能性较大,不会产生损失。

(20) 子公司永诚贸易有限公司(以下简称永诚贸易公司)与 Samsung C&T Corporation(以下简称三星公司)口合同纠纷

永诚贸易公司接受委托为三星公司采购钢材,因对方所开立信用证不符合约定要求,且迟未能修正达成一致。三星公司对涨价损失也不愿足额补偿,导致合同无法履行而解除。三星公司于2016年9月15日向上海仲裁委申请仲裁,申请认定责任在永诚贸易公司并要求赔偿损失95.4万美元及律师费人民币50万元。截至本财务报表批准报出日,仲裁尚在审理中,永诚贸易公司预计胜诉可能性较大,不会产生损失。

(21) 技术贸易公司与南丰县天意印染有限公司(以下简称南丰天意公司)代理进口合同纠纷

技术贸易公司接受委托为南丰天意公司代理进口设备,由于委托方南丰天意公司因故无法履约,技术贸易公司将设备转卖。南丰天意公司于2016年11月21日向南京市玄武区人民法院提起诉讼要求退还预付款54万元。截至本财务报表批准报出日,尚处于一审庭审阶段,技术贸易公司预计胜诉可能性较大,不会产生损失。

(22) 技术贸易公司与新商务国际贸易有限公司(以下简称新商务公司)代理进口合同纠纷

技术贸易公司接受委托为江苏雅鹿石化有限公司(以下简称雅鹿石化公司)向新商务公司代理进口设备,由于委托方雅鹿石化公司因故无法履约,新商务公司于2016年8月25日起诉雅鹿石化公司和技术贸易公司。截至本财务报表批准报出日,尚处于一审庭审阶段,技术贸易公司预计胜诉可能性较大,不会产生损失。

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

轻纺公司与句容嘉叶公司有长期业务合作,2014年11月26日,双方经对账后签署《协议》,确认欠款金额、还款时间及其他担保事宜,随后轻纺公司认为句容嘉叶公司在缔约过程中有欺诈行为。本案处于管辖权异议一审审理阶段。截止2016年12月31日,轻纺公司应收句容嘉叶公司12,254,047.90元,预计无法收回,轻纺公司账面已进行核销。

(24) 轻纺公司与南京米通服饰有限公司（以下简称米通公司）销售合同纠纷

轻纺公司与米通公司于 2012 年 5 月开始服装委托加工业务合作，米通公司拖欠轻纺公司货款经多次催收一直未支付，轻纺公司于 2016 年 12 月 9 日向南京市玄武区人民法院提起诉讼，该案件尚在等待开庭中。截止 2016 年 12 月 31 日，轻纺公司应收米通公司 19,780,293.84 元，预计无法收回，轻纺公司账面已进行核销。

(25) 轻纺公司与希腊 ELVE S. A 公司销售合同纠纷

希腊 ELVE S. A 公司以轻纺公司违反合同约定为由，于 2013 年 11 月向中国国际贸易仲裁委员会上海分会提出仲裁申请，要求公司退还合同定金。上海国际经济贸易仲裁委员会于 2016 年 12 月 16 日作出裁决，要求轻纺公司退还希腊 ELVE S. A 公司合同定金 3.8 万美元，同时要求希腊 ELVE S. A 公司支付已交付货物货款 130,838 美元。截至 2016 年 12 月 31 日，轻纺公司已归还相应定金 3.8 万美元，应收货款 130,838 美元尚未收回。轻纺公司已将未收回的货款计入营业利润，预计不存在损失。

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

成套公司与江宇油脂公司签订合作协议，为其代理采购粗甘油并垫付资金，并由吴连玉为江宇油脂公司提供付款担保。后江宇油脂公司拖欠合同项下款项，成套公司经催告后选择起诉。本案一审双方和解结案，法院确认江宇油脂公司欠款 2,840 万元。调解书生效后，江宇油脂公司无力偿还，成套公司申请法院强制执行。目前，已执行到位两套南京房产，入账价值为 2,937,034.20 元，收回部分保全款，并已查封了江宇油脂公司所属的山东莱州土地以及收到第三方的一套房产做抵押。截至 2016 年 12 月 31 日，成套公司应收其货款 10,127,257.24 元，预计可回收金额 4,881,466.70 元，计提专项坏账准备金额 5,245,790.54 元。

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

2014 年 3 月 7 日，成套公司、安泰动力公司与华锐曲轴公司、华锐重工公司签订两份曲轴采购协议，后因部分曲轴发生争议，2016 年 3 月，华锐曲轴公司和华锐重工公司向大连海事法院提起诉讼，要求成套公司和安泰动力公司支付货款 474 万元及利息 50 万元。2016 年 5 月，成套公司提起管辖权异议，大连海事法院裁定将本案移送至武汉海事法院管辖。目前已收到武汉海事法院的立案通知书。成套公司与安泰动力公司、华锐曲轴公司、华锐重工

公司签订的系代理协议，成套公司已经完成代理职责，预计不存在损失，未计提预计负债。

(28) 成套公司与中国船舶重工集团第七一八研究所（以下简称七一八所）合同纠纷

2008年7月，成套公司与七一八所签订采购转碟曝气设备合同，后因七一八所交期延误等原因，成套公司按合同扣减其逾期违约金，现七一八所诉讼要求支付扣减的逾期违约金及其利息，成套公司于2016年11月1日收到诉讼文书，2016年12月20日已开庭审理，目前尚在一审庭审中。公司扣减的七一八所逾期违约金2,685,000.00元账面体现在应付账款，预计不存在损失。

(29) 控股子公司江苏苏美达机电有限公司（以下简称机电公司）接受阿根廷反倾销调查

2016年7月7日，阿根廷生产部发布公告，对原产自中国的铝合金轮毂发起反倾销调查。2016年10月28日，阿根廷调查当局公布阿根廷对中国进口的铝合金轮毂产品反倾销调查的初裁结果，所有中国出口企业为统一税率36.9%。就此次初裁结果，阿根廷调查当局表示不会征收临时反倾销税。机电公司的律师团队正在就阿根廷调查当局的不合理结果积极抗辩。截至2016年12月31日，该案件尚未出终裁结果。

(30) 机电公司诉福安市森威机电有限公司、福建艺林广告有限公司侵害商标权纠纷

因福安市森威机电有限公司拆分组合本公司“SUMEC”、“FIRMAN”注册商标用于自身产品广告宣传，侵犯机电公司商标权。机电公司起诉福安市森威机电有限公司，2016年4月10日福建省宁德市中级人民法院一审判决驳回机电公司诉讼请求。2016年4月22日机电公司向福建省高级人民法院提起上诉；2016年7月18日福建省高级人民法院开庭审理此案，尚未判决。

(31) HONG LAM MARINE PTE LTD 对控股子公司江苏苏美达船舶工程有限公司(以下简称船舶公司)6年前的一艘船舶，就油漆质量问题，向英国伦敦海事仲裁。案件目前尚未进入实质仲裁阶段，由于船舶公司有向船厂追偿的权利，故未计提预计负债。

(32) 南通海通船舶修造有限公司因扬州大洋造船有限公司（以下简称扬州大洋公司）拖欠工程款，对扬州大洋公司提起诉讼。由于船舶公司与扬州大洋公司合作建造的船舶的所有权登记在船舶公司名下，故将船舶公司追加为被告。南通海通船舶修造有限公司要求船舶公司对扬州大洋公司的全部债务承担连带赔偿责任。截至本财务报告批准报出日，本案尚处于诉讼审理阶段。预计不存在损失，未计提单项坏账准备。

(33) 南通沿江管业有限公司因扬州大洋公司拖欠工程款，对扬州大洋公司提起诉讼。由于船舶公司与扬州大洋公司合作建造的船舶的所有权登记在船舶公司名下，故将船舶公司

追加为被告。南通沿江管业有限公司要求船舶公司对扬州大洋公司的全部债务承担连带赔偿责任。截至本财务报告批准报出日，本案尚处于诉讼审理阶段。预计不存在损失，未计提单项坏账准备。

(34) 南通山华机械重工发展有限公司因扬州大洋公司拖欠工程款，对扬州大洋公司提起诉讼。由于船舶公司与扬州大洋公司合作建造的船舶的所有权登记在船舶公司名下，故将船舶公司追加为被告。南通山华机械重工发展有限公司要求船舶公司对扬州大洋公司的全部债务承担连带赔偿责任。截至本财务报告批准报出日，本案尚处于诉讼审理阶段。预计不存在损失，未计提单项坏账准备。

(35) Shinoussa II Shipping Corporation 公司(以下简称 Shinoussa II 公司)于 2014 年 4 月 9 日与船舶公司及南通太平洋海洋工程有限公司签署 S1025 号船舶建造合同。Shinoussa II 公司知悉南通太平洋海洋工程有限公司进入破产程序，于 2016 年 8 月发出弃船通知。船舶公司及南通太平洋海洋工程有限公司根据造船合同的相关约定，认为船东无权在目前阶段取消合同，并据此提出仲裁申请。截至本财务报告批准报出日，本仲裁尚处于仲裁审理阶段。

(36) 控股子公司江苏苏美达五金工具有限公司(以下简称五金公司)与 HOME DEPOT U. S. A., INC. 销售合同纠纷

五金公司曾经销售电动压力清洗机给 HOME DEPOT U. S. A., INC.，双方合作终止后，HOME DEPOT U. S. A., INC. 要求五金公司承担消费者退货的费用，五金公司由于在合同签订之前承担了上一个供应商的退货费用，因此拒绝了 HOME DEPOT U. S. A., INC. 的要求，2016 年 10 月 31 日，HOME DEPOT U. S. A., INC. 在美国仲裁协会提起申请，要求五金公司以及 SUMEC NORTH AMERICA INC. 承担退货费用、滞纳金以及相关的律师费用。2016 年 12 月 6 日双方进行了调解，初步达成了和解意愿，目前正在起草和协商相关法律文书，预计不存在损失，未计提预计负债。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

(2) 公司及子公司无为非关联方提供的担保事项。

### **十三、资产负债表日后事项**

(一) 根据 2017 年 4 月 19 日公司董事会八届五次次会议决议，公司将募集资金项目安阳诺丁许家沟乡 70MW 光伏发电项目和柳堡一期 120MW 水光互补光伏发电项目变更为无棣清能

柳堡一期 25MW 水光互补光伏电站项目、大庆市辰瑞新阳 20MW 地面集中式光伏太阳能发电项目、大庆市鼎成 20MW 地面集中式光伏太阳能发电项目、张家口市怀安县太平庄乡 50 兆瓦并网光伏发电项目、营口市大石桥盛康汤池 20MW 光伏发电项目和海城市英落镇前英村 25MW 地面集中式光伏发电项目。

(二) 根据 2017 年 4 月 19 日公司董事会八届五次会议决议, 公司每 10 股派发现金股利 0.54 元(含税), 总计派发现金股利 70,564,469.45 元。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议通过。

#### 十四、其他重要事项

##### (一) 分部信息

##### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部, 并以地区分部为基础确定报告分部, 主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分, 资产和负债按经营实体所在地进行划分。

##### 2. 报告分部的财务信息

##### 地区分部

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
主营业务收入	37,998,348,332.94	19,850,747,542.67	7,763,136,894.35	50,085,958,981.26
主营业务成本	35,927,496,713.40	18,252,779,615.53	7,687,177,953.93	46,493,098,375.00
资产总额	47,677,264,701.74	5,798,961,056.52	16,454,553,420.43	37,021,672,337.83
负债总额	36,753,503,151.42	4,498,674,392.28	10,781,352,168.10	30,470,825,375.60

##### (二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

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

截至2016年12月31日, 船舶公司预付扬州大洋公司1,034,200,113.34元, 用于7艘船舶的合作建造, 同时预收船舶建造委托方进度款164,345,490.16元; 另外应收其资金拆借款

6,635.90万元。根据春和公司公告，其子公司上海大宗物流有限公司在招商银行的4,936.20万元银行承兑汇票垫款到期无法正常兑付。截至2016年12月31日，公司控股子公司船舶公司应收上海大宗物流有限公司余额60,582,629.58元尚未收回。根据2016年3月2日各方签订的协议，扬州大洋公司同意上海大宗物流有限公司应付船舶公司款项转为船舶公司支付其的进度款。为应对可能出现的不利局面，船舶公司实施了所有权的登记，抵押担保，共同监管等措施，该措施能有效应对减值带来的风险。

浙江省奉化市人民法院受理了浙江造船公司提出的破产重整申请，指定了浙江造船公司清算工作组作为破产管理人，并于2016年7月8日召开第一次债权人会议。截至2016年12月31日，船舶公司预付浙江造船公司418,132,856.92元用于1艘铺石船的合作建造，并替其支付其他设备款60,023,685.00元，同时预收船舶建造委托方进度款430,391,843.62元。根据2016年11月11日船舶公司与浙江造船公司破产管理人的相关协议约定，将船舶公司欠浙江造船公司铺石船的预付款57,256,721.84元与替其支付其他设备款进行债权债务抵消，剩余代垫设备款2,766,963.16元作为普通债权。

江苏省启东市人民法院2016年11月11日裁定((2016)苏0681民破10号之二)对南通太平洋公司进行破产重整，并于2016年11月19日召开第一次债权人会议。截至2016年12月31日，船舶公司预付南通太平洋公司332,543,069.50元，用于4艘船舶的合作建造，同时预收船舶建造委托方进度款185,133,218.25元。其中编号为S1025号的船舶涉及相关诉讼，详见本财务报表附注或有事项之注释，南通太平洋公司尚在重整过程中。船舶公司留置了价值为11,577,183.60美元的相关设备货物，并积极申报了债权。

船舶公司根据预计产生的损失情况，计提扬州大洋造船有限公司、南通太平洋海洋工程有限公司和浙江造船有限公司预付账款专项坏账准备45,321,618.29元。

2. 截至2016年12月31日，公司及控股子公司财产质押情况 (单位：万元)

被担保单位	质押权人	质押物	质押物		担保 借款金额	借款/票据 到期日	备注
			账面原值	账面价值			
SUMEC INDUSTRIAL INVESTMENT GMBH I. G.	中国银行股份有限公司江苏省分行	股权	RMB 6,463.36	RMB 6,463.36	EUR 532.00	2021.5.4	
江苏苏美达机电有限公司	中国银行股份有限公司江苏省分行	应收账款	USD 409.90	USD 407.85	USD 368.91	2017.5.24	
			USD 367.81	USD 365.97	USD 331.03	2017.3.22	
安徽苏美达国际贸易有限公司	浙商银行股份有限公司南京分行	应收账款	RMB 104.06	RMB 103.53	RMB 104.06	2017.4.26	
			RMB 2,508.39	RMB 2,495.85	RMB 2,508.39	2017.6.6/6.28	应付票据

垦利聚兴新能源有限责任公司	北京银行南京分行	垦利红光 10MW 光伏并网电站项目并网发电后的收费权-应收账款	RMB 1,331.84	RMB 1,325.18	RMB 6,581.66	2028.6.21	
		垦利聚兴新能源有限责任公司的股权	RMB 2,200.00	RMB 2,200.00			
江苏苏美达五金工具有限公司	中国银行股份有限公司江苏省分行	应收账款	RMB 1,769.49	RMB 1,760.64	RMB 1,769.49	滚动到期	
			RMB 3,698.61	RMB 3,680.12	RMB 3,328.75	2017.1.16	
			RMB 4,009.17	RMB 3,989.12	RMB 3,608.25	2017.3.17	
	兴业银行南京城南支行		RMB 50,000.00	RMB 49,750.00	RMB 50,000.00	2017.9.12	
	中国进出口银行江苏省分行		RMB 18,000.00	RMB 17,910.00	RMB 18,000.00	2017.11.3	
	江苏银行股份有限公司营业部		RMB 5,000.00	RMB 4,975.00	RMB 5,000.00	2017.1.10	
	中国建设银行股份有限公司南京高新技术开发区		RMB 4,239.28	RMB 4,218.08	RMB 3,815.35	2017.3.29	
			RMB 5,637.50	RMB 5,609.31	RMB 5,073.75	2017.10.20	
	东亚银行(中国)股份有限公司南京分行		RMB 10,000.00	RMB 9,950.00	RMB 10,000.00	2017.8.22	
汇丰银行(中国)有限公司南京分行	RMB 261.04	RMB 259.74	RMB 208.83	滚动到期			
徐州中宇发电有限公司	北京银行南京分行营业部	20MW 太阳能光伏发电项目收费权-应收账款	RMB 1,108.67	RMB 1,103.13	RMB 5,244.00	2021.03.21	
		江苏苏美达新能源发展有限公司股权	RMB 1,311.00	RMB 1,311.00			
烟台德联新能源有限公司	北京银行股份有限公司南京分行	江苏德联投资咨询有限公司股权	RMB 4,400.00	RMB 4,400.00	RMB 8,196.00	2027.12.21	
		20MW 光伏发电项目收费权-应收账款	RMB 1,521.73	RMB 1,514.12			
和布克赛尔蒙古自治县美恒光伏发电有限公司	北银金融租赁有限公司	江苏苏美达新能源发展有限公司股权	RMB 8,600.00	RMB 8,600.00	RMB 30,000.00	2021.5.13	长期应付款
苏美达集团公司	国家开发银行	合肥苏美达拥有 32MW 分布式光伏发电项目电费收费权-应收账款	RMB 1,236.24	RMB 1,229.95	RMB 18,080.00	2029.12.28	
		苏美达国际技术贸易有限公司股权	RMB 25,413.02	RMB 25,413.02			
苏美达国际技术贸易有限公司	江苏银行营业部	定期存款	RMB 200.00	RMB 200.00	EUR 25.99	2017.3.9	信用证

司			RMB 65.00	RMB 65.00	EUR 8.66	2017.2.23	
江苏苏美达船舶工程有限公司	中国进出口银行江苏省分行	江苏苏美达船舶工程有限公司股权	RMB 7,944.32	RMB 7,944.32	RMB 2,000.00	2017.1.24	
					RMB 1,800.00	2017.1.24	
					RMB 5,500.00	2017.3.24	
					RMB 400.00	2017.3.24	
					RMB 2,600.00	2017.3.24	

3. 截至2016年12月31日,本公司及控股子公司财产抵押情况 (单位:万元)

被担保单位	抵押权人	抵押物	抵押物		担保借款金额	借款到期日	备注
			账面原值	账面价值			
苏美达集团公司	国机财务有限责任公司	房屋及建筑物	RMB 13,697.96	RMB 8,430.51	RMB 30,000.00	2017.3.19	
		土地使用权	RMB 1,322.23	RMB 1,099.35			
苏美达集团公司	国机财务有限责任公司	房屋及建筑物	RMB 3,253.50	RMB 2,762.85	RMB 10,000.00	2017.3.6	
		土地使用权	RMB 3,377.71	RMB 3,024.33			
苏美达集团公司	国机财务有限责任公司	房屋及建筑物	RMB 4,794.28	RMB 2,270.04	RMB 9,000.00	2017.3.6	
		土地使用权	RMB 211.22	RMB 169.26			
JINDA MARINE INC	中国进出口银行江苏省分行	散货船	RMB 15,819.96	RMB 11,707.50	USD726.36	[注]	
扬州苏美达国际贸易有限公司	中信银行股份有限公司	房屋及建筑物	RMB 888.04	RMB 390.52	RMB 500.00	2017/3/27	
					RMB 2,000.00	2017.1.18-2017.6.8	票据
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	北京银行南京分行	土地使用权	RMB 1,840.69	RMB 1,736.39	RMB 4,505.41	2021.2.28	
徐州中宇发电有限公司	北京银行股份有限公司南京分行	发电设备	RMB 5,274.93	RMB 4,816.45	RMB 5,244.00	2021.03.21	
烟台德联新能源有限公司	北京银行股份有限公司南京分行	发电设备	RMB 15,931.03	RMB 15,305.89	RMB 8,196.00	2027.12.21	
和布克赛尔蒙古自治县美恒光伏发电有限公司	北银金融租赁有限公司	发电设备	RMB 42,292.36	RMB 39,733.86	RMB 30,000.00	2021.5.13	长期应付款
垦利聚兴新能源有限责任公司	北京银行南京分行	发电设备	RMB 9,021.58	RMB 8,684.06	RMB 6,581.66	2028.6.21	

[注]: 该笔长期借款总额为1,603.00万美元,分32期等额还款,每季度为一期,每期还款500,940.00美元。2015年12月8日, JINDA MARINE INC与中国进出口银行江苏省分行签订

补充协议，约定每期还款250,470.00美元。

4. 2016年10月17日，经中国证券监督管理委员会证监许可〔2016〕2369号核准，本公司以其全部资产和负债（作为置出资产），与实际控制人国机集团持有的苏美达集团公司等值股权（作为置入资产的35.59%股权）进行置换，置出资产和负债、业务及人员由新设的国机重工集团常林有限公司承接。同时，本公司以6.49元/股的价格向国机集团和江苏省农垦集团有限公司发行440,221,094股股份（其中，向国机集团发行303,521,199股，向江苏省农垦集团有限公司发行136,699,895股），购买国机集团和江苏省农垦集团有限公司分别持有的苏美达集团公司44.41%和20.00%股权（资产置换差额）。此次重大资产重组完成后本公司持有苏美达集团公司100%股权，涉及的相关资产和负债的转移手续已办理完毕。交易完成后，公司对苏美达集团公司及其子公司具有控制权，纳入合并范围。

2015年度净利润差异调节表：

项目	2015年损益数据 (调整前)	江苏苏美达集团有限 公司	内部抵消数	2015年损益数据 (调整后)
一、营业总收入	883,964,497.44	40,594,779,334.75		41,478,743,832.19
其中：营业收入	883,964,497.44	40,594,779,334.75		41,478,743,832.19
二、营业总成本	1,170,803,644.16	39,419,770,724.62		40,590,574,368.78
其中：营业成本	859,130,913.26	37,687,256,365.54		38,546,387,278.80
营业税金及附加	3,976,912.41	52,247,391.63		56,224,304.04
销售费用	79,491,951.01	771,622,754.20		851,114,705.21
管理费用	82,077,451.58	709,852,502.26		791,929,953.84
财务费用	10,244,596.47	6,814,685.41		17,059,281.88
资产减值损失	135,881,819.43	191,977,025.58		327,858,845.01
加：公允价值变动收益		-24,332,650.94		-24,332,650.94
投资收益	-247,736,911.20	80,871,308.83		-166,865,602.37
三、营业利润	-534,576,057.92	1,231,547,268.02		696,971,210.1
加：营业外收入	9,861,726.79	107,080,019.43		116,941,746.22
减：营业外支出	2,600,157.24	6,586,567.50		9,186,724.74
四、利润总额	-527,314,488.37	1,332,040,719.95		804,726,231.58
减：所得税费用	1,827,080.13	294,055,666.97		295,882,747.10
五、净利润	-529,141,568.50	1,037,985,052.98		508,843,484.48

归属于母公司所有者的净利润	-527,030,459.75	331,462,796.27	-66,292,559.25	-261,860,222.73
少数股东损益	-2,111,108.75	706,522,256.71	66,292,559.25	770,703,707.21

2016年资产负债表期初数追溯调整数据说明：

项目	调整前	江苏苏美达集团有限公司	内部抵消数	调整后
货币资金	210,074,507.20	5,798,475,010.06		6,008,549,517.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		337,260.15		337,260.15
应收票据	6,698,263.80	622,039,602.97		628,737,866.77
应收账款	538,997,108.52	5,464,597,376.01		6,003,594,484.53
预付款项	16,355,348.20	7,006,611,215.23		7,022,966,563.43
其他应收款	6,293,966.32	898,578,645.27		904,872,611.59
存货	228,665,018.15	1,804,203,163.65		2,032,868,181.80
其他流动资产		777,137,700.31		777,137,700.31
可供出售金融资产	26,235,648.90	134,085,637.20		160,321,286.10
长期股权投资	182,175,358.10	247,020,297.84		429,195,655.94
投资性房地产		18,740,418.76		18,740,418.76
固定资产	545,951,744.21	3,178,726,233.05		3,724,677,977.26
在建工程	8,662,703.03	1,042,001,050.66		1,050,663,753.69
无形资产	129,262,059.98	149,411,434.82		278,673,494.80
商誉		10,623,158.29		10,623,158.29
长期待摊费用		26,939,760.55		26,939,760.55
递延所得税资产	969,031.87	120,227,511.77		121,196,543.64
其他非流动资产		65,832,123.99		65,832,123.99
短期借款	268,397,142.68	5,177,069,285.65		5,445,466,428.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		84,359,078.60		84,359,078.60
应付票据	54,771,799.60	3,497,775,725.38		3,552,547,524.98
应付账款	246,155,808.21	2,846,286,490.42		3,092,442,298.63
预收账款	19,131,255.25	7,250,148,270.48		7,269,279,525.73
应付职工薪酬	20,947,869.67	95,577,481.45		116,525,351.12
应交税费	-510,564.36	299,442,472.76		298,931,908.40

应付利息	391,879.58	14,590,999.67		14,982,879.25
应付股利		3,960,000.00		3,960,000.00
其他应付款	25,669,470.23	491,932,448.82		517,601,919.05
一年内到期的非流动负债	50,000,000.00	896,881,149.90		946,881,149.90
长期借款		1,704,064,218.28		1,704,064,218.28
应付债券		302,675,750.00		302,675,750.00
长期应付款		119,165,755.15		119,165,755.15
专项应付款	18,651,562.50			18,651,562.50
递延收益		81,481,815.64		81,481,815.64
递延所得税负债		58,622,309.72		58,622,309.72
股本	640,284,000.00	500,000,000.00	-500,000,000.00	640,284,000.00
其他权益工具		500,000,000.00	-500,000,000.00	
资本公积	556,216,001.63	174,159,126.07	365,168,174.79	1,095,543,302.49
其他综合收益	-2,616,334.62	2,029,166.77	-405,833.35	-993,001.20
专项储备	1,439,532.64			1,439,532.64
盈余公积	134,083,453.63	76,711,497.40	-15,342,299.48	195,452,651.55
未分配利润	-166,786,494.08	1,132,163,092.25	-226,432,618.45	738,943,979.72
少数股东权益	34,114,375.72	2,056,491,466.17	877,012,576.49	2,967,618,418.38

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计				

(续上表)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	619,355,973.82	88.08	104,174,094.40	16.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	83,817,006.46	11.92	83,817,006.46	100.00
合 计	703,172,980.28	100.00	187,991,100.86	26.73

## 2. 其他应收款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计				

(续上表)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,607,719.54	100.00	2,906,915.14	33.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	8,607,719.54	100.00	2,906,915.14	33.77

### (2) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

押金保证金		6,448,108.43
应收暂付款		1,614,150.96
其他		545,460.15
合 计		8,607,719.54

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,006,933,156.23		4,006,933,156.23	75,843,943.62		75,843,943.62
对联营、合营企业投资				182,175,358.10		182,175,358.10
合 计	4,006,933,156.23		4,006,933,156.23	258,019,301.72		258,019,301.72

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
常州常林俱进道路机械有限公司	7,200,000.00		7,200,000.00			
常林(马)工程机械有限公司	2,826,959.62		2,826,959.62			
常林印度工程机械有限公司	1,361,282.00		1,361,282.00			
非洲狮重工有限公司	1,888,662.00		1,888,662.00			
常州常林国际贸易有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00			
常林工程机械尼日利亚有限公司	307,040.00		307,040.00			
国机重工常林(常州)矿山科技有限公司	32,260,000.00		32,260,000.00			
国机重工集团常林有限公司		1,079,144,562.69	1,079,144,562.69			
江苏苏美达集团有限公司		4,006,933,156.23		4,006,933,156.23		
小 计	75,843,943.62	5,086,077,718.92	1,154,988,506.31	4,006,933,156.23		

#### (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
现代(江苏)工程机械	182,175,358.10			-11,165,915.39	

有限公司					
小 计	182,175,358.10			-11,165,915.39	
合 计	182,175,358.10			-11,165,915.39	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他[注]		
联营企业						
现代(江苏)工程机械有限公司				-171,009,442.71		
小 计				-171,009,442.71		
合 计				-171,009,442.71		

[注]：详见本财务报表附注合并资产负债表长期股权投资之注释。

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	428,023,547.50	386,704,915.91	558,612,167.77	549,665,534.93
合 计	428,023,547.50	386,704,915.91	558,612,167.77	549,665,534.93

### 2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	331,642,883.24	
权益法核算的长期股权投资收益	-11,641,168.42	-249,272,073.20
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,535,162.00
合 计	320,001,714.82	-247,736,911.20

## 十六、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,153,516.57	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	3,397,531.60	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	33,826,886.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,298,853.39	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	3,113,851.40	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	13,879,896.16	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-141,522.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	572,742,483.45	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-63,517,932.99	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	5,392,580.50	
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	31,084,343.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

小 计	600,923,454.78	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	4,726,758.91	
少数股东权益影响额(税后)	443,252,687.17	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	152,944,008.70	

(2) 重大非经常性损益项目说明

1) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期数	与资产相关/ 与收益相关
财政专项基金	13,825,056.33	与收益相关
科技补助	2,752,679.58	与收益相关
政府奖励	11,668,776.38	与收益相关
递延收益摊销转入	5,580,374.42	与资产相关
合 计	33,826,886.71	

2) 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

项 目	金额
公允价值变动损益	13,091,415.79
处置交易性金融资产取得的投资收益	-76,609,348.78
合 计	-63,517,932.99

3) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益

公司 2016 年度因同一控制下企业合并产生的子公司苏美达集团公司期初至合并日的当期净损益为 572,742,483.45 元。

4) 其他营业外收支净额

项 目	金额
无法支付款项	32,603,317.76
违约及赔款收入	6,122,373.28
其他	782,389.89
营业外收入小计	39,508,080.93

预计负债	7,374,691.55
捐赠支出	732,680.60
其他	316,365.65
营业外支出小计	8,423,737.80
其他营业外收支净额	31,084,343.13

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额	原因
处置长期股权投资产生的投资收益	-37,156,350.76	公司控股子公司江苏苏美达新能源发展有限公司本期处置电站项目公司宿州市云阳新能源发展有限公司和靖边县智光新能源开发有限公司损益，由于电站项目公司的经营与处置属经常性业务，故未列入非经常性损益项目。

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.91	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.89	0.07	0.07

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

#### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	206,655,583.53
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,670,670,465.20
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	816,742,126.71
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	3
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	

其他	外币财务报表折算引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I1	20,817,918.09
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	专项储备引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I2	-1,439,532.64
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	购买少数股权引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I3	170,492.74
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	7
	其他[注]	I4	2,036,291.43
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	8
报告月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	2,989,329,963.09	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	6.91%	

[注]：详见本财务报表附注资本公积之注释

(2) 扣除非经常损益加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	206,655,583.53	
非经常性损益	B	152,944,008.70	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	53,711,574.83	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,162,620,159.20	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	2,334,389,974.87	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	3	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	外币财务报表折算引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I1	13,427,160.10
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	专项储备引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I2	-1,439,532.64
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6.00
报告月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times$	1,855,539,258.41	

	$H/K \pm I \times J/K$	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	2.89%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

##### 1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	206,655,583.53
期初股份总数	D	640,284,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	226,244,340.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	3
同一控制下企业合并发行新股或债转股等增加股份数	H	303,521,199.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	I	12
购买少数股权发行新股或债转股等增加股份数	J	136,699,895.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	K	3
报告期月份数	L	12
发行在外的普通股加权平均数	$M=D+E+F \times G/L+H \times I/L+J \times K/L$	1,034,541,257.75
基本每股收益	$N=A/M$	0.20

##### 2) 扣除非经常损益基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	206,655,583.53
非经常性损益	B	152,944,008.70
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	53,711,574.83
期初股份总数	D	640,284,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	226,244,340.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	3
同一控制下企业合并发行新股或债转股等增加股份数	H	303,521,199.00

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	I	3
购买少数股权发行新股或债转股等增加股份数	J	136,699,895.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	K	3
报告期月份数	L	12
发行在外的普通股加权平均数	$M=D+E+F \times G/L+H \times I/L+J \times K/L$	806,900,358.50
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.07

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

