

**江苏悦达投资股份有限公司**

**600805**

**2010 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告.....	5
六、重要事项.....	7
七、财务报告.....	10
八、备查文件目录.....	74

**一、重要提示**

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 本报告经公司第七届董事会第八次会议审议通过，独立董事张二震因出国委托独立董事陈冬华、董事祁广亚因出差委托董事王佩萍女士代为表决。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	陈云华
主管会计工作负责人姓名	杨玉晴
副总会计师兼会计机构负责人姓名	周亚来

公司负责人陈云华、主管会计工作负责人杨玉晴及副总会计师兼会计机构负责人周亚来声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

**二、公司基本情况**

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	江苏悦达投资股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	悦达投资
公司的法定英文名称	JIANGSU YUEDA INVESTMENT CO., LTD.
公司法定代表人	陈云华

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王佩萍	王浩
联系地址	江苏省盐城市开放大道 78 号	江苏省盐城市开放大道 78 号
电话	(0515) 88202863	(0515) 88202867
传真	(0515) 88227190	(0515) 88227190
电子信箱	yd600805@126.com	yd600805@126.com

(三) 基本情况简介

注册地址	江苏省盐城市开放大道 78 号
注册地址的邮政编码	224002
办公地址	江苏省盐城市开放大道 78 号
办公地址的邮政编码	224002
公司国际互联网网址	<a href="http://www.yueda.com">http://www.yueda.com</a>
电子信箱	yd600805@126.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	江苏省盐城市开放大道 78 号二楼公司证券部

## (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	悦达投资	600805	

## (六) 主要财务数据和指标

## 1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	8,874,873,003.92	7,752,193,183.73	14.48
所有者权益(或股东权益)	1,816,342,202.06	1,476,782,136.65	22.99
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.33	2.71	22.99
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	407,847,745.22	103,767,697.31	293.04
利润总额	417,631,039.64	121,737,315.06	243.06
归属于上市公司股东的净利润	339,560,065.41	49,938,707.88	579.95
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	329,776,770.99	31,969,090.13	931.55
基本每股收益(元)	0.62	0.09	579.95
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.60	0.06	931.55
稀释每股收益(元)	0.62	0.09	579.95
加权平均净资产收益率(%)	20.62	4.24	增加 16.38 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	187,960,235.96	259,020,021.77	-27.43
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.34	0.47	-27.43

## 2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
营业外收入	11,220,348.74
营业外支出	1,437,054.32
合计	9,783,294.42

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股份变动情况表

单位:股

项目	期初数		本期变动增减(十、一)					期末数	
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									

3、其他内资持股	1,228,980.00	0.23				-49,140		1,179,840.00	0.22
其中：									
境内法人持股	1,228,980.00	0.23				-49,140		1,179,840.00	0.22
境内自然人持股									
有限条件股份合计	1,228,980.00	0.23				-49,140		1,179,840.00	0.22
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	544,216,208.00	99.77				49,140		544,265,348.00	99.78
2、其他									
无限售条件流通股份合计	544,216,208.00	99.77				49,140		544,265,348.00	99.78
三、股份总数	545,445,188.00	100.00						545,445,188.00	100.00

## (二) 股东和实际控制人情况

## 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					57,263 户		
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
江苏悦达集团有限公司	国有法人	23.14	126,194,001	7,823,584	0	质押 53,911,289	
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	其他	4.35	23,717,121	15,860,913	0	未知	
盐城诚达投资有限责任公司	境内非国有法人	4.23	23,218,430	0	0	未知	
中国工商银行—南方避险增值基金	其他	3.75	20,465,583	8,572,023	0	未知	
中国工商银行股份有限公司—南方恒元保本混合型证券投资基金	其他	2.51	13,710,350	6,383,320	0	未知	
中国农业银行股份有限公司—中邮核心优势灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.23	6,718,227	-5,996,837	0	未知	
中国工商银行—天元证券投资基金	其他	0.91	4,986,071	-2,225,188	0	未知	
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	其他	0.89	4,841,913	-5,691,141	0	未知	
中国建设银行—南方盛元红利股票型证券投资基金	其他	0.85	4,654,291	-2,663,304	0	未知	
中国平安人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红	其他	0.85	4,628,507	1,008,516	0	未知	
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称			持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
江苏悦达集团有限公司			126,194,001		人民币普通股		

中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	23,717,121	人民币普通股
盐城诚达投资有限责任公司	23,087,007	人民币普通股
中国工商银行—南方避险增值基金	20,465,583	人民币普通股
中国工商银行股份有限公司—南方恒元保本混合型证券投资基金	13,710,350	人民币普通股
中国农业银行股份有限公司—中邮核心优势灵活配置混合型证券投资基金	6,718,227	人民币普通股
中国工商银行—天元证券投资基金	4,986,071	人民币普通股
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	4,841,913	人民币普通股
中国建设银行—南方盛元红利股票型证券投资基金	4,654,291	人民币普通股
中国平安人寿保险股份有限公司—分红—一个险—分红	4,628,507	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知上述股东是否有一致行动人。	

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	盐城工行信托投资公司	655,200	2007年10月23日		未归还股改代垫股份
2	东台市农业机械有限公司	98,280	2007年10月23日		未归还股改代垫股份
3	盐城动力机配件厂	95,004	2007年10月23日		未归还股改代垫股份
4	淮阴市农业机械总公司	65,520	2007年10月23日		未归还股改代垫股份
5	大丰县农机公司	65,520	2007年10月23日		未归还股改代垫股份
6	盐城市城区新村阀门厂	36,036	2007年10月23日		未归还股改代垫股份
7	江苏省东海县农业机械公司	32,760	2007年10月23日		未归还股改代垫股份
8	江苏省大丰县铸钢厂	32,760	2007年10月23日		未归还股改代垫股份
9	盐城市车辆厂	32,760	2007年10月23日		未归还股改代垫股份
10	盐城大华有限公司	11,466	2007年10月23日		未归还股改代垫股份

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

## (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

## (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 五、董事会报告

## (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

汽车项目。公司参股 25% 的东风悦达起亚汽车有限公司报告期内共生产汽车 16 万辆，同比增长 65%；销售汽车 16.1 万辆，同比增长 77%，在全国乘用车行业市场占有率达 3%。由于主力车型“狮跑”和“福瑞迪”的畅销，以及上半年降本增效工作成绩显著，提高了公司整体盈利水平。今年 6 月初，国家出台了“节能惠民工程细则”，公司 6 款车型进入第一批享受补贴名单，将进一步推动公司经济

型轿车的销售，从而带动公司整体销量的提升和市场份额的提高。下半年，汽车公司的主要工作有：

(1) 9 月底前完成二工厂二期 15 万台扩能建设任务；(2) 加快新品开发, 10 月份一款全新城市 SUV 车型 (SLC) 将投放市场, 并陆续投放赛拉图、福瑞迪和狮跑年度款车型；(3) 扩大销售网络, 全年将新增 60 家 4S 专营店, 销售网点总数达到 350 家；(4) 继续加大政府采购和大宗业务市场的开发, 进一步提高品牌形象。

公路项目。由于经济的复苏, 报告期内公司公路项目效益均有不同程度增长。报告期内：(1) 京沪公司实现通行费收入 14.36 亿元, 同比增长 20.53%；(2) 西铜公司实现通行费收入 3.015 亿元, 同比增长 19.97%；(3) 徐州通达实现通行费收入 6902 万元, 同比增长 3.55%。下半年, 公路项目公司主要工作是进一步加强征费稽查和堵漏增收力度, 确保道路安全畅通, 提高车辆通行能力, 确保公司收益的提升。

拖拉机公司。报告期内产、销拖拉机 15437 台、16065 台, 分别较去年同期增长 14.42% 和 11.79%。下半年拖拉机公司的主要工作：(1) 提升管理效率与产品品质；(2) 完善国内与国外两个营销网络, 建立“黄海金马”与马恒达拖拉机产品的国际营销合作机制, 充分利用马恒达公司的国际市场网络, 拓宽产品国际市场的覆盖面。

纺织项目。得益于世界经济复苏和国家促进内需一系列政策的实施, 纺织品出口回升稳定, 内需市场稳步增长, 报告期内纺织公司经营形势好转, 共生产纱线 12711 吨, 同比增长 49.18%, 销售纱线 13092 吨, 同比增长 59.84%。新建的织造项目报告期内生产坯布 560 万米, 销售坯布 546 万米。下半年, 纺织项目的主要工作有：(1) 克服用工方面存在的困难, 开足车台生产；(2) 多渠道组织原料, 保障生产；(3) 继续推进品牌建设；(4) 加大产品研发力度, 提高盈利水平；(5) 继续推进对外合作, 在产业链的完善上有所突破。

煤矿项目。报告期内, 乌兰渠煤矿销售煤炭 49.58 万吨, 实现收入 8446.36 万元。乌兰渠露天煤矿自去年下半年正常生产以来, 通过强化采区管理, 合理安排运输道路, 提高了产量。报告期内, 由于主要开采的是火区, 煤质不高, 价格较低。随着正品煤的开采, 预计下半年煤炭平均销售价格将有提高。同时, 乌兰渠公司将严格落实安全工作例会制度和安全生产责任制, 坚持做好隐患排查工作, 保证安全生产无事故。

## 1、报告期内财务状况、经营成果分析

货币资金增加主要是公司纺织企业(含纺织、服装、家纺)业务规模扩大, 银票保证金增加所致。

预付帐款增加主要是公司所属纺织企业预付工程款及预付原材料价款增加所致。

长期投资增加主要是参股公司贡献投资收益增加所致。

可供出售金融资产减少主要是报告期内工行理财产品到期所致。

应付票据增加主要是公司所属纺织企业业务量扩大银行承兑汇票增加所致。

主营业务收入减少主要系公司所属江苏悦达盐城拖拉机制造有限公司经营业务转入参股企业马恒达悦达(盐城)拖拉机有限公司, 因而不列入合并报表范围所致。

主营业务成本减少主要系公司所属江苏悦达盐城拖拉机制造有限公司经营业务转入参股企业马恒达悦达(盐城)拖拉机有限公司, 因而不列入合并报表范围所致。

投资收益增加主要是公司参股的东风悦达起亚汽车公司和江苏京沪高速公路有限公司实现净利润大幅增长所致。

经营活动产生的现金流量净额减少主要是所投资企业规模扩大导致支付的税费增加所致。

投资活动产生的现金流量净额增加主要是报告期内工行理财产品到期收回所致。

筹资活动产生的现金流量净额增加主要是报告期银行借款有所增加所致。

## 2、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
制造业	482,355,777.25	459,323,059.30	4.78	-43.62	-44.72	1.91
交通业	354,015,628.80	148,146,355.17	58.15	17.21	50.93	-9.35
煤炭采掘业	84,463,596.81	63,935,742.90	24.30	551.99	748.78	-17.55

## 3、参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10% 以上的情况）

单位：元 币种：人民币

公司名称	经营范围	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重 (%)
东风悦达起亚汽车公司	汽车生产及销售	282,956,444.05	83.33
江苏京沪高速公路有限公司	公路收费经营	162,411,153.18	47.83

## 4、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

由于公司所属江苏悦达盐城拖拉机制造有限公司经营业务转入参股企业马恒达悦达（盐城）拖拉机有限公司不列入合并报表范围，导致公司制造业营业收入同比大幅下降。

由于通行费收入增长，导致交通业营业收入增长。

由于乌兰渠煤矿去年同期未能正常生产，导致煤炭采掘业同比营业收入大幅增长。

## 5、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

制造业毛利率上升系报告期内纺织公司纱线产品毛利率上升所致。

交通业毛利率下降系陕西西铜公路有限公司“迎国检”路面检修投入以及工资支出增加所致。

煤炭采掘业毛利率下降系上半年主要开采的是火区煤，煤质不高，加之今年开始支付拆迁补偿款致成本上升。

## 6、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期内投资收益占比大幅增加，主要系公司参股的东风悦达起亚汽车公司和江苏京沪高速公路有限公司经营形势良好，贡献投资收益大幅增加。

## (二) 公司投资情况

## 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 六、重要事项

## (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会《上市公司治理准则》的规定要求，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，推进公司的治理工作。

报告期内公司按照监管部门制订了《内幕知情人登记管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部信息使用人管理制度》等多个制度，进一步提高信息披露质量，防止内幕交易的发生。

公司将一如既往地严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及《公司章程》等有关法律的要求规范运作，增强企业竞争力，提高公司的盈利水平，保证企业持续健康发展。

## (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经公司 2009 年度股东大会审议通过，公司 2009 年度不分配，不转增。

## (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

## 1、现金分红政策：

(1) 公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报和有利于公司长远发展的原则，保持连续性和稳定性。公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红。

(2) 公司最近三年未进行现金利润分配的，不得向社会公众增发新股，发行可转换公司债券或向原有股东配售股份。

(3) 公司年度实现盈利但未提出现金利润分配预案的，应在定期报告中详细说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途，公司还应披露现金分红政策在本报告期的执行情况。



## 2、公司近 3 年现金分红政策执行情况：

单位：元

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度归属于母公司的净利润	比率（%）
2007 年	21,817,807.52	37,510,901.53	58.16
2008 年	-	62,866,951.53	-
2009 年	-	324,029,517.34	-

## (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

## (五) 破产重整相关事项

本报告期内公司无破产重整相关事项。

## (六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

## 1、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本（元）	持有数量（股）	占该公司股权比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
华泰财产保险股份有限公司	10,000,000	22,000,000	0.72	10,000,000	0	0	长期股权投资	发起投入
江苏银行股份有限公司	14,800,000	14,800,000	微小	14,800,000	1,160,000	0	长期股权投资	发起投入

## (七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期内公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

## (八) 重大关联交易

## 关联方应收应付款项

项目	关联方	期末数	期初数
应付账款	江苏悦达大圣针织服装有限公司	2,499,596.65	2,536,196.65
预收账款	江苏悦达大圣针织服装有限公司	8,268,239.77	5,525,526.58
其他应收款	上海悦达新实业有限公司	0.00	-16,710.00
其他应收款	江苏悦达集团有限公司	0.00	211,342.80

## (九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10% 以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

## (1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

## (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

## (3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

## 2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期(协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保(是或否)
报告期内担保发生额合计			19,000			
报告期末担保余额合计			58,365.56			
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计			33,000			
报告期末对控股子公司担保余额合计			52,500			
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额			110,865.56			
担保总额占公司净资产的比例(%)			61.03			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额			33,150			
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额			35,000			
担保总额超过净资产的50%部分的金额			20,048.45			
上述三项担保金额合计			88,198.45			

## 3、委托理财情况

本报告期内公司无委托理财事项。

## 4、其他重大合同

本报告期内公司无其他重大合同。

## (十) 承诺事项履行情况

1、本报告期内或持续到报告期内，公司或持股5%以上股东没有承诺事项。

## (十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

## (十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## (十三) 其他重大事项的说明

本报告期内公司无其他重大事项。

## (十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
业绩预增公告	《上海证券报》	2010年1月27日	www.sse.com.cn
董事会决议公告	《上海证券报》	2010年3月30日	www.sse.com.cn
对外提供担保公告	《上海证券报》	2010年3月30日	www.sse.com.cn
召开2009年度股东大会公告	《上海证券报》	2010年3月30日	www.sse.com.cn
监事会决议公告	《上海证券报》	2010年3月30日	www.sse.com.cn
限售股上市公告	《上海证券报》	2010年4月2日	www.sse.com.cn
股东大会决议公告	《上海证券报》	2010年4月24日	www.sse.com.cn

## 七、财务报告

合并资产负债表  
2010 年 6 月 30 日

编制单位:江苏悦达投资股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		2,310,590,326.59	1,506,561,639.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		48,131,248.33	49,075,636.57
应收账款		55,855,928.82	48,574,424.53
预付款项		167,079,188.35	48,471,097.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			666,789.98
应收股利			
其他应收款		424,440,480.54	431,297,142.73
买入返售金融资产			
存货		150,602,137.66	145,620,445.70
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,156,699,310.29	2,230,267,177.16
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		937,293.66	937,293.66
持有至到期投资			55,629,247.12
长期应收款			
长期股权投资		2,953,541,185.91	2,608,225,812.33
投资性房地产			
固定资产		1,164,829,027.67	1,189,493,493.06
在建工程		64,261,260.72	65,307,477.87
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,443,075,728.48	1,496,281,583.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		90,411,168.92	104,933,071.21
递延所得税资产		1,118,028.27	1,118,028.27

其他非流动资产			
非流动资产合计		5,718,173,693.63	5,521,926,006.57
资产总计		8,874,873,003.92	7,752,193,183.73
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,091,750,000.00	1,896,150,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		1,285,900,000.00	905,029,197.90
应付账款		211,030,017.35	233,681,649.31
预收款项		57,655,797.78	52,106,677.99
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		31,573,087.53	35,811,022.09
应交税费		39,681,013.42	23,226,802.78
应付利息		6,502,343.93	10,102,290.75
应付股利			
其他应付款		231,547,207.50	247,141,764.26
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		241,379,195.30	486,379,195.30
其他流动负债		11,471,708.13	18,165,929.84
流动负债合计		4,208,490,370.94	3,907,794,530.22
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,251,043,804.70	1,776,043,804.70
应付债券			
长期应付款		31,688,173.17	37,878,653.17
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			831,250.00
非流动负债合计		2,282,731,977.87	1,814,753,707.87
负债合计		6,491,222,348.81	5,722,548,238.09
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		545,445,188.00	545,445,188.00
资本公积		275,408,843.89	275,408,843.89
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		215,554,179.16	215,554,179.16

一般风险准备			
未分配利润		779,933,991.01	440,373,925.60
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,816,342,202.06	1,476,782,136.65
少数股东权益		567,308,453.05	552,862,808.99
所有者权益合计		2,383,650,655.11	2,029,644,945.64
负债和所有者权益总计		8,874,873,003.92	7,752,193,183.73

法定代表人：陈云华 主管会计工作负责人：杨玉晴 会计机构负责人：周亚来

**母公司资产负债表**  
2010 年 6 月 30 日

编制单位:江苏悦达投资股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		822,345,110.50	471,873,466.62
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			763,925.00
应收股利			
其他应收款		964,387,757.03	936,339,121.59
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,786,732,867.53	1,408,976,513.21
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			55,629,247.12
长期应收款			
长期股权投资		4,487,602,412.49	4,147,234,815.26
投资性房地产			
固定资产		63,694,500.37	65,726,896.49
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		92,430,993.78	93,633,781.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,643,727,906.64	4,362,224,740.19
资产总计		6,430,460,774.17	5,771,201,253.40
<b>流动负债:</b>			
短期借款		1,478,750,000.00	1,240,350,000.00
交易性金融负债			
应付票据		265,000,000.00	145,000,000.00
应付账款		8,177,961.88	8,074,196.56

预收款项		75,463.20	75,463.20
应付职工薪酬		6,495,789.17	6,838,026.06
应交税费		1,461,992.30	1,672,366.29
应付利息		4,654,947.00	5,192,763.68
应付股利			
其他应付款		1,038,698,618.19	1,115,485,702.78
一年内到期的非流动负债		220,000,000.00	260,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,023,314,771.74	2,782,688,518.57
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,425,000,000.00	1,435,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,425,000,000.00	1,435,000,000.00
负债合计		4,448,314,771.74	4,217,688,518.57
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		545,445,188.00	545,445,188.00
资本公积		276,243,290.18	276,243,290.18
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		188,791,123.20	188,791,123.20
一般风险准备			
未分配利润		971,666,401.05	543,033,133.45
所有者权益（或股东权益）合计		1,982,146,002.43	1,553,512,734.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,430,460,774.17	5,771,201,253.40

法定代表人：陈云华 主管会计工作负责人：杨玉晴 会计机构负责人：周亚来

**合并利润表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	920,835,002.86	1,170,457,339.18
其中:营业收入	920,835,002.86	1,170,457,339.18
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	957,725,455.20	1,245,328,000.06
其中:营业成本	671,405,157.37	936,640,477.70
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	16,811,912.94	12,813,907.05
销售费用	8,893,747.35	1,632,877.97
管理费用	102,864,175.58	118,460,911.83
财务费用	142,329,126.20	157,566,906.35
资产减值损失	15,421,335.76	18,212,919.16
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		
投资收益(损失以“—”号填列)	444,738,197.56	178,638,358.19
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益(损失以“—”号填列)		
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	407,847,745.22	103,767,697.31
加:营业外收入	11,220,348.74	18,722,508.23
减:营业外支出	1,437,054.32	752,890.48
其中:非流动资产处置损失		
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	417,631,039.64	121,737,315.06
减:所得税费用	45,903,465.23	38,022,313.52
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	371,727,574.41	83,715,001.54
归属于母公司所有者的净利润	339,560,065.41	49,938,707.88
少数股东损益	32,167,509.00	33,776,293.66
六、每股收益:		
(一)基本每股收益	0.62	0.09
(二)稀释每股收益	0.62	0.09
七、其他综合收益		
八、综合收益总额		
归属于母公司所有者的综合收益总额		
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人:陈云华 主管会计工作负责人:杨玉晴 会计机构负责人:周亚来



**母公司利润表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入		
减: 营业成本		
营业税金及附加		
销售费用		
管理费用	22,060,739.80	20,684,151.05
财务费用	114,165,120.63	111,157,686.53
资产减值损失	14,596,857.08	22,405,500.16
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		
投资收益(损失以“—”号填列)	579,325,924.31	329,424,977.88
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润(亏损以“—”号填列)	428,503,206.80	175,177,640.14
加: 营业外收入	130,300.80	
减: 营业外支出	240.00	
其中: 非流动资产处置损失		
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	428,633,267.60	175,177,640.14
减: 所得税费用		
四、净利润(净亏损以“—”号填列)	428,633,267.60	175,177,640.14
五、每股收益:		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额		

法定代表人: 陈云华 主管会计工作负责人: 杨玉晴 会计机构负责人: 周亚来

**合并现金流量表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,112,576,786.45	1,269,268,670.56
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		
处置交易性金融资产净增加额		
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	2,092,701.98	14,095,101.65
收到其他与经营活动有关的现金	25,622,640.57	21,466,076.31
经营活动现金流入小计	1,140,292,129.00	1,304,829,848.52
购买商品、接受劳务支付的现金	705,733,416.79	862,912,665.94
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	103,776,030.79	89,463,900.52
支付的各项税费	119,731,236.02	72,260,296.85
支付其他与经营活动有关的现金	23,091,209.44	21,172,963.44
经营活动现金流出小计	952,331,893.04	1,045,809,826.75
经营活动产生的现金流量净额	187,960,235.96	259,020,021.77
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
收回投资收到的现金	55,719,121.10	
取得投资收益收到的现金	106,160,000.00	98,850,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	75,147,040.00	103,500,000.00
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	237,026,161.10	202,350,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	111,803,045.13	66,422,334.39
投资支付的现金		55,515,732.46

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	111,803,045.13	121,938,066.85
投资活动产生的现金流量净额	125,223,115.97	80,411,933.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,113,809,551.05	2,117,222,311.17
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	164,926,209.84	842,558,886.76
筹资活动现金流入小计	2,278,735,760.89	2,959,781,197.93
偿还债务支付的现金	1,447,132,635.48	1,803,869,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	287,214,164.79	234,302,306.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	53,536,298.43	34,958,612.45
筹资活动现金流出小计	1,787,883,098.70	2,073,129,918.49
筹资活动产生的现金流量净额	490,852,662.19	886,651,279.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-7,327.41	-30.07
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	804,028,686.71	1,226,083,204.29
加：期初现金及现金等价物余额	1,506,561,639.88	1,632,497,161.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	2,310,590,326.59	2,858,580,365.91

法定代表人：陈云华 主管会计工作负责人：杨玉晴 会计机构负责人：周亚来

**母公司现金流量表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	27,875,441.67	11,623,336.56
经营活动现金流入小计	27,875,441.67	11,623,336.56
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	10,903,037.74	9,559,136.38
支付的各项税费	2,102,537.63	1,201,477.97
支付其他与经营活动有关的现金	12,380,683.45	462,756.81
经营活动现金流出小计	25,386,258.82	11,223,371.16
经营活动产生的现金流量净额	2,489,182.85	399,965.40
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
收回投资收到的现金	55,719,121.10	
取得投资收益收到的现金	106,160,000.00	98,850,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	138,040.00	
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	162,017,161.10	98,850,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,600.00	
投资支付的现金		55,515,732.46
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	17,600.00	55,515,732.46
投资活动产生的现金流量净额	161,999,561.10	43,334,267.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,289,750,000.00	1,361,850,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	34,169,050.64	58,036,480.84
筹资活动现金流入小计	1,323,919,050.64	1,419,886,480.84
偿还债务支付的现金	1,046,628,960.85	795,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	86,608,094.34	100,522,283.36

支付其他与筹资活动有关的现金	4,699,095.52	133,293,731.10
筹资活动现金流出小计	1,137,936,150.71	1,029,566,014.46
筹资活动产生的现金流量净额	185,982,899.93	390,320,466.38
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	350,471,643.88	434,054,699.32
加：期初现金及现金等价物余额	471,873,466.62	335,068,283.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	822,345,110.50	769,122,983.28

法定代表人：陈云华 主管会计工作负责人：杨玉晴 会计机构负责人：周亚来



3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）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									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	545,445,188.00	275,408,843.89			215,554,179.16		779,933,991.01	567,308,453.05	2,383,650,655.11

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	545,445,188.00	275,408,843.89			176,610,705.63		155,287,881.79		547,174,849.36	1,699,927,468.67
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	545,445,188.00	275,408,843.89			176,610,705.63		155,287,881.79		547,174,849.36	1,699,927,468.67

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						49,938,707.88		18,312,544.78	68,251,252.66
（一）净利润						49,938,707.88		33,776,293.66	83,715,001.54
（二）其他综合收益								-15,463,748.88	-15,463,748.88
上述（一）和（二）小计						49,938,707.88		18,312,544.78	68,251,252.66
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）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									
（五）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									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	545,445,188.00	275,408,843.89			176,610,705.63		205,226,589.67	565,487,394.14	1,768,178,721.33

法定代表人：陈云华 主管会计工作负责人：杨玉晴 会计机构负责人：周亚来



**母公司所有者权益变动表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	545,445,188.00	276,243,290.18			188,791,123.20		543,033,133.45	1,553,512,734.83
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	545,445,188.00	276,243,290.18			188,791,123.20		543,033,133.45	1,553,512,734.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							428,633,267.60	428,633,267.60
(一)净利润							428,633,267.60	428,633,267.60
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							428,633,267.60	428,633,267.60
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)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								
(五)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							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本期期末余额	545,445,188.00	276,243,290.18			188,791,123.20	971,666,401.05	1,982,146,002.43

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	545,445,188.00	276,243,290.18			149,847,649.67		192,541,871.69	1,164,077,999.54
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	545,445,188.00	276,243,290.18			149,847,649.67		192,541,871.69	1,164,077,999.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							175,177,640.14	175,177,640.14
(一) 净利润							175,177,640.14	175,177,640.14
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							175,177,640.14	175,177,640.14
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 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								
（五）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								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	545,445,188.00	276,243,290.18			149,847,649.67		367,719,511.83	1,339,255,639.68

法定代表人：陈云华 主管会计工作负责人：杨玉晴 会计机构负责人：周亚来

## 2010 年半年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

1988 年 3 月经盐城市计经委批准以盐城市拖拉机厂为基础成立江苏黄海股份有限公司（集团）。1992 年 12 月经江苏省人民政府批准，江苏黄海股份有限公司（集团）与江苏悦达集团有限公司（以下简称“悦达集团”）所属五家企业改组合并为江苏黄海股份有限公司（集团）。1993 年 2 月 25 日经江苏省体改委同意江苏黄海股份有限公司（集团）更名为江苏悦达股份有限公司。1993 年 11 月经江苏省人民政府、中国证监会批准，向社会公开发行股票，并于 1994 年 1 月 3 日在上海证券交易所挂牌交易，股票简称“江苏悦达”，证券代码：600805。2000 年 12 月，公司 2000 年度第一次临时股东大会通过决议，公司更名为江苏悦达投资股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），股票简称变更为“悦达投资”。

公司经营范围：实业投资、资产管理、财务顾问、社会经济咨询服务，机械设备、纺织品的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询，国内贸易（国家禁止或限制经营的项目除外；国家有专项规定的，取得相应许可后经营。公司对外提供的主要产品和劳务是公路交通服务、纺织产品和农用拖拉机(自 2009 年 2 月，拖拉机制造主业已纳入非控股的合资公司)等。

公司注册资本为 545,445,188.00 元人民币，企业法人营业执照号 320000000009171。

### 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### （一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础进行编制，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### （三）会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （四）记账本位币

本公司以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、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的净利润及现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## 2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净

资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

#### （六）合并财务报表的编制方法

按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》的有关要求执行，即以合并期间本公司及纳入合并范围的各控股子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司进行编制。合并时将母、子公司之间的投资、重大交易和往来及未实现利润相抵销，逐项合并，并计算少数所有者权益（损益）。

合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

#### （七）会计计量属性

##### 1、计量属性

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

##### 2、计量属性在本期发生变化的报表项目

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短、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

##### 1、发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

##### 2、在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者

前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

## （十）金融工具

### 1、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

### 2、金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①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；②其他金融负债。

### 3、金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，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或金融负债，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。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

（3）可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 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。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①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。

②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：

A. 《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额。

B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

#### 4、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

①在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

②金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

#### 5、金融资产减值准备计提方法

##### (1) 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时,将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率）,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。计提减值准备时,对单项金额重大的（金额 1,000 万元及以上）持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资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组合中，按照信用组合进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中，按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中，按照信用组合进行减值测试。

##### (2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二（十一）。

##### (3) 可供出售金融资产



可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,则按其公允价值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提减值准备。在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入减值损失。

#### (4) 其他

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,或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发生减值时,将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,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。

### 6、金融资产转移

金融资产转移,是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

本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,不终止确认该金融资产。

本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:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其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。

7、如公司将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产,应说明持有意图或能力发生改变的依据

### (十一) 应收款项

#### 1、坏账的确认标准

凡因债务人破产,依据法律清偿后确实无法收回的应收款项;债务人死亡,既无遗产可供清偿,又无义务承担人,确实无法收回的应收款项;债务人逾期三年未能履行偿债义务,经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项,以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回,则对其终止确认。

#### 2、坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

#### 3、坏账准备的计提方法及计提比例

对于单项金额重大(金额 1,000 万元及以上)且有客观证据表明发生了减值的应收款项,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;对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项,根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例;对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项,采用个别认定法计提坏账准备。

坏账准备计提比例如下：

账 龄	坏账准备比率（%）
1年以内	5
1至2年	10
2至3年	30
3至4年	50
4至5年	80
5年以上	100

对应收票据和预付款项，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

## （十二）存货

### 1、存货的分类

本公司存货主要包括在途物资、原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、委托加工物资、库存商品、发出商品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货（周转材料除外）的发出按加权平均法确定发出存货的成本，采用一次转销法对周转材料进行摊销。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。个别纺织产品由于规格较多、单价较低，按照存货类别计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

### 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

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销；包装物于领用时一次摊销法摊销。

### （十三）长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

#### 1、长期股权投资的初始计量

（1）本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其初始投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

（2）除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定。

## 2、长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

(1) 本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。

(2) 本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

- ①本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。
- ②投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。
- ③其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，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的，认定为重大影响。

#### **(十四) 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司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。

##### 1、投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- (1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

##### 2、投资性房地产初始计量

- (1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- (2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- (3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本,按照相关会计准则的规定确定。
- (4) 与投资性房地产有关的后续支出,满足投资性房地产确认条件的,计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

##### 3、投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号-固定资产》和《企业会计准则第 6 号-无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

##### 4、投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

##### 5、投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法同固定资产。

#### **(十五) 固定资产**

### 1、固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产；单位价值在 2,000 元以上，并且使用寿命超过 2 年的非生产经营性设备、器具、工具等，也作为固定资产核算。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

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

### 2、固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》、《企业会计准则第 21 号-租赁》的有关规定确定。

### 3、固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等。

### 4、固定资产折旧

(1) 折旧方法及使用寿命和年折旧率的确定：

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率
房屋建筑物	6-40	16.33%-2.45%
机器设备	6-20	16.33%-4.90%
运输设备	6-15	16.33%-6.53%

办公设备	6-15	16.33%-6.53%
其他	6-15	16.33%-6.53%

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

(2) 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

#### 5、固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

#### (十六) 在建工程

##### 1、在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

##### 2、在建工程结转为固定资产的时点

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。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

#### (十七) 借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

##### (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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

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

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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

## 3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 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，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。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## (十八) 无形资产

### 1、无形资产的确认标准



无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- (1) 符合无形资产的定义。
- (2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- (3) 该资产的成本能够可靠计量。

## 2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

### (3) 自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

## 3、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内(使用寿命按相关权证等合理确定)系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

### **(十九) 长期待摊费用**

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

### **(二十) 资产减值**

#### **1、除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法**

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

## （二十一）预计负债

### 1、预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

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

### 2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

## （二十五）股份支付及权益工具

股份支付是指本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算和以现金结算两种方式。

以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易；以现金结算的股份支付，是指本公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

1、本公司为换取职工提供的服务而提供的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

(1) 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；

(2) 完成可行权条件得到满足的期间（等待期）内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

(3) 在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

(4) 本公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

2、本公司提供的以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

(1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 在资产负债表日，后续信息表明本公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

(4) 本公司在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

3、权益工具的公允价值按照以下方法确定：

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

(2) 不存在活跃市场的，采用合理的估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4、根据最新取得可行权职工数变动等后续信息进行估计确定可行权权益工具最佳估计数。

## （二十二）收入确认

1、销售商品的收入，在下列条件均能满足时确认：

- （1）企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- （3）收入的金额能够可靠的计量；
- （4）与交易相关的经济利益能够流入企业；
- （5）相关的收入和成本能够可靠地计量。

2、提供劳务的收入确认

（1）在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

（2）如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

①与合同相关的经济利益很可能流入企业；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

（3）合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

3、让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

（1）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。

（2）使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （二十三）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，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。

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

#### （二十四）所得税

所得税包括以本公司应纳税所得额为基础计算的各种境内和境外税额。在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

1、除下列交易中产生的递延所得税负债以外，结合重点性原则，本公司确认应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

（1）商誉的初始确认；

（2）同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

2、本公司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，结合重点性原则，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

（1）该项交易不是企业合并；

（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

3、资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，本公司将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，减记的金额应当转回。

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

## （二十五）租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

### 1、融资性租赁

(1) 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（75%（含）以上）；

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%（含）以上）；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%（含）以上）；

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。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

(2) 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。

## 2、经营性租赁

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （二十六）持有待售资产

### 1、确认标准

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：

- （1）公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- （2）已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （3）该项转让将在一年内完成。

### 2、会计处理

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- （1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- （2）决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

## （二十七）主要会计政策、会计估计的变更

### 1、会计政策变更

本公司 2009 年度未发生会计政策变更事项。

### 2、会计估计变更

本公司 2009 年度未发生会计估计变更事项。

## （二十八）前期差错更正

本公司 2009 年度未发生重大前期差错更正事项。



### 三、税项

#### (一) 流转税

本公司按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，按营业额计缴营业税，主要税率如下表：

税种	税目	税率
增值税	销售拖拉机	13%
增值税	其他销售	17%
营业税	公路收费、租金及劳务收入	3%、5%

#### (二) 企业所得税

母公司按应纳税所得额的 25% 缴纳企业所得税；子公司按所在地的相关税收政策缴纳企业所得税。

徐州广通公路有限公司、徐州通达公路有限公司、徐州运通公路有限公司是外商投资（港资）企业，2009 年按应纳税所得额的 20% 缴纳企业所得税。

#### (三) 地方税及附加：

- 1、城市维护建设税：按应纳流转税税额的 7% 缴纳；
- 2、教育费附加：按应纳流转税税额的 4% 缴纳。

### 四、企业合并及合并财务报表（本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元）

#### (一) 子公司情况

子公司名称	注册资本 (万元)	主营业务	投资额 (万元)	所占权益 比例	是否 合并
陕西西铜高速公路有限公司（注 1）	114,315.00	公路收费、维修、绿化、养护	80,020.00	70.00%	是
徐州通达公路有限公司（注 2）	9,880.00	从事公路的经营与养护	5,434.00	55.00%	是
徐州广通公路有限公司（注 2）	8,840.00	从事公路的经营与养护	4,862.00	55.00%	是
徐州运通公路有限公司（注 2）	7,280.00	从事公路的经营与养护	4,004.00	55.00%	是
上海悦达金马贸易有限公司（注 3）	3,000.00	汽车配件、农业机械配件	2,700.00	90.00%	是
江苏悦达纺织集团有限公司（注 4）	50,000.00	棉、麻、毛、丝等织物、针织品、服装	50,596.00	100.00%	是
江苏悦达盐城拖拉机制造有限公司（注 5）	19,600.00	中小型拖拉机及配件生产、销售	19,856.00	100.00%	是
大丰悦港实业有限公司（注 6）	5,000.00	物资供应和仓储业	4,500.00	90.00%	是
香港润德有限公司（注 7）	100 万港币	机械、纺织、化工、建材等产品进出口	90 万港币	90.00%	是
准格尔旗乌兰渠煤炭有限责任公司（注 8）	2,000.00	煤炭生产销售	2,000.00	100.00%	是

注 1：陕西西铜高速公路有限公司

注册资本：114,315 万元

注册地址：西安市经济技术开发区凤城二路 12 号云天大厦五楼

组织机构代码：72737754-6

经营范围：西铜公路收费、维修、绿化、养护

与本公司的关系：子公司（70%），表决权比例与持股比例相同；少数股东方为陕西高速公司集团公司（占 30% 股东）

经济性质或类型：有限责任公司

法定代表人：王文武

成立于 2001 年 6 月 27 日，根据陕西西铜高速公路有限公司的章程规定，公司占投资总额的 70%，其章程规定的各期利润分配比例为：前十年，公司（甲方）和陕西省高速公路建设集团公司（乙方）双方的分配比例为 8：2；后十年由甲方向乙方做等量补偿，补偿方法为：甲、乙双方分配比例恢复 7：3，第十一年甲方归还乙方第一年向其优惠分配的资金本息，利息按优惠分配当年同期银行贷款利率计算，以此类推，直至 20 年经营期满归还完结。

注 2：徐州通达公路有限公司、徐州广通公路有限公司、徐州运通公路有限公司

（1）徐州通达公路有限公司

注册资本：9,880 万元

注册地址：徐州市淮海西路 207 号

组织机构代码：71741863-1

经营范围：从事公路的经营与养护管理。

与本公司关系：子公司（55%），子公司香港润德有限公司持股比例为 25%，表决权比例与持股比例相同；少数股东方为徐州市广弘交通建设发展有限公司（占 20% 股权）

经济性质或类型：合作经营（港资）

法定代表人：徐剑

（2）徐州广通公路有限公司

注册资本：8,840 万元

注册地址：徐州市淮海西路 207 号

组织机构代码：71741865-8

经营范围：从事公路的经营与养护管理。

与本公司关系：子公司（55%），子公司香港润德有限公司持股比例为 25%，表决权比例与持股比例相同；少数股东方为徐州市广弘交通建设发展有限公司（占 20% 股权）

经济性质或类型：合作经营（港资）

法定代表人：徐剑

（3）徐州运通公路有限公司

注册资本：7,280 万元

注册地址：徐州市淮海西路 207 号

组织机构代码：71741864-x

经营范围：从事公路的经营与养护管理。

与本公司关系：子公司（55%），子公司香港润德有限公司持股比例为 25%，表决权比例与持股比例相同；少数股东为徐州市广弘交通建设发展有限公司（占 20%股权）

经济性质或类型：合作经营（港资）

法定代表人：徐剑

徐州通达公路有限公司、徐州广通公路有限公司及徐州运通公路有限公司均为 1999 年 12 月设立的合作经营企业（港资），根据章程规定，公司占上述三家公司的股权比例均为 55%，各期利润分配比例为：在规定的出资条件满足之日后的前八年，在公司（乙方）和悦达实业集团（香港）有限公司（丙方）两方的投资足额到位后，徐州市广弘交通建设发展有限公司（甲方）、乙、丙三方按照 10%：85%：5%的比例对上述三家公司的净利润进行分配；第九年至第十七年，甲、乙、丙三方按照 20%：55%：25%的比例对上述三家公司的净利润进行分配；第十八年至第二十一年，甲、乙、丙三方按照 30%：25%：45%的比例对上述三家公司的净利润进行分配（上述丙方股权已于 2006 年 5 月 31 日转让至公司控股子公司香港润德有限公司）。

注 3：上海悦达金马贸易有限公司

注册资本：3,000 万元

注册地址：上海市杨浦区控江路 1063 号

组织机构代码：63174081-4

经营范围：汽车配件、农业机械及配件、柴油机及配件、金属材料的销售

与本公司的关系：子公司（90%），表决权比例与持股比例相同；少数股东为上海悦达新实业有限公司（占 10%股权）

经济性质或类型：有限责任公司

法定代表人：周崇华

注 4：江苏悦达纺织集团有限公司

注册资本：50,000 万元

注册地址：盐城市盐都新区悦达纺织工业园内

组织机构代码：75322479-7

经营范围：棉、麻、毛、丝和人造纤维的纯混纺线及其织物、针织品、服装等

与本公司关系：子公司（100%）

经济性质或类型：集团有限公司

法定代表人：陈云华

注 5：江苏悦达盐城拖拉机制造有限公司

注册资本：19,600 万元

注册地址：盐城市文港南路 90 号

组织机构代码：73829253-x

经营范围：中、小拖拉机及配件的生产和销售，本企业自产产品及技术的出口等

与本公司的关系：子公司（100.00%）经济性质或类型：有限责任公司

法定代表人：杨坤

原由公司及其控股子公司—上海悦达金马贸易有限公司共同出资组建，2009 年公司收购了原子公司上海悦达金马贸易有限公司和拖拉机工会持股会持有的江苏悦达盐城拖拉机制造有限公司股权。

注 6：大丰悦港实业有限公司

注册资本：5,000 万元

注册地址：大丰盐厂内

组织机构代码：78209373-0

经营范围：物资供应和仓储业

与本公司关系：子公司（90%），子公司上海悦达金马贸易有限公司持有 10%的股权

经济性质或类型：有限责任公司

法定代表人：郑潮亚

成立于 2005 年 11 月，由公司及其控股子公司—上海悦达金马贸易有限公司共同出资组建。

注 7：香港润德有限公司

注册资本：100 万港币

注册地址：香港湾仔谢菲道 393 号

经营范围：机械、纺织、化工、建材等产品进出口业务

与本公司关系：子公司（90%），上海悦达金马贸易有限公司持有 10%的股权

经济性质或类型：有限责任公司

法定代表人：崔林

2006 年由公司及其控股子公司—上海悦达金马贸易有限公司共同出资组建。

注 8：准格尔旗乌兰渠煤炭有限责任公司

注册资本：2,000 万元

注册地址：内蒙古准格尔旗准噶尔召乡哈拉庆村

组织机构代码：74790763-9

经营范围：煤炭生产销售

与本公司关系：子公司（100%）

经济性质或类型：有限责任公司

法定代表人：张正林

成立于 2003 年 3 月 25 日。2008 年 12 月 3 日，悦达投资从其第一大股东悦达集团购入该公司 100% 股权（属同一控制下的企业合并）。

## （二）合并范围发生变更的说明

本公司 2010 年半年度合并范围未发生变更。

## 五、合并会计报表主要项目注释（如无特别注明，以下货币单位均为人民币元）

### （一）货币资金

项目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
现金			309,475.09	297,438.68		297,438.68
其中：人民币			309,475.09	297,438.68		297,438.68
银行存款			1,123,873,284.74			635,813,536.76
其中：人民币	1,262,378,073.65		1,120,638,073.65	627,363,692.49		627,363,692.49
美元	347,468.81	6.7909	2,359,625.94	354,130.98	6.8282	2,418,077.16
港币	905,024.50	0.8724	789,543.37			
欧元	7,070.92	12.1684	86,041.78	5,259.52	9.7971	51,528.04
瑞士法郎				910,012.64	6.5716	5,980,239.07
其他货币资金			1,186,407,566.76			870,450,664.44
合计			2,310,590,326.59			1,506,561,639.88

注：期末其他货币资金构成如下：银行汇票保证金存款 118,640.55 万元，信用证保证金存款 0.21 万元。

货币资金增加主要是公司下属企业其他货币资金-银票保证金增加所致。

### （二）应收票据

截止 2010 年 6 月 30 日，应收票据余额 48,131,248.33 元，均为银行承兑汇票。

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司不存在用于质押和出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

本项目余额中无应收持公司 5%以上（含 5%）股份的股东单位票据。

### （三）应收账款

#### 1、按种类披露

种类	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收账款						
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款						
其他不重大应收账款	77,444,204.28	100.00	21,588,275.46	72,021,254.05	100.00	23,446,829.52
合计	77,444,204.28	100.00	21,588,275.46	72,021,254.05	100.00	23,446,829.52

注：期末余额中没单项金额占总额比例 30%以上的应收账款。

#### 2、账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	54,136,973.57	69.90	2,472,041.24	40,552,187.91	56.31	3,953,078.25
1-2年	3,140,513.84	4.06	314,051.38	8,799,467.15	12.22	879,946.72
2-3年	703,565.45	0.90	211,069.64	5,224,783.44	7.25	1,567,435.03
3-4年	1,639,264.26	2.13	819,632.13	865,077.61	1.20	519,046.57
4-5年	262,030.47	0.33	209,624.38	262,074.91	0.36	209,659.93
5年以上	17,561,856.69	22.68	17,561,856.69	16,317,663.03	22.66	16,317,663.03
合计	77,444,204.28	100.00	21,588,275.46	72,021,254.05	100.00	23,446,829.52

3、期末余额中前五名单位欠款金额合计 14,109,123.99 元，占应收账款总额的 18.22%。

单位名称	金额	欠款时间	未收回原因
常州旭荣针织印染有限公司	3,415,336.14	1年以内	货款
上海德桑印染有限公司	3,208,790.24	1年以内	货款
江阴福汇纺织有限公司	2,608,900.00	1年以内	货款
上海嘉乐股份有限公司	2,542,140.01	1年以内	货款
诸城帝森面料有限公司	2,333,957.60	1年以内	货款
前五名合计	14,109,123.99		

(4) 期末余额中无应收持公司 5%以上（含 5%）股份的股东单位款项。

#### (四) 预付账款

1、账龄分析：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	166,575,748.34	99.70	47,988,215.43	99
1-2年	217,306.00	0.13	316,217.93	0.65
2-3年	1,869.41	0.00	166,664.41	0.35
3年以上	284,264.60	0.17		
合计	167,079,188.35	100	48,471,097.77	100

2、本余额中无预付持公司 5%以上（含 5%）股份的股东单位款项。

3、本项目余额中前五名单位金额合计 159,192,969.40 元，占预付账款总额的 95%。

4、预付帐款增加主要是公司下属纺织企业预付工程款及预付原材料价款增加所致。

#### (五) 其他应收款

## 1、账龄分析:

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	376,746,149.21	78.85	1,609,641.19	357,787,104.64	76.56	4,215,994.90
1-2年	24,517,695.85	5.13	2,451,769.59	58,989,999.09	12.62	5,898,999.91
2-3年	442,495.84	0.09	132,748.75	15,929,827.39	3.41	4,778,948.22
3-4年	23,437,821.20	4.91	11,718,910.60	26,947,730.43	5.77	13,473,865.22
4-5年	35,985,089.91	7.53	28,788,071.93	51,447.14	0.01	41,157.71
5年以上	16,688,446.51	3.49	8,676,075.92	7,617,903.42	1.63	7,617,903.42
合计	477,817,698.52	100.00	53,377,217.98	467,324,012.11	100.00	36,026,869.38

3、本项目余额中前五名单位欠款金额合计 286,602,331.32 元，占其他应收款总额的 59.98%其明细列示如下:

单位名称	金额	欠款时间	性质及业务内容
陕西省高速公路建设集团公司	205,057,787.92	滚动发生	西铜高速公司资产摊销分配款
马恒达悦达（盐城）拖拉机有限公司	9,246,892.86	1-2年	往来款
东风汽车公司	47,295,600.00	3-4年和4-5年	垫付东风汽车公司对东风悦达起亚公司的增资款
上海纬群生物技术公司	16,389,619.44	4-5年	往来款
内蒙古准格尔旗煤管总站	8,612,431.10	1年以内	往来款
前五名合计	286,602,331.32		

4、本报告期不存在实际核销重大的或关联方的其他应收款情况。

5、期末余额中无应收持公司 5%以上（含 5%）股份的股东单位款项。

## (六) 存货

项目	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
在途物资	11,264,145.99	-	25,313,859.39	
原材料	65,533,024.95	1,698,970.50	56,669,673.68	387,135.59
在产品	32,904,798.77	-	17,376,187.99	
库存商品	46,898,651.84	4,633,634.25	49,531,705.06	6,117,153.82
低值易耗品	24,005.27	14,501.00	276,734.30	
委托加工物资	311,543.20	222,147.34	2,733,616.26	232,557.48
发出商品	235,220.73	-	455,515.91	
合计	157,171,390.75	6,569,253.09	152,357,292.59	6,736,846.89

**(七) 可供出售金融资产**

项目	期末数	期初数
可供出售权益工具	937,293.66	937,293.66
合计	937,293.66	937,293.66

**(八) 长期股权投资**

## 1、长期股权投资分类

项目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备	(注 1)	(注 2)	金额	减值准备
对联营企业投资	2,578,325,812.33		450,315,373.58	105,000,000.00	2,923,641,185.91	
对其他企业投资	29,960,000.00	60,000.00			29,960,000.00	60,000.00
合计	2,608,285,812.33	60,000.00	450,315,373.58	105,000,000.00	2,953,601,185.91	60,000.00

注：长期股权投资占年末净资产的 123.91%。

(注 1) 长期投资增加的主要原因：

- ① 子公司江苏悦达纺织集团有限公司投资江苏南纬悦达服装有限公司 6,827,050.00 元。
- ② 对联营企业投资按权益法核算取得的投资收益 443,488,323.58 元。

(注 2) 长期投资减少的主要原因：

- ① 联营企业分回利润 105,000,000.00 元。

## 2、对联营企业的投资

注：联营企业的重要会计政策、会计期间与公司的会计政策、会计期间不存在重大差异。

## 3、按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备	现金分红
华泰保险公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
江苏银行	14,800,000.00	14,800,000.00			14,800,000.00		1,160,000.00
射阳县农机公司	60,000.00	60,000.00			60,000.00	60,000.00	
江苏悦达专用车有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
徐州工程机械股份有限公司	100,000.00	100,000.00			100,000.00		
合计	29,960,000.00	29,960,000.00			29,960,000.00	60,000.00	1,160,000.00



## 4、按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期增加		本期减少		期末数	减值准备
			投资成本增加	权益增加	投资成本减少	本年分回利润		
东风悦达起亚汽车公司	640,879,630.27	874,363,460.13		282,956,444.05			1,157,319,904.18	
江苏京沪高速公路有限公司	1,260,180,000.00	1,384,543,732.36		162,411,153.18		105,000,000.00	1,441,954,885.54	
盐城国际妇女时装有限公司	96,950,000.00	104,204,408.44					104,204,408.44	
江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司	23,065,551.71	17,237,699.81		-1,479,475.03			15,758,224.78	
江苏南纬悦达服装有限公司			6,827,050.00	-399,798.62			6,427,251.38	
马恒达悦达(盐城)拖拉机有限公司	207,760,000.00	197,976,511.59					197,976,511.59	
合计	2,228,835,181.98	2,578,325,812.33	6,827,050.00	443,488,323.58		105,000,000.00	2,923,641,185.91	

## (九) 固定资产及累计折旧

1、固定资产及累计折旧本年增减变化情况如下：

固定资产原值	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋、建筑物	700,464,503.49	9,887,031.06	8,602,394.93	701,749,139.62
机器设备	660,111,186.15	9,075,690.39	1,407,848.45	667,779,028.09
运输设备	18,337,286.43	1,679,032.00	773,430.00	19,242,888.43
办公设备	16,965,321.55	1,374,286.98	18,729.00	18,320,879.53
其他	25,350,209.26	179,517.77	-	25,529,727.03
固定资产原值合计	1,421,228,506.88	22,195,558.20	10,802,402.38	1,432,621,662.70
累计折旧				
房屋、建筑物	136,453,517.38	13,242,143.52	-	149,695,660.90
机器设备	72,048,140.50	16,397,894.13	280,888.77	88,165,145.86
运输设备	9,408,523.87	1,852,377.96	699,679.24	10,561,222.59
办公设备	5,001,130.61	4,574,681.83	17,410.50	9,558,401.94
其他	7,901,373.04	988,921.18	-	8,890,294.22
累计折旧合计	230,812,685.40	37,056,018.62	997,978.51	266,870,725.51
固定资产减值准备				
房屋、建筑物	875,947.92	-	-	875,947.92

固定资产原值	期初数	本期增加	本期减少	期末数
机器设备	46,380.50	-	418.90	45,961.60
运输设备		-	-	-
办公设备		-	-	-
其他		-	-	-
固定资产减值准备合计	922,328.42	-	418.90	921,909.52
净值				
房屋、建筑物	563,135,038.19			551,177,530.80
机器设备	588,016,665.15			579,567,920.63
运输设备	8,928,762.56			8,681,665.84
办公设备	11,964,190.94			8,762,477.59
其他	17,448,836.22			16,639,432.81
净值合计	1,189,493,493.06			1,164,829,027.67

2、固定资产减值准备减少为处置固定资产所致。

3、公司期末无暂时闲置的固定资产情况和准备处置的固定资产。

## (十) 在建工程

### 1、明细项目

项目	预算数	期初数	本期增加	本期减少	期末数	资金来源	工程进度
纺织园安装设备	200,000,000.00	58,374,042.82	3,023,626.31	4,632,131.70	56,765,537.43	自筹	90%
公路改扩建工程	5,500,000.00	5,178,707.68	562,288.24		5,740,995.92	自筹	95%
其他	13,256,000.00	3,142,106.43			3,142,106.43	自筹	
合计	218,756,000.00	66,694,856.93	3,585,914.55	4,632,131.70	65,648,639.78		

注：期末在建工程余额主要为悦弘织造项目工程的在安装设备工程。

本期减少的在建工程均已转入固定资产。

## 2、在建工程减值准备本年增减变化情况如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
其他	1,387,379.06			1,387,379.06	投入难以收回
合计	1,387,379.06			1,387,379.06	

## (十一) 无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原价合计	1,790,345,438.36		5,438,982.45	1,784,906,455.91
土地使用权	466,758,904.46		5,438,982.45	461,319,922.01
公路经营权	1,261,456,882.57			1,261,456,882.57
专有技术	0.00			-
软件	560,676.34			560,676.34
采矿专营权	61,370,300.00			61,370,300.00
其他	198,674.99			198,674.99
二、累计摊销额合计	294,063,855.31	47,766,872.12		341,830,727.43
土地使用权	27,521,434.14	2,467,603.74		29,989,037.88
公路经营权	264,329,700.00	44,053,590.88		308,383,290.88
专有技术		-		-
软件	90,534.84	44,168.33		134,703.17
采矿专营权	2,048,287.15	1,201,509.17		3,249,796.32
其他	73,899.18			73,899.18
三、无形资产减值准备累计金额合计				
土地使用权				
公路经营权				
专有技术				
软件				
采矿专营权				
其他				
四、无形资产账面价值合计	1,496,281,583.05			1,443,075,728.48
土地使用权	439,237,470.32			431,330,884.13
公路经营权	997,127,182.57			953,073,591.69
专有技术				-
软件	470,141.50			425,973.17
采矿专营权	59,322,012.85			58,120,503.68
其他	124,775.81			124,775.81

## (十二) 长期待摊费用

类别	原始金额	期初余额	本期增加	本期摊销	本期转出	期末余额	剩余摊销年限
公路大修费及收费站建站费	199,271,277.66	31,366,706.62		14,567,104.01		16,799,602.61	1年
临时征地拆迁补偿费	74,960,254.00	73,430,927.70	1,683,000.00	1,637,798.28		73,476,129.42	乌兰渠公司按采煤量摊销
其他	198,762.24	135,436.89				135,436.89	
合计	274,430,293.90	104,933,071.21	1,683,000.00	16,204,902.29		90,411,168.92	

注：临时征地拆迁补偿费为乌兰渠煤矿公司的矿区征地拆迁补偿费。

### （十三）递延所得税资产

#### 1、递延所得税资产明细情况

项目	期末数	期初数
因负债的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产	1,118,028.27	1,118,028.27
合 计	1,118,028.27	1,118,028.27

### （十四）资产减值准备

项目	期初数	本期计提	本期减少			期末数
			转回	转销	合计	
坏账准备	59,473,698.90	15,491,794.54			0.00	74,965,493.44
存货跌价准备	6,736,846.89		70,458.78	97,135.02	167,593.80	6,569,253.09
长期股权投资减值准备	60,000.00				0.00	60,000.00
固定资产减值准备	922,328.42		-	418.90	418.90	921,909.52
在建工程减值准备	1,387,379.06				0.00	1,387,379.06
无形资产减值准备					0.00	0.00
合计	68,580,253.27	15,491,794.54	70,458.78	97,553.92	168,012.70	83,904,035.11

### （十五）短期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	98,000,000.00	166,000,000.00
抵押借款	625,000,000.00	618,250,000.00
保证借款	1,368,750,000.00	1,085,300,000.00
质押借款		26,600,000.00
合计	2,091,750,000.00	1,896,150,000.00

注：期末信用借款是西铜高速公路公司在工商银行的借款。期末无已到期未偿还的短期借款。

### （十六）应付票据

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	45,000,000.00	56,500,000.00
银行承兑汇票	1,240,900,000.00	848,529,197.90
合计	1,285,900,000.00	905,029,197.90

期末余额中有 4,500 万元为商业承兑汇票，其余为银行承兑汇票；期末金额均在下一会计期间到期。

本项目余额中无已到期尚未支付及应付持公司 5%以上（含 5%）股份股东单位的票据。

应付票据增加主要是公司下属企业业务量扩大银行承兑汇票增加所致。

### （十七）应付账款

项 目	期末数	期初数
1 年以内	132,848,722.68	170,320,386.30
1-2 年	39,528,168.87	63,361,263.01
2-3 年	38,653,125.80	
3 年以上		
合 计	211,030,017.35	233,681,649.31

期末余额中无应付持公司 5%以上（含 5%）股份股东单位的款项。

期末账龄 1-2 年的大额应付账款有：（1）陕西省高速公路集团公司 27,050,000 元，因工程尚未决算年末未付（期后未付）；（2）江苏建兴建工集团公司 9,495,638.12 元，因工程尚未决算年末未付（期后未付）；（3）上海二纺机股份公司 2,982,530.75 元，因工程尚未决算年末未付（期后未付）。

### （十八）预收账款

项 目	期末数	期初数
1 年以内	41,980,775.21	46,257,701.25
1-2 年	8,726,041.71	5,848,161.83
2-3 年	6,948,165.95	776.5
3 年以上	814.91	38.41
合 计	57,655,797.78	52,106,677.99

期末余额中无预收持公司 5%以上（含 5%）股份股东单位的款项。

### （十九）应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	28,114,411.79	57,081,069.43	63,883,925.07	21,311,556.15
职工福利费		5,680,700.67	5,680,700.67	-
社会保险费	408,413.07	8,508,588.61	7,009,574.08	1,907,427.60
住房公积金	9,755.50	2,778,321.33	2,584,183.53	203,893.30
工会经费及教育经费	7,278,441.73	2,312,769.32	1,441,000.57	8,150,210.48
非货币性福利		0	0	0.00
因解除劳动关系给予的补偿		24,225.00	24,225.00	0.00

其他		37,965.00	37,965.00	0.00
合计	35,811,022.09	76,423,639.36	80,661,573.92	31,573,087.53

## (二十) 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-74,035,650.01	-75,851,011.89
城市维护建设税	560,391.02	762,486.39
企业所得税	25,572,652.37	10,770,031.90
个人所得税	393,885.32	633,256.00
房产税	1,150,227.00	1,072,120.38
土地使用税	1,434,712.45	954,962.34
教育费附加	893,258.97	919,639.09
省级重点建设基金	63,436,831.00	50,460,427.65
市级水利基金	1,283,891.22	20,211,604.37
营业税	15,286,581.96	7,874,537.71
其他	3,704,232.12	5,418,748.84
合计	39,681,013.42	23,226,802.78

## (二十一) 其他应付款

项目	期末数		期初数	
	账面余额	所占比例	账面余额	所占比例
1年以内	137,533,727.26	59.40	191,515,445.20	77.49
1—2年	35,254,165.36	15.23	25,935,495.18	10.49
2—3年	32,256,662.57	13.93	8,283,821.95	3.36
3年以上	26,502,652.31	11.44	21,407,001.93	8.66
合计	231,547,207.50	100.00	247,141,764.26	100.00

本项目余额中无应付持公司 5%以上（含 5%）股份的股东单位款项。

本项目余额中一年以上大额应付款情况：

单位名称	期末数	款项性质
陕西高速公路集团公司	83,876,725.29	西铜高速公路对公司的优先分配款

**(二十二) 一年内到期的非流动负债****1、一年内到期的长期借款分类情况**

项目	期末数	期初数
抵押借款	21,379,195.30	46,379,195.30
保证借款	100,000,000.00	180,000,000.00
质押借款	120,000,000.00	260,000,000.00
合计	241,379,195.30	486,379,195.30

注：期末无已到期未偿还的长期借款。

**(二十三) 长期借款**

项目	期末数	期初数
抵押借款	156,043,804.70	156,043,804.70
保证借款	670,000,000.00	285,000,000.00
质押借款	1,425,000,000.00	1,335,000,000.00
合计	2,251,043,804.70	1,776,043,804.70

**(二十四) 长期应付款**

项目	期末数	期初数
徐州广弘交通建设发展有限公司	31,688,173.17	37,878,653.17
合计	31,688,173.17	37,878,653.17

期末余额为本公司控股子公司徐州通达公路有限公司、徐州广通公路有限公司、徐州运通公路有限公司的少数股权投资方出资额大于权益投资的部分。

**(二十五) 股本**

项目	期初数		本期变动增减（十、一）					期末数	
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	1,228,980.00	0.23				-49,140		1,179,840.00	0.22
其中：									
境内法人持股	1,228,980.00	0.23				-49,140		1,179,840.00	0.22
境内自然人持股									
有限条件股份合计	1,228,980.00	0.23				-49,140		1,179,840.00	0.22

二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	544,216,208.00	99.77				49,140		544,265,348.00	99.78
2、其他									
无限售条件流通股份合计	544,216,208.00	99.77				49,140		544,265,348.00	99.78
三、股份总数	545,445,188.00	100.00						545,445,188.00	100.00

**(二十六) 资本公积**

名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	264,145,346.83			264,145,346.83
股权投资准备	11,263,497.06			11,263,497.06
合计	275,408,843.89			275,408,843.89

**(二十七) 盈余公积**

名称	期初数	增加	减少	期末数
法定盈余公积	159,936,089.45			159,936,089.45
任意盈余公积	55,618,089.71			55,618,089.71
合计	215,554,179.16			215,554,179.16

**(二十八) 未分配利润**

项目	2010 年半年度	2009 年
一、调整前年初未分配利润	440,373,925.60	155,287,881.79
年初未分配利润追溯调整		
二、调整后年初未分配利润	440,373,925.60	155,287,881.79
三、本年净利润转入	339,560,065.41	324,029,517.34
其他调整因素(注)		
四、可供分配的利润	779,933,991.01	479,317,399.13
减：提取法定盈余公积		38,943,473.53
五、可供股东分配的利润	779,933,991.01	440,373,925.60
减：应付普通股股利		
六、年末未分配利润	779,933,991.01	440,373,925.60

**(二十九) 营业收入、营业成本**

## 1、营业收入与上年对比列示：

项目	本期累计数	上期同期数
主营业务收入	886,643,574.57	1,036,696,234.56
其他业务收入	34,191,428.29	133,761,104.62
合计	920,835,002.86	1,170,457,339.18

## 2、按行业与上年对比列示：



行业	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期累计数	上期同期数	本期累计数	上期同期数	本期累计数	上期同期数
制造业	482,355,777.25	855,477,581.83	459,323,059.30	830,953,159.49	23,032,717.95	24,524,422.34
交通业	354,015,628.80	302,025,039.56	148,146,355.17	98,154,624.77	205,869,273.63	203,870,414.79
煤炭采掘业	84,463,596.81	12,954,717.79	63,935,742.90	7,532,693.44	20,527,853.91	5,422,024.35
合计	920,835,002.86	1,170,457,339.18	671,405,157.37	936,640,477.70	249,429,845.49	233,816,861.48

3、公司销售前五名客户收入总额 66,795,066.71 元，占公司全部销售收入的 7.25%。

### (三十) 营业税金及附加

项目	本期累计数	上期同期数
消费税		
营业税	11,836,865.59	10,105,725.22
城市维护建设税	2,010,132.95	1,610,024.11
教育费附加	1,365,485.23	856,765.83
其他	1,599,429.17	241,391.89
合计	16,811,912.94	12,813,907.05

### (三十一) 投资收益

1、按被投资单位，其明细情况如下：

项目	本期累计数	上期同期数
东风悦达起亚汽车公司	282,956,444.05	47,414,269.46
江苏京沪高速公路有限公司	162,411,153.18	120,012,542.92
盐城国际妇女时装有限公司		11,377,271.38
江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司	-1,479,475.03	-1,495,761.64
江苏南纬悦达服装有限公司	-399,798.62	
其他	1,249,873.98	1,330,036.07
合计	444,738,197.56	178,638,358.19

2、按类别，其明细情况如下：

项目	本期累计数	上期同期数
成本法核算的长期股权投资收益	1,160,000.00	600,000.00
权益法核算的长期股权投资收益 -	443,488,323.58	178,038,358.19
持有交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等期间取得的投资收益	89,873.98	
其他	0.00	
合计	444,738,197.56	178,638,358.19

**(三十二) 财务费用**

项目	本期累计数	上期同期数
利息支出	154,035,544.93	173,120,652.72
减：利息收入	16,021,130.65	20,157,859.68
汇兑损益	288,322.77	344,284.64
手续费	4,026,389.15	4,259,828.67
合计	142,329,126.20	157,566,906.35

**(三十三) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

## 1、基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	339,560,065.41	49,938,707.88
非经常性损益	2	9,783,294.42	17,969,617.75
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	329,776,770.99	31,969,090.13
期初股份总数	4	545,445,188	545,445,188
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7		
报告期因回购等减少股份数	8		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	12	545,445,188	545,445,188
基本每股收益	13=1/12	0.62	0.09
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.60	0.06

备注：12=4+5+6\*7/11-8\*9/11-10

## 2、稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润（考虑稀释性潜在普通股对其影响）	1	339,560,065.41	49,938,707.88
非经常性损益	2	9,783,294.42	17,969,617.75
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润（考虑稀释性潜在普通股对其影响）	3=1-2	329,776,770.99	31,969,090.13

项 目	序号	本期数	上期数
期初股份总数	4	545,445,188.00	545,445,188.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7		
报告期因回购等减少股份数	8		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9		
报告期缩股数	10		
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	11		
报告期月份数	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	13	545,445,188.00	545,445,188.00
基本每股收益	14=1/13	0.62	0.09
扣除非经常损益基本每股收益	15=3/13	0.60	0.06

备注：13=4+5+6\*7/12-8\*9/12-10+11

#### （三十四）现金流量表项目附注

1、收到的其他与筹资活动有关的现金：2010 年半年度收到的其他与筹资活动有关的现金 164,926,209.84 元，主要为银行承兑汇票贴现收入。

2、支付的其他与筹资活动有关的现金：2010 年半年度支付的其他与筹资活动有关的现金 53,536,298.43 元，主要为支付到期银行承兑汇票。

#### （三十五）现金流量表补充资料

##### 1、现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
补充资料：		
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	371,727,574.41	83,715,001.54
资产减值准备	15,421,335.76	18,212,919.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,282,633.96	32,584,923.35
无形资产摊销	50,310,605.66	49,993,359.96
长期待摊费用摊销	16,204,902.29	15,025,595.31
待摊费用减少(增加以“-”号填列)	-	-
预提费用增加(减少以“-”号填列)	-	-
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)	111,338.68	-17,372,595.81
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	140,558,869.98	151,447,087.58

投资损失(收益以“-”号填列)	-444,738,197.56	-178,638,358.19
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,167,920.96	215,661,422.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	48,922,879.21	22,119,906.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-43,673,785.47	-133,729,240.12
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	187,960,235.96	259,020,021.77
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:	-	
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	-	
其他	-	
3、现金及现金等价物净增加情况:	-	
现金的期末余额	2,310,590,326.59	2,858,580,365.91
减: 现金的期初余额	1,506,561,639.88	1,632,497,161.62
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	804,028,686.71	1,226,083,204.29

截止本报告期末库存现金30.95万元，银行存款112,387.32万元，其他货币资金118,640.76万元（期末其他货币资金中银行汇票保证金存款118,640.54万元，银行贷款质押存款3,045.55万元，信用证保证金存款0.21万元。经对上述保证金的构成进行分析，考虑到上述保证金期限较短，价值变动风险很小，因而将其在“现金及现金等价物”进行列示）。

## 六、关联方关系及其交易

### （一）本公司的母公司情况

企业名称：江苏悦达集团有限公司（以下简称悦达集团）

注册资本：34,104.78 万元（本年未发生变动）

注册地址：盐城市开放大道 78 号

组织机构代码：14013261-1

经营范围：国内商业、物资供销和仓储业，面包车、客货两用汽车、拖拉机的生产与销售，海洋货运、旅游服务、交通运输等

与本公司关系：控股股东（本公司的最终控制方为盐城市人民政府国有资产监督管理委员会）

经济性质或类型：国有企业

法定代表人：陈云华

持有公司股份比例为 23.14%（本期末发生变动），表决权比例与持股比例相同

### （二）本公司的子公司情况

## 1、子公司的注册资本及其变化

(单位：人民币万元)

公司名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
徐州通达公路有限公司	9,880.00			9,880.00
徐州运通公路有限公司	7,280.00			7,280.00
徐州广通公路有限公司	8,840.00			8,840.00
陕西西铜高速公路有限公司	114,315.00			114,315.00
上海悦达金马贸易有限公司	3,000.00			3,000.00
江苏悦达盐城拖拉机制造有限公司	19,600.00			19,600.00
江苏悦达纺织集团有限公司	50,000.00			50,000.00
大丰悦港实业有限公司	5,000.00			5,000.00
香港润德有限公司	100 万港币			100 万港币
准格尔旗乌兰渠煤炭有限责任公司	2,000.00			2,000.00

## 2、公司本年对子公司所持股份比例增减变化

公司名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
徐州通达公路有限公司	55.00%			55.00%
徐州运通公路有限公司	55.00%			55.00%
徐州广通公路有限公司	55.00%			55.00%
陕西西铜高速公路有限公司	70.00%			70.00%
上海悦达金马贸易有限公司	90.00%			90.00%
江苏悦达盐城拖拉机制造有限公司	100.00%			100.00%
江苏悦达纺织集团有限公司	100.00%			100.00%
大丰悦港实业有限公司	90.00%			90.00%
香港润德有限公司	90.00%			90.00%
准格尔旗乌兰渠煤炭有限责任公司	100.00%			100.00%

## 3、子公司的其他情况见本附注四、（一）子公司情况。

## (三) 本公司的联营企业情况

## 1: 东风悦达起亚汽车公司

企业类型：外商合资公司

注册地址：盐城市开放大道 18 号

法定代表人：陈云华

业务性质：乘用车制造业

注册资本：29,000 万美元

本企业持股比例：25%，表决权比例与持股比例相同

经营范围：设计、开发、生产乘用车及其零部件，销售其自产产品并提供售后服务等

关联关系：本公司的联营公司

组织机构代码：60860662-5

2：江苏京沪高速公路有限公司

企业类型：国有控股公司

注册地址：南京市山西路 128 号 2901

法定代表人：陈祥辉

业务性质：高速公路收费服务业

注册资本：361,497.50 万元

本企业持股比例：21%，表决权比例与持股比例相同

经营范围：高速公路收费和管理等。

关联关系：本公司的联营公司

组织机构代码：70404938-x

3：江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司

企业类型：外商合资公司（德资）

注册地址：盐城市开发大道 666 号

法定代表人：朱如华

业务性质：汽车内饰产品制造业

注册资本：6,805.56 万元

本企业持股比例：36%，表决权比例与持股比例相同

经营范围：汽车内饰用布、座椅套制造

关联关系：本公司的联营公司

组织机构代码：77646573

4：马恒达悦达（盐城）拖拉机有限公司

企业类型：外商合资公司

注册地址：盐城市经济开发区嫩江路 9 号

法定代表人：陈云华

业务性质：拖拉机制造业

注册资本：42,400 万元

本企业持股比例：49%，表决权比例与持股比例相同

经营范围：农用拖拉机制造销售等

关联关系：本公司的联营公司

组织机构代码：682954660

**5: 江苏南纬悦达服装有限公司**

企业类型：外商合资公司（台湾）

注册地址：盐城市开发大道 699 号

法定代表人：朱如华

业务性质：自营出口

注册资本：500 万美元

本企业持股比例：50%，表决权比例与持股比例相同

经营范围：针织、服装加工

关联关系：本公司的联营公司

组织机构代码：551178876

**（四）不存在控制关系的关联方**

企业名称	与本公司关系	组织机构代码
江苏悦达大圣针织服装有限公司	受同一企业控制	134753366

**（五）关联方应收应付款项**

项目	关联方	期末数	期初数
应付账款	江苏悦达大圣针织服装有限公司	2,499,596.65	2,536,196.65
预收账款	江苏悦达大圣针织服装有限公司	8,268,239.77	5,525,526.58
其他应收款	上海悦达新实业有限公司	0.00	-16,710.00
其他应收款	江苏悦达集团有限公司	0.00	211,342.80

**七、或有事项的说明**

截止 2010 年 6 月 30 日，公司担保总额 110,865.56 万元，扣除对控股子公司的担保 52,500 万元，对外担保为 58,365.56 万元，占合并会计报表净资产的 24.49%。

**（一）为控股股东及其子公司担保**

截止 2010 年 6 月 30 日，公司为悦达集团及其子公司提供担保 33,150 万元。

**（二）为非控股子公司担保**

截止 2010 年 6 月 30 日，公司为非控股子公司东风悦达起亚提供 3,345 万美元的担保，按 2010 年 6 月 30 日人民币对美元汇率 6.7909 折算，为 22,715.56 万元人民币。

**（三）为互保单位提供担保**

截止 2010 年 6 月 30 日，公司为互保单位盐城市热电公司贷款提供担保 2,500 万元，双方签订的互保协议限额为 25,000 万元。

**八、资产负债表日后事项的说明**

本公司 2010 年半年度财务报告无应披露的资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项说明

公司 2009 年 12 月 11 日召开第七届董事会第四次会议和 2009 年 12 月 28 日第三次临时股东大会，审议通过了本公司拟向控股股东悦达集团转让本公司所持有的盐城国际妇女时装有限公司（以下简称“YBF”）25%股权的事项。截止本报告期末，该股权转让的相关过户手续尚在办理之中。

## 十、母公司会计报表主要项目注释（如无特别注明，以下货币单位均为人民币元）

### （一）应收账款

#### 1、账龄分析：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内						
一至二年						
二至三年						
三至四年						
四至五年						
五年以上	320,197.74	100.00	320,197.74	320,197.00	100.00	320,197.00
合计	320,197.74	100.00	320,197.74	320,197.00	100.00	320,197.00

2、本项目余额中无应收持公司 5%以上（含 5%）股份的股东单位款项；

### （二）其他应收款

#### 1、账龄分析：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例（%）	坏账准备	金额	比例（%）	坏账准备
一年以内	945,588,777.70	93.60	48,798.51	932,343,285.18	96.35	15,287,185.69
一至二年	-		-			
二至三年	-		-	23,338,950.00	2.41	7,001,685.00
三至四年	23,338,950.00	2.31	11,669,475.00	5,891,514.21	0.61	2,945,757.11
四至五年	35,891,514.21	3.55	28,713,211.37			
五年以上	5,458,958.45	0.54	5,458,958.45	6,058,958.45	0.63	6,058,958.45
合计	1,010,278,200.36	100.00	45,890,443.33	967,632,707.84	100.00	31,293,586.25

2、项目余额中无应收持公司 5%以上（含 5%）股份的股东单位款项。



3、本项目余额中前五名单位欠款金额合计 921,170,526.76 元，占其他应收款总额的 91.18%。

单位名称	金额	欠款时间	未收回原因
江苏悦达纺织集团有限公司	410,821,319.49	滚动发生余额	合并范围内单位往来
江苏悦达盐城拖拉机制造公司	178,755,039.52	1 年以内	合并范围内单位往来
香港润德有限公司	135,624,816.10	3-4 年	合并范围内单位往来
大丰悦港实业有限公司	105,450,133.00	4-5 年	合并范围内单位往来
乌兰渠煤矿	90,519,218.65	1 年以内	合并范围内单位往来
前五名合计	921,170,526.76		

### (三) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资分类

项 目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金 额	减值准备	(注 1)	(注 2)	金 额	减值准备
控股子公司	1,759,623,214.33				1,759,623,214.33	
对联营企业投资	2,363,111,600.93		445,367,597.23	105,000,000.00	2,703,479,198.16	
对其他企业投资	24,500,000.00	0.00			24,500,000.00	0.00
合 计	4,147,234,815.26	0.00	445,367,597.23	105,000,000.00	4,487,602,412.49	0.00

(注 1) 长期投资增加的主要原因：

对联营企业投资按权益法核算取得的投资收益 445,367,597.23 元。

(注 2) 长期投资减少的主要原因：

联营企业分回利润 105,000,000.00 元。

#### 2、联营企业投资

本部分见本附注六、(五) 本公司的联营企业情况的相关内容。

注：联营企业的重要会计政策、会计期间与公司的会计政策、会计期间不存在重大差异。

#### 3、按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数	减值准备	现金分红
江苏悦达盐城拖拉机制造有限公司	199,326,213.79	213,612,708.39			213,612,708.39		
江苏悦达纺织集团有限公司	505,960,000.00	505,960,000.00			505,960,000.00		
大丰悦港实业有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00			45,000,000.00		
香港润德有限公司	916,920.00	916,920.00			916,920.00		

被投资单位名称	投资金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数	减值准备	现金分红
陕西西铜高速公路有限公司	800,200,000.00	800,200,000.00			800,200,000.00		
徐州通达公路有限公司	54,340,000.00	54,340,000.00			54,340,000.00		
徐州广通公路有限公司	48,620,000.00	48,620,000.00			48,620,000.00		
徐州运通公路有限公司	40,040,000.00	40,040,000.00			40,040,000.00		
上海悦达金马贸易有限公司	27,000,000.00	27,000,000.00			27,000,000.00		
准格尔旗乌兰渠煤炭有限公司	584,490,000.00	23,933,585.94			23,933,585.94		
华泰保险公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
江苏银行	14,500,000.00	14,500,000.00			14,500,000.00		1,160.00
合计	2,330,393,133.79	1,784,123,214.33			1,784,123,214.33		1,160.00

## 4、按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期增加		本期减少		期末数	减值准备
			投资成本增加	权益增加	投资成本减少	本年分回利润		
东风悦达起亚汽车公司	640,879,630.27	874,363,460.13		282,956,444.05			1,157,319,904.18	
江苏京沪高速公路有限公司	1,260,180,000.00	1,384,543,732.36		162,411,153.18		105,000,000.00	1,441,954,885.54	
盐城国际妇女时装有限公司	96,950,000.00	104,204,408.44				-	104,204,408.44	
合计	1,998,009,630.27	2,363,111,600.93		445,367,597.23		105,000,000.00	2,703,479,198.16	

## (四) 投资收益

## 1、按被投资单位，其明细情况如下：

项目	本期数	上期数
东风悦达起亚汽车公司	282,956,444.05	47,414,269.46
江苏京沪高速公路有限公司	162,411,153.18	120,012,542.92
盐城国际妇女时装有限公司		11,377,271.38
陕西西铜高速公路有限公司	128,515,776.31	148,414,814.76
徐州通达公路有限公司	2,153,986.50	272,443.01
徐州广通公路有限公司	1,667,554.18	1,131,526.89
徐州运通公路有限公司	371,136.11	202,109.46

江苏银行	1,160,000.00	
华泰保险公司		600,000.00
其他	89,873.98	
合计	579,325,924.31	329,424,977.88

## 2、按类别，其明细情况如下：

项 目	本期数	上期数
成本法核算的长期股权投资收益	133,868,453.10	150,620,894.12
权益法核算的长期股权投资收益	445,367,597.23	178,804,083.76
持有交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等期间取得的投资收益	89,873.98	
合计	579,325,924.31	329,424,977.88

## (五) 现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
补充资料：		
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	428,633,267.60	175,177,640.14
加：资产减值准备	14,596,857.08	22,405,500.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,042,016.92	4,099,217.63
无形资产摊销	1,202,787.54	1,264,022.50
长期待摊费用摊销	-	-
待摊费用减少(增加以“-”号填列)	-	-
预提费用增加(减少以“-”号填列)		-
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)	240.00	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	114,165,120.63	111,157,686.53
投资损失(收益以“-”号填列)	-579,325,924.31	-329,424,977.88
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-197,238,825.02	-12,111,357.91

经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	218,413,642.41	27,832,234.23
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,489,182.85	399,965.40
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:	-	-
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	-	-
其他	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况:	-	-
现金的期末余额	822,345,110.50	769,122,983.28
减: 现金的期初余额	471,873,466.62	335,068,283.96
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	350,471,643.88	434,054,699.32

## 十一、补充资料

### (一) 资产抵押担保情况:

#### (1) 贷款

截止 2010 年 6 月 30 日, 公司质押贷款总额 154,500 万元, 其中: 江苏京沪高速公路有限公司 21% 的股权质押贷款 142,500 万元, 质押物价值 201,932 万元; 徐州三环路 80% 收费权质押贷款 6,000 万元, 质押物价值 12,000 万元人民币; 乌兰渠股权质押贷款 6,000 万元, 质押物价值 60,908.85 万元;

截止 2010 年 6 月 30 日, 公司抵押资产贷款总额为 80,242.30 万元, 其中公司资产抵押贷款 19,242.3 万元, 抵押资产为公司的房屋、机器设备及土地使用权; 控股股东悦达集团提供抵押贷款 61,000 万元。

#### (2) 银票

截止 2010 年 6 月 30 日, 公司应付票据总额 128,590 万元, 其中: 银行承兑汇票总额 124,090 万元, 是保证金质押与资产抵押, 抵押资产为公司房屋、机器设备及土地使用权及悦达集团担保。

#### 八、备查文件目录

- 1、载有董事长亲笔签名的半年度报告文本
- 2、载有法定代表人、副总会计师、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- 3、报告期内在《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
- 4、公司章程

董事长：陈云华  
江苏悦达投资股份有限公司  
2010 年 8 月 7 日