

江苏开元股份有限公司

600981

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.....	4
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.....	8
七、财务会计报告（未经审计）.....	12
八、备查文件目录.....	81

## 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) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	蒋金华
主管会计工作负责人姓名	方春玲
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	曹慧荣

公司负责人蒋金华、主管会计工作负责人方春玲及会计机构负责人（会计主管人员）曹慧荣声明：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	江苏开元股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	江苏开元
公司的法定英文名称	JIANGSU SKYRUN CORPORATION
公司的法定英文名称缩写	SKYRUN
公司法定代表人	蒋金华

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	范云涛	董宣富
联系地址	南京市户部街 15 号兴业大厦	南京市户部街 15 号兴业大厦
电话	025-86648112	025-86648112
传真	025-84400800	025-84400800
电子信箱	board@jstex.com	board@jstex.com

(三) 基本情况简介

注册地址	南京市户部街 15 号
注册地址的邮政编码	210002
办公地址	南京市户部街 15 号
办公地址的邮政编码	210002
公司国际互联网网址	http://www.jstex.com
电子信箱	board@jstex.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《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	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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	江苏开元	600981	江苏纺织

## (六) 公司其他基本情况

公司法人营业执照注册号：320000000004119

公司税务登记号码：320103134762481

公司组织机构代码：13476248-1

## (七) 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	2,531,554,486.35	2,570,273,833.05	-1.51
所有者权益(或股东权益)	897,208,906.37	893,262,134.03	0.44
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	1.7384	1.7308	0.44
	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	50,113,164.23	46,075,800.02	8.76
利润总额	52,405,490.05	46,344,960.04	13.08
归属于上市公司股东的净 利润	35,203,416.99	26,107,419.49	34.84
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	8,598,734.88	11,302,836.96	-23.92
基本每股收益(元)	0.0682	0.0506	34.78
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	0.0167	0.0219	-23.74
稀释每股收益(元)	0.0682	0.0506	34.78
加权平均净资产收益率 (%)	3.86	3.23	增加 0.63 个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	-118,360,504.69	167,267,383.86	-170.76
每股经营活动产生的现金 流量净额(元)	-0.2293	0.3241	-170.75

## 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
非流动资产处置损益	29,192,344.76
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家 统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,543,700.00
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	4,241,479.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	566,125.06
所得税影响额	-8,885,912.25

少数股东权益影响额（税后）	-53,054.65
合计	26,604,682.11

### 三、股本变动及股东情况

#### （一）股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### （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		69,852 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
江苏开元国际集团有限公司	国有法人	53.1386	274,251,871	0	206,442,600	无
中国外运江苏公司	国有法人	1.5572	8,037,000	0	0	未知
江苏弘业股份有限公司	国有法人	0.3681	1,900,047	0	0	未知
江苏汇鸿国际集团毛针织品进出口有限公司	国有法人	0.1744	900,000	0	0	未知
马韞雅	未知	0.1734	894,945	894,945	0	未知
中国工商银行股份有限公司—广发中证 500 指数证券投资基金 (LOF)	未知	0.1579	815,041	-47,900	0	未知
叶树坚	未知	0.1571	810,800	810,800	0	未知
上海加利荣企业发展有限公司	未知	0.1192	615,000	0	0	未知
中国农业银行股份有限公司—南方中证 500 指数证券投资基金 (LOF)	未知	0.1191	614,695	138,660	0	未知
山东省国际信托有限公司—鸿道 1 期集合资金信托	未知	0.1027	530,000	530,000	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			
江苏开元国际集团有限公司	67,809,271		人民币普通股			
中国外运江苏公司	8,037,000		人民币普通股			
江苏弘业股份有限公司	1,900,047		人民币普通股			
江苏汇鸿国际集团毛针织品进出口有限公司	900,000		人民币普通股			
马韞雅	894,945		人民币普通股			
中国工商银行股份有限公司—广发中证 500 指数证券投资基金 (LOF)	815,041		人民币普通股			
叶树坚	810,800		人民币普通股			
上海加利荣企业发展有限公司	615,000		人民币普通股			
中国农业银行股份有限公司—南方中证 500 指数证券投资基金 (LOF)	614,695		人民币普通股			
山东省国际信托有限公司—鸿道 1 期集合资金信托	530,000		人民币普通股			

上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东和前十名无限售条件股东中的江苏开元国际集团有限公司为本公司控股股东，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。
------------------	---

## 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	江苏开元国际集团有限公司	206,442,600	2011年4月6日	206,442,600	股改承诺

## 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

单位:股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股数	期末持股数	变动原因
范云涛	副总经理、董秘	20,154		-5,000	15,154	二级市场减持
顾松涛	监事	30,307		-7,500	22,807	二级市场减持
曹慧荣	财务部经理	43,935		-10,900	33,035	二级市场减持

## (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

报告期内，世界经济形势继续好转，投资与消费有所回暖，中国经济也延续了去年年底以来的恢复性增长势头，但由于受到欧洲主权债务危机、国际大宗原材料价格的大幅波动及国内棉花等原材料和劳动力成本的不断上升的影响，使得公司的进出口业务和国内贸易的稳定发展受到了一定的挑战。鉴此，公司经营管理层严格按照董事会的战略部署，立足于自身优势，不断拓展经营思路，通过坚持出口与进口相结合，外贸与内贸相结合，不断提高风险控制力等措施，最大限度地降低了各种不利因素的影响，有效的保障了公司的健康稳定发展。

2010年1-6月，依据海关统计数，公司共实现进出口总计30,244万美元，同比增加5.14%。其中出口18,378万美元，同比增加10.10%；进口11,866万美元，同比减少1.71%；内销业务增长较快，增长了62.48%，房地产、生产销售以及代购代销都出现了一定程度的下降。2010年上半年公司实现营业收入276,607.94万元，比上年同期增长了25.01%；利润总额5,240.55万元，比上年同期增长了13.08%；归属于上市公司股东的净利润3,520.34万元，比上年同期增长了34.84%。

综合分析公司上半年的经营情况，进出口数据总体上同比保持了增长势头，尤其是国内贸易额有了较大幅度的提升，实现了公司“加快内贸发展，推进内外贸联动和切实优化大贸易格局”的第一阶段目标；出口方面在克服棉花价格大幅上涨、用工成本不断提高和“用工难”、人民币升值以及欧美等主要市场持续的高失业率导致的消费不振等不利因素的影响，同比实现了一定的增长幅度；进口业务在受国际大宗原材料价格的大幅波动及国家淘汰落后产能等低碳经济战略的发展形势影响下，贸易额同比基本保持平衡。

下半年尽管面临诸多不确定因素，公司将在巩固现有经营成果的基础上，采取以下几个方面措施：一是进一步推进内外部资源整合，加快经营结构的优化，使公司的产业结构、商品结构和市场结构更趋合理；二是进一步强化资源配置，通过推进体制和机制变革，不断提升对资源的整合能力，提高

资源的利用效率；三是进一步提高板块联动能力，不断增强不同板块之间的互补效应；四是进一步提高风险控制的能力和水平，通过加强职责对接，消除盲点，切实将各项风险管理措施落到实处。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

### 1、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 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
外销商品	1,173,171,008.75	1,111,548,403.00	5.25	2.15	2.92	减少 0.71 个百分点
内销商品等	1,547,707,160.96	1,493,725,904.48	3.49	62.48	62.67	减少 0.11 个百分点
生产产品销售	11,251,516.44	12,566,947.35	-11.69	-22.63	-24.38	增加 2.58 个百分点
房产销售、租赁等	23,500,413.99	16,368,554.53	30.35	-71.63	-74.12	增加 6.72 个百分点
代购代销	8,758,058.52			-36.51		
其他	1,691,279.95	35,928.04	97.88	284.19	-69.54	增加 24.67 个百分点
合计	2,766,079,438.61	2,634,245,737.40	4.77	25.01	26.75	减少 1.31 个百分点

### 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国外	1,173,171,008.75	2.15
国内	1,592,908,429.86	49.69

### 3、公司主要会计报表项目、财务指标大幅度变动的情况及原因

#### (1) 资产负债表项目

单位:元 币种:人民币

项 目	2010-06-30	2009-12-31	增减比例 (%)	变动原因
货币资金	335,795,446.56	828,864,439.49	-59.49	投出投资款增加
应收票据	55,151,491.19	10,390,280.74	430.80	系本期票据方式结算增加所致
应收账款	569,487,773.30	415,231,812.22	37.15	与国内贸易业务相关的应收账款增加
预付账款	171,137,752.28	114,801,027.73	49.07	主要是支付订货款增加且尚未到交货期
其他应收款	46,550,625.68	28,820,205.96	61.52	主要系对外投出的富安达公司筹备款增加
其他流动资产	81,428,169.00	14,735,598.74	452.59	主要是退税速度有所放缓
短期借款	245,113,018.00	150,008,928.00	63.40	主要系业务增加所致
应付票据	350,872,164.41	220,076,033.32	59.43	系本期票据方式结算增加所致
预收账款	354,370,054.61	574,254,366.09	-38.29	主要系上年下属南京金居投资发展有限公司收到江苏融德置业有限公司股权转让款已结转
应交税费	-11,542,065.38	-17,949,766.81	-35.70	主要系本期内销增长较快相应销项税额较大及下属房地产公司转让收益应交所得税增加
递延所得税负债	36,908,332.12	21,154,266.74	74.47	盐城国基土地公允价值上升所致
资本公积	57,540,333.20	90,118,261.25	-36.15	系期末可供出售金融资产市值变化所致

#### (2) 利润表项目

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数	增减比例 (%)	变动原因
营业税金及附加	2,161,081.30	6,391,097.35	-66.19	系上年同期下属房地产公司结转销售收入对应税金增加所致
销售费用	76,518,421.86	57,661,553.14	32.70	主要系国内销售增加相应费用增加
资产减值损失	2,533,881.54	4,264,930.58	-40.59	上年同期下属子公司对部分应收账款全额计提坏账准备

投资收益	39,152,242.69	19,179,022.50	104.14	主要系下属南京金居投资发展有限公司转让江苏融德置业有限公司股权收益
营业外收入	2,366,034.98	329,807.54	617.40	系补贴收入增加所致

## (3) 现金流量情况

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数	增减比例 (%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-118,360,504.69	167,267,383.86	-170.76	本年因原料价格上涨等原因订货款增加以及出口退税速度有所放缓
投资活动产生的现金流量净额	-270,282,404.65	19,721,441.12	-1470.50	本期对外投资支付的现金流出增加
筹资活动产生的现金流量净额	185,737,268.34	-266,098,721.75	-170.18	主要系短期借款增加及银行远期外汇锁定保证金退回所致

## 4、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

房产销售 2010 年 1-6 月与上年同期相比发生了较大变化：上年同期由于子公司开发的镇江“京口花园”二期项目交付使用面积较多，实现了较多销售确认，而本报告期公司镇江“京口花园”二期项目交付使用面积较少，实现结转销售额较少，故房产销售本报告期较上年同期减少了 71.63%，对当期利润构成也形成一定的影响。

本报告期投资收益较上年同期增加了 1,997.22 万元，主要原因：公司下属企业南京金居投资发展有限公司转让的江苏融德置业有限公司股权于 2010 年 4 月 22 日办理了工商变更登记，确认了股权转让已完成，形成了 3,400.98 万元的投资收益；同时，报告期内出售的可供出售金融资产数量较少，以致形成的投资收益较上年同期减少了 1,571.70 万元。

## 5、公司在经营中出现的问题与困难

虽然目前世界经济正在逐步复苏，中国外贸环境也继续好转，但由于受世界经济复苏基础脆弱、贸易保护主义行为加剧、欧洲主权债务危机、欧美等主要市场持续的高失业率导致的消费不振以及我国 2009 年外贸同期基数较高等因素的影响，将使得我国外贸进出口增速下半年将呈高位回落之势。另外，受国家经济结构战略调整、劳动力成本上升以及棉花等原料性商品价格大幅波动等影响，一定程度上影响了公司出口规模和利润空间。鉴此，一方面公司将通过各类展会平台和派出贸易小组等方式积极开拓市场，拓展新的贸易机会；另一方面，公司将不断加强经营模式的创新，在做好风险控制的前提下，结合经营与管理工作面临的新情况、新问题，对涉及物流、资金流和信息流的相关制度重新进行功能定位、层级界定和优化组合，不断提升业务、财务、统计和决策支持信息之间的互动；再者，公司的房地产业务、制造业、物流以及金融投资板块也将通过组织结构、人力资本结构和制度结构的调整，进一步增强活力，努力发展成为公司重要的利润增长点。

## (三) 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

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
上海复地景业股权投资合伙企业（有限合伙）	3,000.00	100%	

公司曾于 2009 年 10 月 23 日经五届二十次董事会审议通过参与上海复地景业股权投资合伙企业（有限合伙）的股权投资，按照有关约定，公司于本年三月份将剩余的投资金额 1,500 万元全部投出。



## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规以及中国证监会和上海证券交易所发布的有关上市公司的治理的规范性文件要求，不断完善公司法人治理结构，制定了《公司内幕信息知情人登记管理制度》、《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》、《公司外部信息使用人管理制度》和修订了《公司融资管理办法》，规范公司运作，细化公司内部管理制度，进一步规范公司行为。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2009 年度利润分配预案，经 2010 年 3 月 19 日五届二十二次董事会审议通过：以 2009 年 12 月 31 日总股本 516,106,500 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.60 元(含税)，共派发股利 30,966,390.00 元。2010 年 6 月 29 日，公司 2009 年年度股东大会审议通过该利润分配方案。2010 年 7 月 7 日，公司在《中国证券报》、《上海证券报》发布了 2009 年度分红派息实施公告。本报告期内，公司不进行利润分配及资本公积金转增股本。

### (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

报告期内，公司按照《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定-中国证券监督管理委员会令 57 号》和《公司章程》的要求执行了现金分红政策。2010 年 3 月 19 日，公司第五届董事会第二十二次会议审议通过了《公司 2009 年度利润分配预案》，以 2009 年 12 月 31 日总股本 516,106,500 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.60 元(含税)，共派发股利 30,966,390.00 元。2010 年 6 月 29 日，公司 2009 年年度股东大会审议通过了该方案，并于 2010 年 7 月 7 日，公司在《中国证券报》、《上海证券报》发布了 2009 年度分红派息实施公告。

### (四) 重大诉讼仲裁事项

单位:万元 币种:人民币

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
(香港)希马克控股有限公司	南京金居投资发展有限公司等四方		民事诉讼	原告指控被告转让江苏融德置业有限公司股权的程序及实体违法，侵害了原告的合法权益，要求判令转让无效，并由四方被告赔偿原告 3000 万元损失。	3,000 (四被告方赔偿)	被告提出反证证据，认为诉争股权转让程序及实体均完全合法，原告损失毫无依据，原告起诉应予全部驳回。目前一审尚未开庭。	目前尚未有结果。可能影响已完成的股权转让效力的认定。	无

公司在 2009 年年度报告中披露了中青旅江苏置业有限公司起诉公司下属南京金居投资发展有限公司及江苏融德置业有限公司另一股东方，要求判令停止转让江苏融德置业有限公司股权的诉讼案件，2010 年 4 月 22 日因起诉方撤诉，该诉讼案件已完结，现公司已完成股权转让的工商变更登记手续。

### (五) 破产重整相关事项

本报告期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、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券投资比例(%)	报告期损益(元)
1	股票	002304	洋河股份	30,000.00	500	73,450.00	38.21	16,455.00
2	股票	601857	中国石油	50,100.00	3,000	30,750.00	16.00	-10,710.00
3	股票	601601	中国太保	30,000.00	1,000	22,470.00	11.69	-3,150.00
4	股票	601088	中国神华	36,990.00	1,000	21,440.00	11.15	-13,380.00
5	股票	601186	中国铁建	18,160.00	2,000	14,080.00	7.32	-4,200.00
6	股票	300034	钢研高纳	9,765.00	500	10,570.00	5.50	-6,695.00
7	股票	002328	新朋股份	9,690.00	500	7,850.00	4.08	-5,425.00
8	股票	601898	中煤能源	16,830.00	1,000	8,240.00	4.29	-5,340.00
9	股票	601866	中海集运	6,620.00	1,000	3,370.00	1.76	-1,260.00
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	4,241,479.19
合计				208,155.00	/	192,220.00	100	4,207,774.19

## 2、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例(%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601328	交通银行	11,843,202.15	0.01	41,469,000.00	1,442,591.51	-15,253,653.72	可供出售金融资产	法人股
600287	江苏舜天	2,175,968.22	0.46	12,180,000.00	2,285,551.16	-5,549,274.33	可供出售金融资产	法人股
600496	精工钢构	4,195,000.00	1.29	43,500,000.00		-11,775,000.00	可供出售金融资产	定向增发
合计		18,214,170.37	/	97,149,000.00	3,728,142.67	-32,577,928.05	/	/

## 3、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
江苏银行股份有限公司	120,000,000.00	100,000,000	1.10	120,000,000.00			长期股权投资	增资扩股

## (七) 资产交易事项

## 1、出售资产情况

公司下属南京金居投资发展有限公司转让持有的江苏融德置业有限公司股权及相关债权在 2009 年年度报告中已进行了披露，2009 年 12 月 31 日，签署了相关转让合同，相关债权及利息已计入 2009 年度中。2010 年 1 月 4 日，江苏省产权交易所对该转让事项进行了确认，2010 年 4 月 22 日，该转让事项完成了工商变更登记手续，相关股权转让收益已计入本报告期内。

## (八) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

## (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

本报告期公司无担保事项。

## 3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## 4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

## (十) 承诺事项履行情况

## 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	<p>江苏开元国际集团有限公司承诺：</p> <p>1、自所持非流通股股份获得流通权之日起 36 个月内，通过证券交易所挂牌交易出售所持有的江苏开元原非流通股股份的价格不低于首次公开发行价 7.20 元/股（当公司因利润分配或资本公积金转增股本等导致股份或股东权益发生变化时，对此价格进行相应调整）。</p> <p>2、自所持非流通股股份获得流通权之日起 60 个月内，开元集团不会通过证券交易所挂牌交易或协议转让使其所持有的江苏开元股份占江苏开元总股本的比例低于 40%。</p> <p>3、将其所持江苏开元股份在保荐机构华泰证券指定交易，并接受华泰证券监控。同时，开元集团授权中国证券登记结算有限责任公司将违反承诺的卖出交易所得资金划入上市公司帐户归上市公司所有。</p>	按照承诺的情况履行

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

## (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
公司关于本公司下属南京金居投资发展有限公司投资的江苏融德置业有限公司股权转让情况公告	《中国证券报》B05 版和《上海证券报》B24 版	2010 年 1 月 6 日	www.sse.com.cn

公司 2009 年度业绩预增公告	《中国证券报》A11 版和《上海证券报》B25 版	2010 年 1 月 19 日	www.sse.com.cn
公司五届二十二次董事会决议公告	《中国证券报》D044 版和《上海证券报》B24 版	2010 年 3 月 23 日	www.sse.com.cn
公司五届十六次监事会决议公告	《中国证券报》D044 版和《上海证券报》B24 版	2010 年 3 月 23 日	www.sse.com.cn
公司 2009 年年度报告及其摘要	《中国证券报》D044、D045 版和《上海证券报》B23、B24 版	2010 年 3 月 23 日	www.sse.com.cn
公司连续停牌公告	《中国证券报》C036 版和《上海证券报》81 版	2010 年 4 月 17 日	www.sse.com.cn
公司关于控股股东的重要事项公告	《中国证券报》C07 版和《上海证券报》B166 版	2010 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn
公司五届二十三次董事会决议公告	《中国证券报》C015 版和《上海证券报》17 版	2010 年 4 月 24 日	www.sse.com.cn
公司 2010 年第一次临时股东大会通知	《中国证券报》C015 版和《上海证券报》17 版	2010 年 4 月 24 日	www.sse.com.cn
公司 2010 年第一季度报告	《中国证券报》C015 版和《上海证券报》17 版	2010 年 4 月 24 日	www.sse.com.cn
公司关于控股股东国有股权整体划拨的公告	《中国证券报》C016 版和《上海证券报》18 版	2010 年 5 月 4 日	www.sse.com.cn
公司关于股票交易异常波动公告	《中国证券报》A37 版和《上海证券报》B11 版	2010 年 5 月 7 日	www.sse.com.cn
公司 2010 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》B010 版和《上海证券报》B24 版	2010 年 5 月 12 日	www.sse.com.cn
公司 2009 年年度股东大会通知	《中国证券报》B002 版和《上海证券报》B14 版	2010 年 6 月 2 日	www.sse.com.cn
公司五届二十四次董事会决议公告	《中国证券报》B002 版和《上海证券报》B16 版	2010 年 6 月 11 日	www.sse.com.cn
公司 2009 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》B002 版和《上海证券报》B16 版	2010 年 6 月 30 日	www.sse.com.cn

## 七、财务会计报告（未经审计）

## （一）财务报表

合并资产负债表  
2010 年 6 月 30 日

编制单位：江苏开元股份有限公司

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	五、1	335,795,446.56	828,864,439.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	192,220.00	424,795.00
应收票据	五、3	55,151,491.19	10,390,280.74
应收账款	五、4	553,198,336.91	402,134,312.53
预付款项	五、5	171,137,752.28	114,801,027.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、6	41,589,291.92	24,028,671.50
买入返售金融资产			
存货	五、7	710,066,163.86	557,864,783.32
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	81,428,169.00	14,735,598.74
流动资产合计		1,948,558,871.72	1,953,243,909.05
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、9	97,149,000.00	137,158,257.27
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	171,859,148.53	156,628,229.03
投资性房地产			
固定资产	五、11	285,195,745.15	295,109,870.68
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	五、12	21,423,141.03	21,710,604.89
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		42,100.00	2,500.00
递延所得税资产	五、13	7,326,479.92	6,420,462.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		582,995,614.63	617,029,924.00
资产总计		2,531,554,486.35	2,570,273,833.05
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	245,113,018.00	150,008,928.00
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	五、16	350,872,164.41	220,076,033.32
应付账款	五、17	543,429,974.54	602,559,145.44
预收款项	五、18	354,370,054.61	574,254,366.09
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、19	9,343,828.17	9,358,488.29
应交税费	五、20	-11,543,274.04	-17,949,766.81
应付利息	五、21		500,000.00
应付股利			
其他应付款	五、22	43,033,753.19	46,275,883.32
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			
其他流动负债		796,909.43	796,909.43
流动负债合计		1,535,416,428.31	1,585,879,987.08
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
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	五、13	36,908,332.12	21,154,266.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		36,908,332.12	21,154,266.74
负债合计		1,572,324,760.43	1,607,034,253.82
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、23	516,106,500.00	516,106,500.00
资本公积	五、24	57,540,333.20	90,118,261.25
减：库存股			

专项储备			
盈余公积	五、25	130,395,170.86	130,395,170.86
一般风险准备			
未分配利润	五、26	193,276,946.52	156,752,246.13
外币报表折算差额		-110,044.21	-110,044.21
归属于母公司所有者权益合计		897,208,906.37	893,262,134.03
少数股东权益	五、27	62,020,819.55	69,977,445.20
所有者权益合计		959,229,725.92	963,239,579.23
负债和所有者权益总计		2,531,554,486.35	2,570,273,833.05

法定代表人：蒋金华 主管会计工作负责人：方春玲 会计机构负责人：曹慧荣

**母公司资产负债表**  
2010 年 6 月 30 日

编制单位:江苏开元股份有限公司

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		228,578,990.21	467,589,762.49
交易性金融资产			161,170.00
应收票据		51,971,491.19	2,981,806.74
应收账款	十一、1	398,343,676.96	300,591,805.86
预付款项		138,396,725.89	60,548,499.52
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	313,001,409.20	129,598,177.79
存货		180,517,799.29	174,476,979.13
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		44,344,651.83	8,098,406.20
流动资产合计		1,355,154,744.57	1,144,046,607.73
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		97,149,000.00	137,158,257.27
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	400,882,112.44	385,651,192.94
投资性房地产			
固定资产		182,414,442.99	186,123,976.06
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		15,846,077.95	16,070,820.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,037,461.16	6,179,077.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		703,329,094.54	731,183,323.70
资产总计		2,058,483,839.11	1,875,229,931.43
<b>流动负债:</b>			
短期借款		245,113,018.00	150,008,928.00
交易性金融负债			
应付票据		347,202,019.34	215,136,033.32
应付账款		419,544,961.88	445,214,570.70



预收款项		231,965,588.18	219,181,670.59
应付职工薪酬		6,326,734.71	6,310,583.11
应交税费		-1,137,523.12	-6,621,733.82
应付利息			500,000.00
应付股利			
其他应付款		21,969,434.97	27,165,796.41
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,270,984,233.96	1,056,895,848.31
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
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		10,294,957.41	21,154,266.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,294,957.41	21,154,266.74
负债合计		1,281,279,191.37	1,078,050,115.05
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		516,106,500.00	516,106,500.00
资本公积		61,701,398.83	94,279,326.88
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		130,395,170.86	130,395,170.86
一般风险准备			
未分配利润		69,001,578.05	56,398,818.64
所有者权益（或股东权益）合计		777,204,647.74	797,179,816.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,058,483,839.11	1,875,229,931.43

法定代表人：蒋金华 主管会计工作负责人：方春玲 会计机构负责人：曹慧荣

**合并利润表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,766,079,438.61	2,212,639,517.87
其中:营业收入	五、28	2,766,079,438.61	2,212,639,517.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,755,084,812.07	2,185,815,882.10
其中:营业成本	五、29	2,634,245,737.40	2,078,228,942.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、30	2,161,081.30	6,391,097.35
销售费用		76,518,421.86	57,661,553.14
管理费用		33,811,700.92	33,451,001.96
财务费用	五、31	5,813,989.05	5,818,356.49
资产减值损失	五、32	2,533,881.54	4,264,930.58
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、33	-33,705.00	73,141.75
投资收益(损失以“-”号填列)	五、34	39,152,242.69	19,179,022.50
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		230,919.50	
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		50,113,164.23	46,075,800.02
加:营业外收入	五、35	2,366,034.98	329,807.54
减:营业外支出		73,709.16	60,647.52
其中:非流动资产处置损失		9,246.97	7,775.69
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		52,405,490.05	46,344,960.04
减:所得税费用	五、36	14,057,600.62	14,266,921.52
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		38,347,889.43	32,078,038.52
归属于母公司所有者的净利润		35,203,416.99	26,107,419.49
少数股东损益		3,144,472.44	5,970,619.03
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.0682	0.0506
(二)稀释每股收益		0.0682	0.0506
七、其他综合收益	五、38	-32,577,928.05	21,407,025.24
八、综合收益总额		5,769,961.38	53,485,063.76

归属于母公司所有者的综合收益总额		2,625,488.94	47,514,444.73
归属于少数股东的综合收益总额		3,144,472.44	5,970,619.03

法定代表人：蒋金华 主管会计工作负责人：方春玲 会计机构负责人：曹慧荣

**母公司利润表**  
2010 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	1,890,291,242.29	1,296,077,605.13
减：营业成本	十一、5	1,802,533,126.57	1,221,740,036.51
营业税金及附加		557,663.90	817,520.19
销售费用		52,664,215.45	38,112,143.15
管理费用		16,717,623.29	22,492,874.52
财务费用		4,093,060.23	3,743,635.45
资产减值损失		3,433,535.49	-442,091.09
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、6	6,046,793.62	19,179,022.50
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）		16,338,810.98	28,792,508.90
加：营业外收入		811,347.73	183,931.54
减：营业外支出			267.61
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,150,158.71	28,976,172.83
减：所得税费用		4,547,399.30	7,244,043.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,602,759.41	21,732,129.63
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.02	0.04
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益		-32,577,928.05	13,262,503.30
七、综合收益总额		-19,975,168.64	34,994,632.93

法定代表人：蒋金华 主管会计工作负责人：方春玲 会计机构负责人：曹慧荣

**合并现金流量表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	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		2,566,944,382.42	2,435,731,378.39
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		113,106,271.31	167,821,923.44
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	5,931,332.92	2,168,170.08
经营活动现金流入小计		2,685,981,986.65	2,605,721,471.91
购买商品、接受劳务支付的现金		2,660,188,266.37	2,316,604,722.36
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		31,904,806.98	33,723,535.22
支付的各项税费		37,299,733.93	26,726,532.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	74,949,684.06	61,399,298.16
经营活动现金流出小计		2,804,342,491.34	2,438,454,088.05
经营活动产生的现金流量净额		-118,360,504.69	167,267,383.86
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		11,121,737.96	4,468,195.69
取得投资收益收到的现金		39,152,242.69	20,651,706.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		241,173.61	600,731.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、39		
投资活动现金流入小计		50,515,154.26	25,720,633.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,208,751.25	5,309,192.59
投资支付的现金		319,669,867.57	690,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-268,441.78	
支付其他与投资活动有关的现金		187,381.87	
投资活动现金流出小计		320,797,558.91	5,999,192.59
投资活动产生的现金流量净额		-270,282,404.65	19,721,441.12
<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		284,912,724.00	523,455,490.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39	100,060,000.00	
筹资活动现金流入小计		384,972,724.00	523,455,490.00
偿还债务支付的现金		189,808,634.00	657,318,850.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,426,821.66	34,442,730.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,716,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、39		97,792,631.40
筹资活动现金流出小计		198,235,455.66	789,554,211.75
筹资活动产生的现金流量净额		186,737,268.34	-266,098,721.75
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		57,254.48	3,381,963.26
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-201,848,386.52	-75,727,933.51
加：期初现金及现金等价物余额	五、40	410,010,757.54	265,667,105.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、40	208,162,371.02	189,939,171.92

法定代表人：蒋金华 主管会计工作负责人：方春玲 会计机构负责人：曹慧荣

母公司现金流量表  
2010 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		1,953,928,183.65	1,528,021,310.22
收到的税费返还		67,870,087.56	99,909,856.70
收到其他与经营活动有关的现金		6,919,230.18	20,815,206.88
经营活动现金流入小计		2,028,717,501.39	1,648,746,373.80
购买商品、接受劳务支付的现金		2,123,257,443.25	1,422,299,006.17
支付给职工以及为职工支付的现金		14,407,210.79	15,456,518.95
支付的各项税费		16,420,063.25	13,931,325.79
支付其他与经营活动有关的现金		218,518,252.20	49,718,590.64
经营活动现金流出小计		2,372,602,969.49	1,501,405,441.55
经营活动产生的现金流量净额		-343,885,468.10	147,340,932.25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		1,736,234.89	4,468,195.69
取得投资收益收到的现金		6,046,793.62	20,651,706.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		241,173.61	600,731.78
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		8,024,202.12	25,720,633.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		579,490.88	421,625.51
投资支付的现金		40,393,964.50	
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		40,973,455.38	421,625.51
投资活动产生的现金流量净额		-32,949,253.26	25,299,008.20
<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		284,912,724.00	523,455,490.00
收到其他与筹资活动有关的现金		100,060,000.00	
筹资活动现金流入小计		384,972,724.00	523,455,490.00
偿还债务支付的现金		189,808,634.00	657,318,850.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,474,992.54	32,736,867.23
支付其他与筹资活动有关的现金			97,007,569.01
筹资活动现金流出小计		194,283,626.54	787,063,286.24
筹资活动产生的现金流量净额		190,689,097.46	-263,607,796.24
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		215,302.03	3,749,904.94
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-185,930,321.87	-87,217,950.85
加：期初现金及现金等价物余额		286,878,141.77	193,880,671.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		100,947,819.90	106,662,720.59

法定代表人：蒋金华 主管会计工作负责人：方春玲 会计机构负责人：曹慧荣

**合并所有者权益变动表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	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	516,106,500.00	90,118,261.25			130,395,170.86		156,752,246.13	-110,044.21	69,977,445.20	963,239,579.23
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	516,106,500.00	90,118,261.25			130,395,170.86		156,752,246.13	-110,044.21	69,977,445.20	963,239,579.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-32,577,928.05					36,524,700.39		-7,956,625.65	-4,009,853.31
(一)净利润							35,203,416.99		3,144,472.44	38,347,889.43
(二)其他综合收益		-32,577,928.05								-32,577,928.05
上述(一)和(二)小计		-32,577,928.05					35,203,416.99		3,144,472.44	5,769,961.38
(三)所有者投入和减少资本							1,321,283.40		-9,385,098.09	-8,063,814.69
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							1,321,283.40		-9,385,098.09	-8,063,814.69
(四)利润分配									-1,716,000.00	-1,716,000.00
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									-1,716,000.00	-1,716,000.00
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	516,106,500.00	57,540,333.20			130,395,170.86		193,276,946.52	-110,044.21	62,020,819.55	959,229,725.92

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	516,106,500.00	61,285,487.79			120,762,627.28		111,305,611.39	-113,287.60	69,192,644.39	878,539,583.25	
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	516,106,500.00	61,285,487.79			120,762,627.28		111,305,611.39	-113,287.60	69,192,644.39	878,539,583.25	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		28,832,773.46			9,632,543.58		45,446,634.74	3,243.39	784,800.81	84,699,995.98	
(一) 净利润							80,884,503.32		10,378,939.85	91,263,443.17	
(二) 其他综合收益		32,993,839.09						3,243.39		32,997,082.48	
上述(一)和(二)小计		32,993,839.09					80,884,503.32	3,243.39	10,378,939.85	124,260,525.65	
(三) 所有者投入和减少资本		-4,161,065.63							-7,124,139.04	-11,285,204.67	
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		-4,161,065.63							-7,124,139.04	-11,285,204.67	
(四) 利润分配					9,632,543.58		-35,437,868.58		-2,470,000.00	-28,275,325.00	
1. 提取盈余公积					9,632,543.58		-9,632,543.58				
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配							-25,805,325.00		-2,470,000.00	-28,275,325.00	
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	516,106,500.00	90,118,261.25			130,395,170.86		156,752,246.13	-110,044.21	69,977,445.20	963,239,579.23

法定代表人：蒋金华 主管会计工作负责人：方春玲 会计机构负责人：曹慧荣

### 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	516,106,500.00	94,279,326.88			130,395,170.86		56,398,818.64	797,179,816.38
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	516,106,500.00	94,279,326.88			130,395,170.86		56,398,818.64	797,179,816.38
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)		-32,577,928.05					12,602,759.41	-19,975,168.64
(一) 净利润							12,602,759.41	12,602,759.41
(二) 其他综合收益		-32,577,928.05						-32,577,928.05
上述 (一) 和 (二) 小计		-32,577,928.05					12,602,759.41	-19,975,168.64
(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	516,106,500.00	61,701,398.83			130,395,170.86	69,001,578.05	777,204,647.74

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	516,106,500.00	61,285,487.79			120,762,627.28		43,673,969.36	741,828,584.43
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	516,106,500.00	61,285,487.79			120,762,627.28		43,673,969.36	741,828,584.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		32,993,839.09			9,632,543.58		12,724,849.28	55,351,231.95
（一）净利润							48,162,717.86	48,162,717.86
（二）其他综合收益		32,993,839.09						32,993,839.09
上述（一）和（二）小计		32,993,839.09					48,162,717.86	81,156,556.95
（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					9,632,543.58		-35,437,868.58	-25,805,325.00
1. 提取盈余公积					9,632,543.58		-9,632,543.58	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-25,805,325.00	-25,805,325.00
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	516,106,500.00	94,279,326.88			130,395,170.86		56,398,818.64	797,179,816.38

法定代表人：蒋金华 主管会计工作负责人：方春玲 会计机构负责人：曹慧荣

## (二) 会计报表附注

# 江苏开元股份有限公司

## 2010 年半年财务报表附注

### 一、公司基本情况

江苏开元股份有限公司（原江苏省纺织品进出口集团股份有限公司，以下简称“公司”或“本公司”）系 1994 年 6 月经江苏省体改委苏体改生（1994）230 号文批准，由江苏省纺织品进出口（集团）公司整体改制，以定向募集方式设立的股份有限公司。公司股本总额 13,109 万元，其中：江苏省纺织品进出口（集团）公司以 1993 年 12 月 31 日经评估并经国有资产管理部门确认后的经营性净资产折股 11,405 万元，占总股本的 87%；内部职工持股 1,704 万元，占总股本的 13%。以上股本已经江苏会计师事务所苏会内三字（94）43 号验资报告验证。公司于 1994 年 6 月 30 日在江苏省工商行政管理局注册登记，领取企业法人营业执照（注册号：13476248-1，后变为 320000000004119）。

2000 年 12 月 18 日，江苏开元国际集团有限公司成立，公司国家股股权转由江苏开元国际集团有限公司持有。2001 年，公司内部职工股中的 13,762,750 股转让给 8 家国有法人持有。本次股本变更已经江苏天衡会计师事务所有限公司天衡验字（2002）6 号验资报告验证。

2004 年 6 月 15 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]81 号“关于核准江苏省纺织品进出口集团股份有限公司公开发行股票的通知”批准，公司向社会公开发行 5,000 万股人民币普通股股票，并于 2004 年 6 月 30 日在上海证券交易所挂牌交易。公司注册资本变更为人民币 18,109.00 万元，已经江苏天衡会计师事务所有限公司天衡验字（2004）25 号验资报告验证。

2006 年 3 月 27 日，公司召开股权分置改革相关股东会议并审议通过了《江苏省纺织品进出口集团股份有限公司股权分置改革方案》。方案规定，公司非流通股股东通过向方案实施的股权登记日登记在册的流通股股东和内部职工股股东按每 10 股流通股支付 3.5 股作为对价，获得其所持非流通股的流通权。方案实施后，公司所有股份均为流通股，其中：有限售条件的股份为 11,359 万股，占公司总股本的 62.73%；无限售条件的股份为 6,750 万股，占公司总股本的 37.27%。

2006 年 9 月 27 日，公司 2006 年第一次临时股东大会审议通过了《公司 2006 年度中期资本公积金转增股本方案》，以 2006 年 6 月 30 日公司总股本 181,090,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后公司总股本由 181,090,000 股增加至 271,635,000 股。本次转增已经江苏天衡会计师事务所有限公司天衡验字（2006）64 号验资报告验证。

2006 年 9 月 27 号，经公司第一次临时股东大会审议通过，经江苏省工商行政管理局核准，公司名称由“江苏省纺织品进出口集团股份有限公司”变更为“江苏开元股份有限公司”。

2007 年 5 月 18 日，公司 2006 年年度股东大会审议通过了《公司 2006 年度分红派息及资本公积金转增股本方案》，以 2007 年 12 月 31 日总股本 271,635,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股并派发现金红利 1 元（含税）并以资本公积金每 10 股转增 7 股。送红股及资本公积金转增完成后，

公司总股本由 271,635,000 股增加至 516,106,500 股。本次增资已经江苏天衡会计师事务所有限公司天衡验字(2007)46 号验资报告验证。

公司经营范围为：自营和代理各类商品及技术的进出口业务，国内贸易，纺织原料及制成品的研发、制造、仓储。危险化学品批发(按许可证所列范围经营)；公路货运(限分支机构经营)。

## 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则，以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、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

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本溢价)，资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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，为非同一控制下企业合并。

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接费用之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

如果归属于少数股东的亏损超过少数股东在该子公司所有者权益中所享有的份额，除少数股东有义务且有能力承担的部分外，冲减母公司股东权益。如果子公司以后期间实现利润，在弥补母公司股东权益所承担的属于少数股东的损失之前，所有利润归属于母公司股东权益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### (2) 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

## 9、金融工具

### (1) 金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

#### ④金融资产减值

本公司在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独确认减值损失的金融资产，不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。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### ⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

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

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①如果金融资产或金融负债存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果金融资产或金融负债不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

## 10、应收款项坏账准备

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

①单项金额重大的应收款项的确认标准：根据公司的实际情况，确定期末应收款项余额达到 100 万元以上（含 100 万元）的定义为单项金额重大的应收款项。

②单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，对有客观证据表明发生了减值的应收款项根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试后不需要计提特别坏账准备的应收款项按账龄计提坏账准备。

(2) 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坏账准备的计提方法：

①信用风险特征组合的确定依据：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指期末单项金额未达到上述(1)标准的，但该应收款项最后一笔往来资金账龄在 3 年以上的，或依据公司搜集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购等情形的，影响该债务人正常履行信用义务的，确认为组合风险较大的应收款项。

②根据信用风险特征组合确定的计提方法：单独进行减值测试，对有客观证据表明发生了减值的应收款项根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试后不需要计提特别坏账准备的应收款项按账龄计提坏账准备。

(3) 其他不重大的应收款项，按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合的期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。



本公司根据以前年度按账龄划分的应收款项组合的实际损失率，并结合现时情况，确定应收出口退税不计提坏账准备，其他各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例如下：

账 龄	坏账准备比例 (%)
一年以内	2
一至二年	10
二至三年	30
三至四年	60
四至五年	80
五年以上	100

## 11、存货

(1) 本公司存货包括原材料、库存商品、低值易耗品、在产品、产成品和开发成本等。

(2) 外贸行业原材料、库存商品按实际成本核算,发出时采用个别认定法计价;生产行业原材料、在产品、产成品采用实际成本核算,发出时采用加权平均法计价;低值易耗品采用领用时一次摊销法核算。

(3) 房地产开发行业开发成本包括地价、公共配套设施费及建造成本等。

A、开发用土地的核算方法:取得开发用土地,按可售商品房应分摊的实际成本计入“开发成本”;

B、公共配套设施费用的核算方法:公共配套设施费用包括住宅小区中非营业性的文教、行政管理、市政公用配套设施,其所发生的成本费用列入存货-开发成本,按住宅小区可销售面积分摊。本期完工的开发产品,若该开发产品应分摊的公共配套设施费用尚未发生或尚未支付完毕,则预提尚未发生或尚未支付完毕的公共配套设施费用,计入该开发产品成本;

C、建造成本按实际支付的工程款、材料款计入开发成本;

D、出租开发产品、周转房的摊销方法:出租开发产品、周转房按直线法在收益期内摊销。

(4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末,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,计入当期损益;以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额应当予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备。

(5) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(6) 周转材料包括低值易耗品和包装物等,在领用时采用一次转销进行摊销。

## 12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资,按以下方法确定初始投资成本:

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日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，为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值，以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用。

②除企业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，按以下方法确定初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

C、投资者投入的长期股权投资，按投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注二、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，扣除首次执行企业会计准则之前已经持有的对合营企业投资和对联营企业投资按原会计准则及制度确认的股权投资借方差额按原摊销期直线摊销的金额后，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，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。被投资企业以后实现净利润的，在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。

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资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

### ③其他股权投资

其他股权投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响指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。

#### (4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

②本公司采用个别认定方式评估其他长期股权投资是否发生减值，其他长期股权投资发生减值时，将其他长期股权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。

③长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### 13、投资性房地产

(1) 本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

①对于建筑物，参照固定资产的后续计量政策进行折旧。

②对于土地使用权，参照无形资产的后续计量政策进行摊销。

#### (2) 投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定投资性房地产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，投资性房地产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### 14、固定资产

(1) 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率	折旧年限	年折旧率
房屋及建筑物	3%	25-40 年	2.425%-3.88%
运输工具	3%	8 年	12.125%
电器设备	3%	4-10 年	9.70%-24.25%
机器设备	3%	4-10 年	9.70%-24.25%
其他	3%	3-10 年	9.70%-32.33%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

#### (3) 固定资产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的，固定资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### 15、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定在建工程是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的在建工程进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的，在建工程的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### 16、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

## 17、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命
土地使用权	50 年
非专利技术	5 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 无形资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定无形资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，无形资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(4) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### 18、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 19、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务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) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

#### 20、收入

(1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

(3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

## 21、政府补助

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的，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。

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。

## 22、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### 23、经营租赁

#### (1) 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产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。

### 24、持有待售非流动资产

本公司将已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产(不包括递延所得税资产),划分为持有待售。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产,账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

### 25、会计政策、会计估计变更

#### (1) 会计政策变更

本年度公司未发生会计政策变更。

#### (2) 会计估计变更

本年度公司未发生会计估计变更。

### 26、前期会计差错更正

本年度公司未发生前期会计差错更正。

## 三、税项

### 1、主要税种及税率

#### 1、流转税

(1) 增值税:内销销项税率 17%;出口产品的销项税实行零税率,其进项税按国家规定的出口退税税率享受出口退税政策。

(2) 营业税:代理手续费收入、房地产销售收入、物业出租收入、物业管理收入均按 5%税率计缴。

2、城建税:按应纳流转税额的 7%计缴。

3、教育费附加:按应纳流转税额的 4%计缴。

#### 4、所得税

##### (1) 母公司:

按应纳税所得额的 25%计缴。



(2) 子公司:

A、上海罗兰赛舸纺织品有限公司

2010 年度, 根据国发[2007]39 号国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知, 享受企业所得税 15%税率的企业, 2010 年按 22%的税率执行。

B、其他子公司

按应纳税所得额的 25%计缴企业所得税。

5、房产税: 房产自用, 依照房产原值一次扣除 30%后的余值计算缴纳, 税率为 1.2%; 房产出租, 依照房产租金收入计算缴纳, 税率为 12%。

6、土地增值税: 按照《中华人民共和国土地增值税暂行条例》的相关规定计缴。

## 四、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

本期公司无通过企业合并取得的子公司。截至 2010 年 6 月 30 日, 公司所有子公司均已纳入合并报表范围, 有关情况如下:

**(1) 企业名称: 江苏泛星国际货运有限公司**

住 所: 南京市白下区户部街 15 号兴业大厦 13 楼

法定代表人: 范云涛

注册资本: 人民币 500 万元整

企业类型: 有限责任公司

经营范围: 承办海运、空运进出口货物的国际运输代理业务。

期末实际出资额: 人民币 500 万元整

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额: -

持股比例: (含直接控制和间接控制, 下同): 100%

表决权比例: 100%

是否合并报表: 是

少数股东权益: -

少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额: -

从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额: -

**(2) 企业名称: 南京金居房地产开发有限责任公司**

住 所: 南京市白下区户部街 15 号

法定代表人: 蒋金华

注册资本: 人民币 12,042 万元整

企业类型: 有限责任公司

经营范围： 房地产开发、销售、租赁及配套服务；物业管理；室内外装饰设计、施工；园林建筑设计、施工；水电设备安装、维修；建筑材料、装饰材料的销售。

期末实际出资额：人民币 12,042 万元整

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额：-

持股比例：100%

表决权比例：100%

是否合并报表：是

少数股东权益：-

少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额：-

从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额：-

**(3)企业名称：上海罗兰赛舸纺织品有限公司**

住 所： 上海市浦东商城路 660 号

法定代表人：方春玲

注册资本： 人民币 500 万元整

企业类型： 有限责任公司

经营范围：自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外），经营进料加工和“三来一补”业务，经营对销贸易和转口贸易。

期末实际出资额：人民币 500 万元整

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额：-

持股比例：65%

表决权比例：65%

是否合并报表：是

少数股东权益：2,462,008.89 元。

少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额：-

从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额：-

**(4)企业名称：无锡海丝路纺织新材料有限公司**

住 所： 无锡新区锡士路 18 号

法定代表人：方春玲

注册资本： 人民币 2,000 万元整

企业类型： 有限责任公司

经营范围： 纺织材料的研发、制造、销售（涉及国家专项审批的，经批准后〈含证〉方可经营）。

期末实际出资额：人民币 2,000 万元整

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额：-

持股比例：100%

表决权比例：100%

是否合并报表：是

少数股东权益：-

少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额：-

从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额：

**(5) 企业名称：无锡市江纺贸易有限公司**

住 所： 无锡市中山路 418 号

法定代表人： 陈慧琳

注册资本： 人民币 50 万元整

企业类型： 有限责任公司

经营范围： 百货、针纺织品及原料、五金交电、化工原料等产品的销售。

期末实际出资额：人民币 50 万元整

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额：-

持股比例：100%

表决权比例：100%

是否合并报表：是

少数股东权益：-

少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额：-

从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额：-

**(6) 企业名称：江苏省纺织品进出口集团锦泰国际贸易有限公司**

住 所： 南京市户部街 15 号 12 楼 1201 室

法定代表人： 刘玉璋

注册资本： 人民币 500 万元整

企业类型： 有限责任公司

经营范围： 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外)，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)。

期末实际出资额：人民币 500 万元整

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额：-

持股比例： 56%

表决权比例： 56%

是否合并报表：是

少数股东权益：3,099,887.25 元

少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额：-

从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额：-

**(7) 企业名称：江苏省纺织品进出口集团宝得服装有限公司**

住 所： 南京市户部街 15 号 16 楼 1601 室

法定代表人： 刘玉璋

注册资本： 人民币 1820 万元整

企业类型： 有限责任公司

经营范围： 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外)，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)。

期末实际出资额：人民币 1820 万元整

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额：-

持股比例：56%

表决权比例：56%

是否合并报表：是

少数股东权益：17,381,434.84 元

少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额：-

从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额：-

**(8) 企业名称：江苏省纺织品进出口集团达泰国际贸易有限公司**

住 所： 南京市户部街 15 号 12 楼 1208 室

法定代表人： 刘玉璋

注册资本： 人民币 600 万元整

企业类型： 有限责任公司

经营范围： 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外)，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)。

期末实际出资额：人民币 600 万元整

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额：-

持股比例：56%

表决权比例：56%

是否合并报表：是

少数股东权益：4,973,958.28 元

少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额：-

从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额：-

**(9) 企业名称：江苏省纺织品进出口集团万帛服装有限公司**

住 所： 南京市户部街 15 号 9 楼 908 室

法定代表人： 刘玉璋

注册资本： 人民币 1500 万元整

企业类型： 有限责任公司

经营范围： 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外)，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)。

期末实际出资额： 人民币 1500 万元整

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额： -

持股比例： 56%

表决权比例： 56%

是否合并报表： 是

少数股东权益： 8,186,211.36 元

少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额： -

从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额： -

**(10) 企业名称：江苏省纺织品进出口泰思兰德国际贸易有限公司**

住 所： 南京市户部街 15 号 14 楼 1401 室

法定代表人： 刘玉璋

注册资本： 人民币 1000 万元整

企业类型： 有限责任公司

经营范围： 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外)，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)。

期末实际出资额： 人民币 1000 万元整

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额： -

持股比例： 56%

表决权比例： 56%

是否合并报表： 是

少数股东权益： 7,720,970.86 元

少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额： -

从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额： -

**(11) 企业名称：江苏嘉晟印染有限公司**

住 所： 姜堰经济开发区扬州路

法定代表人： 周春山

注册资本： 人民币 5690 万元整

企业类型： 有限责任公司

经营范围： 布染色、织造、后整理加工。

期末实际出资额： 人民币 5690 万元整

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额： -

持股比例： 100%

表决权比例： 100%

是否合并报表： 是

少数股东权益： -

少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额： -

从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额： -

**(12) 企业名称： 南京东晟实业发展有限责任公司**

住 所： 南京市白下区户部街 15 号

法定代表人： 张纪隆

注册资本： 人民币 1,152.24 万元整

企业类型： 有限责任公司

经营范围： 建设开发商品房；出租、销售自建房及物业管理

期末实际出资额： 人民币 1,152.24 万元整

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额： -

持股比例： 78.2%

表决权比例： 78.2%

是否合并报表： 是

少数股东权益： 13,976,774.55 元

少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额： -

从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额： -

**(13) 企业名称： 南京金居物业管理有限责任公司**

住 所： 南京市白下区户部街 15 号

法定代表人： 江进跃

注册资本： 人民币 88 万元整

企业类型： 有限责任公司

经营范围： 物业管理、室内装饰等

期末实际出资额： 人民币 88 万元整

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额： -

持股比例： 95%

表决权比例： 95%

是否合并报表： 是

少数股东权益： 344,059.19 元

少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额： -

从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额： -

**(14)企业名称： 南京大略房产咨询服务有限责任公司**

住 所： 南京市白下区户部街 15 号

法定代表人： 史健

注册资本： 人民币 100 万元整

企业类型： 有限责任公司

经营范围： 房地产经纪信息咨询、项目策划、房产销售及租赁等

期末实际出资额： 人民币 100 万元整

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额： -

持股比例： 78.2%

表决权比例： 78.2%

是否合并报表： 是

少数股东权益： 3,866,071.88 元

少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额： -

从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额： -

**(15)企业名称： 南京金居投资发展有限公司**

住 所： 南京市白下区户部街 15 号

法定代表人： 范云涛

注册资本： 人民币 1000 万元整

企业类型： 有限责任公司

经营范围： 投资兴办实业；企业投资管理；企业兼并重组信息咨询；财务咨询

期末实际出资额： 人民币 1000 万元整

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额： -

持股比例： 100%

表决权比例： 100%

是否合并报表： 是

少数股东权益： -

少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额： -

从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额：-

**(16) 企业名称： 如皋市蓝澳贸易有限公司**

住 所： 如皋市经济开发区宝林工业园 B-02

法定代表人： 张纪隆

注册资本： 人民币 100 万元整

企业类型： 有限责任公司

经营范围： 房地产开发、销售租赁及配套服务等

期末实际出资额：人民币 100 万元整

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额：-

持股比例： 100%

表决权比例：100%

是否合并报表：是

少数股东权益：-

少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额：-

从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额：-

**(17) 企业名称： 镇江金顺房地产开发有限公司**

住 所： 镇江市京口区梦溪路 98 号 3 楼

法定代表人： 张纪隆

注册资本： 人民币 800 万元整

企业类型： 有限责任公司

经营范围： 房地产开发、销售租赁及配套服务等

期末实际出资额：人民币 800 万元整

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额：-

持股比例： 100%

表决权比例：100%

是否合并报表：是

少数股东权益：-

少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额：-

从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额：-

**(18) 企业名称： 开元股份(香港)有限公司**

住 所： 香港

法定代表人： 蒋金华



注册资本：港币 100 万元整

企业类型：有限责任公司

经营范围：国际贸易。

期末实际出资额：港币 100 万元整

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额：-

持股比例：70%

表决权比例：70%

是否合并报表：是

少数股东权益：9,442.45 元

少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额：-

从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额：-

(19) 企业名称：盐城国基投资置业有限公司

住 所：盐城市盐都区世纪大道 609 号

法定代表人：孙小军

注册资本：人民币 20000 万元整

企业类型：有限公司（法人独资）内资

经营范围：许可经营项目：房地产开发与经营；一般经营项目：物业管理，房屋建筑工程施工、安装、修理，建材销售。

期末实际出资额：人民币 20000 万元整

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额：-

持股比例：100%

表决权比例：100%

是否合并报表：是

少数股东权益：-

## 2、本期合并范围的变动情况

本期非同一控制下合并盐城国基投资置业有限公司，截止 2010 年 6 月 30 日资产情况如下：

单位：人民币元

项 目	金 额
截止 2010 年 6 月 30 日净资产	278,928,100.00
截止 2010 年 6 月 30 日总资产	424,399,394.97

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明,均以 2010 年 6 月 30 日为截止日,金额以人民币元为单位)

### 1、货币资金

#### (1) 明细项目

项 目	币别	期末余额			年初余额		
		原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
现金	人民币			395,152.38			442,919.72
银行存款	人民币			156,822,003.48			318,010,325.68
银行存款	美元	6,536,977.13	6.7676	44,239,646.41	9,681,638.07	6.8282	66,108,161.07
银行存款	欧元	252,757.88	8.2795	2,092,708.83	399,105.39	9.7971	3,910,075.45
银行存款	英镑	33,450.17	10.1429	339,281.68	52,702.24	10.978	578,565.19
银行存款	港币	794,565.25	0.8694	690,795.03	717,238.66	0.8805	631,527.27
银行存款	澳元	15,268.09	6.4426	98,366.21	21,376.71	6.1294	131,026.48
银行存款	日元	5,873.24	0.0762	447.60	45,280.69	0.0738	3,340.90
其他货币资金	人民币			131,117,044.94			439,048,497.73
合 计				335,795,446.56			828,864,439.49

#### (2) 其他货币资金明细情况

项 目	币 别	期末余额	年初余额
保证金	人民币	127,742,244.18	180,713,525.95
用于质押的存款	人民币	-	-
因交易未完结而冻结的资金	人民币	-	238,140,156.00
其他	人民币	3,374,800.76	20,194,815.78
合 计		131,117,044.94	439,048,497.73

(3)除其他货币资金中的保证金和因交易尚未完结而冻结的资金外,货币资金期末余额中无抵押、冻结等对变现有限制或有潜在回收风险的款项。

### 2、交易性金融资产

#### (1) 分类情况

项 目	期末余额	年初余额
交易性债券投资	-	-
交易性权益工具投资	-	-
指定为以公允价值计量且其变动计入本期损益的金融资产	192,220.00	424,795.00
衍生金融资产	-	-
其他	-	-
合 计	192,220.00	424,795.00

(2) 截止 2010 年 6 月 30 日, 公司无变现有限制的交易性金融资产。

### 3、应收票据

#### (1) 分类情况

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	55,151,491.19	10,390,280.74
商业承兑汇票		
合 计	55,151,491.19	10,390,280.74

(2) 截止 2010 年 6 月 30 日, 公司无质押的应收票据。

(3) 截止 2010 年 6 月 30 日, 公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 截止 2010 年 6 月 30 日, 公司无已贴现或质押的商业承兑票据。

(5) 截止 2010 年 6 月 30 日, 公司已经背书给他方但尚未到期的前五名应收票据情况:

序号	出票日期	到期日	金额
(1)	2010-5-10	2010-9-10	440,000.00
(2)	2010-4-23	2010-7-23	500,000.00
(3)	2010-5-26	2010-11-26	500,000.00
(4)	2010-5-28	2010-8-28	500,000.00
(5)	2010-5-31	2010-10-26	810,000.00
合 计			2,750,000.00

### 4、应收账款

#### (1) 分类情况

类 别	期末余额			年初余额		
	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 (100 万元以上)	457,896,907.17	80.41	9,157,938.15	354,712,753.03	85.42	10,921,227.06
单项金额不重大但按特定风险组合后风险较大的应收账款	456,907.09	0.08	332,180.70	446,907.09	0.11	326,180.70
其他不重大的应收账款	111,133,959.04	19.51	6,799,317.54	60,072,152.10	14.47	1,850,091.93
合计	569,487,773.30	100.00	16,289,436.39	415,231,812.22	100.00	13,097,499.69

#### (2) 账龄分析

账 龄	期末余额			年初余额		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
一、单项金额重大的应收款项	457,896,907.17	80.41	12,984,910.14	354,712,753.03	85.42	10,921,227.06
其中：一年以内	452,614,282.69	79.48	9,052,285.66	349,430,128.55	84.15	6,988,602.58
一至二年	5,282,624.48	0.93	3,932,624.48	5,282,624.48	1.27	3,932,624.48
两至三年	-	-	-	-	-	-
三至四年	-	-	-	-	-	-
四至五年	-	-	-	-	-	-
五年以上	-	-	-	-	-	-
二、单项金额不重大但按特定风险组合后风险较大的应收账款	456,907.09	0.08	332,180.70	446,907.09	0.11	326,180.70

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
其中：一年以内						
一至二年						
两至三年						
三至四年	187,479.81	0.03	112,487.89	177,479.81	0.04	106,487.89
四至五年	248,672.33	0.04	198,937.86	248,672.33	0.07	198,937.86
五年以上	20,754.95	0.01	20,754.95	20,754.95	0.00	20,754.95
三、其他不重大的应收款项	111,133,959.04	19.51	2,972,345.55	60,072,152.10	14.47	1,850,091.93
其中：一年以内	104,237,639.22	18.30	2,084,752.78	54,651,409.24	13.16	1,093,028.16
一至二年	5,906,515.96	1.04	590,651.61	4,345,795.45	1.05	434,579.55
两至三年	989,803.86	0.17	296,941.16	1,074,947.41	0.26	322,484.22
三至四年				-	-	-
四至五年				-	-	-
五年以上				-	-	-
合计	569,487,773.30	100.00	16,289,436.39	415,231,812.22	100.00	13,097,499.69

## (3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

往来单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
(1)	5,282,624.48	3,932,624.48	74.44%	抵押资产价值低于应收账款
合计	5,282,624.48	3,932,624.48	74.44%	

## (4) 应收国内外账款情况：

项目	期末余额	年初余额
应收国内账款	421,871,991.70	275,334,462.28
应收外汇账款 [注]	147,615,781.60	139,897,349.94
合计	569,487,773.30	415,231,812.22

## [注] 应收外汇账款明细情况：

币种	期末余额			年初余额		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
美元	21,351,863.28	6.7676	144,500,869.91	19,973,972.81	6.8282	136,386,281.11
欧元	335,372.45	8.2795	2,776,716.22	283,422.26	9.7971	2,776,716.22
日元	4,410,133.14	0.0767	338,195.47	9,249,173.10	0.0738	682,422.49
加拿大元			-	8,013.66	6.48	51,930.12
英镑			-			-
港元			-			-
合计			147,615,781.60			139,897,349.94

(5) 本期无在以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(6) 本期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

(7) 截止 2010 年 6 月 30 日, 应收账款余额中无应收持公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位或关联单位款项。

(8) 截止 2010 年 6 月 30 日应收账款余额中欠款金额前五名的单位合计 344,608,839.13 元, 占应收账款余额的 60.51%。

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
(1)	非关联方	12,820,733.09	一年以内	2.25%
(2)	非关联方	40,174,947.00	一年以内	7.05%
(3)	非关联方	45,820,264.98	一年以内	8.05%
(4)	非关联方	93,092,697.19	一年以内	16.35%
(5)	非关联方	152,700,196.87	一年以内	26.81%
合计		344,608,839.13		60.51%

(9) 截止 2010 年 6 月 30 日, 公司应收账款余额中无应收关联方款项。

(10) 报告期内, 公司无终止确认的应收账款。

(11) 报告期内, 公司无以应收账款为标的进行证券化的情况。

## 5、预付款项

### (1) 账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	164,171,082.41	95.93	106,950,759.63	93.16
一至二年	4,919,609.79	2.87	5,640,208.02	4.91
二至三年	1,799,457.90	1.05	1,962,457.90	1.71
三年以上	247,602.18	0.15	247,602.18	0.22
合计	171,137,752.28	100.00	114,801,027.73	100.00

(2) 截止 2010 年 6 月 30 日, 预付账款余额中一年以上预付账款金额为 6,966,669.87 元, 占预付账款总额的 4.07%, 均为尚未与供货商结清的尾款。

(3) 截止 2010 年 6 月 30 日, 预付款项金额前五名单位情况:

序号	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
(1)	非关联方	2,900,000.00	1 年以内	尚未履约完毕
(2)	非关联方	3,126,928.58	1 年以内	尚未履约完毕
(3)	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	尚未履约完毕
(4)	非关联方	19,254,600.00	1 年以内	尚未履约完毕
(5)	非关联方	27,797,800.00	1 年以内	尚未履约完毕
合计		58,079,328.58		

(4) 本账户余额中无预付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

## 6、其他应收款

### (1) 分类情况

类别	期末余额			年初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	40,600,000.00	87.22	4,116,000.00	21,440,000.00	74.39	3,732,800.00
单项金额不重大但按特定风险组合后风险较大的其他应收款	516,671.10	1.11	500,170.86	516,671.10	1.79	500,170.86
其他不重大的其他应收款	5,433,954.58	11.67	345,162.90	6,863,534.86	23.82	558,563.60
合计	46,550,625.68	100.00	4,961,333.76	28,820,205.96	100.00	4,791,534.46

### (2) 账龄分析

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一、单项金额重大的应收款项	40,600,000.00	87.22	4,116,000.00	21,440,000.00	74.39	3,732,800.00
其中：一年以内	28,800,000.00	61.87	576,000.00	9,640,000.00	33.45	192,800.00
一至二年	-	0.00	-	-	-	-
二至三年	11,800,000.00	25.35	3,540,000.00	11,800,000.00	40.94	3,540,000.00
三至四年	-	0.00	-	-	-	-
四至五年	-	0.00	-	-	-	-
五年以上	-	0.00	-	-	-	-
二、单项金额不重大但按特定风险组合后风险较大的应收账款	516,671.10	1.11	500,170.86	516,671.10	1.79	500,170.86
其中：一年以内	-	-	-	-	-	-
一至二年	-	-	-	-	-	-
二至三年	-	-	-	-	-	-
三至四年	38,030.10	0.08	22,818.06	38,030.10	0.13	22,818.06
四至五年	6,441.00	0.01	5,152.80	6,441.00	0.02	5,152.80
五年以上	472,200.00	1.01	472,200.00	472,200.00	1.64	472,200.00
三、其他不重大的应收款项	5,433,954.58	11.67	345,162.90	6,863,534.86	23.82	558,563.60
其中：一年以内	4,460,499.31	9.58	112,081.70	4,718,818.21	16.37	93,625.48
一至二年	294,776.99	0.63	29,477.71	892,384.47	3.10	89,238.46
二至三年	678,678.28	1.46	203,603.49	1,252,332.18	4.35	375,699.66
三至四年	-	-	-	-	-	-
四至五年	-	-	-	-	-	-
五年以上	-	-	-	-	-	-
合计	46,550,625.68	100.00	4,961,333.76	28,820,205.96	100.00	4,791,534.46

(3) 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况。

(4) 本期无在以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款，本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(5) 报告期内公司无核销的其他应收款。

(6) 截止 2010 年 6 月 30 日,其他应收款余额中无应收持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位或关联单位款项。

(7) 截止 2010 年 6 月 30 日,其他应收款余额前五名明细情况:

序号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	形成原因
(1)	非关联方	300,000.00	3 年以上	0.64%	押金
(2)	非关联方	327,241.00	1 年以内	0.70%	往来款
(3)	非关联方	1,800,000.00	2-3 年	3.87%	筹备款
(4)	非关联方	28,800,000.00	1 年以内	61.87%	投资准备金
(5)	非关联方	10,000,000.00	2-3 年	21.48%	暂借资金
合计		41,227,241.00		88.56%	

(8) 截止 2010 年 6 月 30 日,其他应收款余额中无应收关联方款项。

## 7、存货

(1) 分类情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存材料	9,307,033.34	-	9,307,033.34	5,460,041.74	-	5,460,041.74
开发成本	399,296,868.52	-	399,296,868.52	242,381,127.05	-	242,381,127.05
开发产品	8,598,645.60	-	8,598,645.60	8,945,501.09	-	8,945,501.09
生产成本	3,172,899.50	-	3,172,899.50	2,581,838.83	-	2,581,838.83
产成品	10,933,611.10	-	10,933,611.10	25,729,799.04	486,285.13	25,243,513.91
库存商品	141,083,388.64	4,652,843.41	136,430,545.23	178,349,166.16	4,720,126.21	173,629,039.95
库存出口商品	142,356,775.61	57,285.08	142,299,490.53	100,051,725.27	506,899.70	99,544,825.57
低值易耗品	27,070.04	-	27,070.04	78,895.18	-	78,895.18
合计	714,776,292.35	4,710,128.49	710,066,163.86	563,578,094.36	5,713,311.04	557,864,783.32

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
库存商品	4,720,126.21	42,587.04		109,869.84	4,652,843.41
库存出口商品	506,899.70	51,920.72		501,535.34	57,285.08
产成品	486,285.13	-		486,285.13	-
合计	5,713,311.04	94,507.76		1,097,690.31	4,710,128.49

存货跌价准备的计提依据为:按期末账面实存的存货,采用单项比较法对各期末存货的成本与可变现净值进行比较,按可变现净值低于成本的差额计提;

可变现净值确定的依据为:在正常的生产经营过程中,以预计售价减去预计成本和销售所必需的预计税费后的净值确定;

预计售价的确定方法为：原材料预计售价按同类市场采购价确定，库存商品预计售价依据相同产品近期的实际销售价格或将要履约的合同价格确定，如果近期没有销售的，根据同类商品的市场价格或向客户询价确定；

公司及其子公司除上述已计提存货跌价准备的库存材料、产成品和商品外，其他存货期末成本均不高于可变现净值，无需计提存货跌价准备。

## 8、其他流动资产

### (1) 明细构成

项 目	期 末 数	年 初 数
应收出口退税	81,428,169.00	14,735,598.74
待摊费用	-	-
合 计	81,428,169.00	14,735,598.74

### (2) 2010 年上半年应收出口退税账面情况如下：

年初余额	本期应收退税款	本期收到退税款	期末余额
14,735,598.74	179,798,841.57	113,106,271.31	81,428,169.00

## 9、可供出售金融资产

项 目	期 末 余 额	年 初 余 额
股票投资	97,149,000.00	137,158,257.27
基金投资	-	-
合 计	97,149,000.00	137,158,257.27

## 10、长期股权投资

### (1) 分类情况

项 目	期 末 余 额			年 初 余 额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本法核算的长期股权投资	155,051,730.67	3,500,000.00	151,551,730.67	140,051,730.67	3,500,000.00	136,551,730.67
按权益法核算的长期股权投资	20,307,417.86	-	20,307,417.86	20,076,498.36	-	20,076,498.36
合计	175,359,148.53	3,500,000.00	171,859,148.53	160,128,229.03	3,500,000.00	156,628,229.03

### (2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资比例 (%)	表决权比例 (%)	初始投资金额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
恒泰保险经纪有限公司	甚微	甚微	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
江苏银行股份有限公司	1.10	1.10	120,000,000.00	120,000,000.00	-	-	120,000,000.00
江苏开元集团轻工业品进出口股份有限公司	甚微	甚微	116,666.67	116,666.67	-	-	116,666.67
丹阳濠江纺织有限公司	6.66	6.66	1,982,064.00	1,982,064.00	-	-	1,982,064.00
江苏华阳纺织有限公司	15	15	1,953,000.00	1,953,000.00	-	-	1,953,000.00
上海复地景业股权投资合伙企业(有限合伙)	5.44	5.44	30,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	-	30,000,000.00
合计			155,051,730.67	140,051,730.67	15,000,000.00	-	155,051,730.67



## (3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资比例 (%)	表决权比例 (%)	初始投资金额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期现金红利
江苏华利纺织有限公司	20	20	7,664,000.00	4,342,424.90	235,754.14		4,578,179.04	-
江苏开元建设有限公司	20	20	20,000,000.00	15,734,073.46		4,834.64	15,729,238.82	-
合计			27,664,000.00	20,076,498.36	235,754.14	4,834.64	20,307,417.86	-

## (4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初余额	本期计提	本期减少	期末余额	计提原因
江苏华阳纺织有限公司	1,517,936.00	-	-	1,517,936.00	停产
丹阳壕江纺织有限公司	1,982,064.00	-	-	1,982,064.00	停产
合计	3,500,000.00	-	-	3,500,000.00	

(5) 公司长期股权投资变现不存在重大限制。

## 11、固定资产及累计折旧

## (1) 明细项目

明细项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>固定资产原价</b>				
房屋及建筑物	282,030,904.35	909,908.73	353,249.60	282,587,563.48
运输工具	7,697,967.68	1,111.11	508,315.88	7,190,762.91
电器设备	33,534,138.09	223,683.65	194,671.80	33,563,149.94
机器设备	86,495,840.63	60,229.21	-	86,556,069.84
其他设备	3,874,541.40	56,908.52	15,000.00	3,916,449.92
合计	413,633,392.15	1,251,841.22	1,071,237.28	413,813,996.09
<b>累计折旧</b>				
房屋及建筑物	53,112,213.97	4,313,279.47	112,075.99	57,313,417.45
运输工具	5,752,883.36	298,478.55	346,725.12	5,704,636.79
电器设备	20,364,923.41	1,349,296.66	133,087.42	21,581,132.65
机器设备	36,825,380.37	4,517,322.02	-	41,342,702.39
其他设备	2,468,120.36	214,547.70	6,306.40	2,676,361.66
合计	118,523,521.47	10,692,924.40	598,194.93	128,618,250.94
<b>净值</b>	295,109,870.68			285,195,745.15
<b>减值准备</b>	-			-
<b>净额</b>	295,109,870.68			285,195,745.15

(2) 本期折旧额为 10,692,924.40 元，本期从在建工程转入固定资产 0.00 元。

(3) 期末固定资产无对外抵押、担保。

(4) 截止 2010 年 6 月 30 日，公司无暂时闲置的固定资产。

(5) 截止 2010 年 6 月 30 日，公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(6) 截止 2010 年 6 月 30 日，公司无经营租赁租出的固定资产。

(7) 截止 2010 年 6 月 30 日，公司无持有待售的固定资产。

(8) 截止 2010 年 6 月 30 日，公司无未办妥产权证书的固定资产。

(9) 截止 2010 年 6 月 30 日, 公司固定资产不存在需计提减值准备的情况。

## 12、无形资产

### (1) 明细项目

项 目	取得方式	原始金额	年初余额	本期摊销	累计摊销额	期末余额	剩余摊销期限
土地使用权[注 1]	购买	2,260,000.00	1,928,533.12	22,600.00	354,066.88	1,905,933.12	506 个月
土地使用权[注 2]	购买	4,563,913.24	3,941,215.90	45,563.22	668,260.56	3,895,652.68	513 个月
土地使用权[注 3]	购买	13,491,935.86	12,064,217.86	142,771.80	1,570,489.80	11,921,446.06	501 个月
土地使用权[注 4]	购买	4,012,164.00	3,711,251.62	40,121.66	341,034.04	3,671,129.96	549 个月
软件费	购买	1,980,000.00	-		1,980,000.00	0.00	0 个月
软件费	购买	270,303.42	29,651.52	23,713.16	264,365.06	5,938.36	5 个月
商标	注册	86,940.00	21,735.00	8,694.00	73,899.00	13,041.00	9 个月
软件费	购买	40,000.00	13,999.87	4,000.02	30,000.15	9,999.85	15 个月
合计		26,705,256.52	21,710,604.89	287,463.86	5,282,115.49	21,423,141.03	

[注 1] 系公司原子公司江苏嘉泰布业有限公司以合同购买价入账的土地使用权, 2007 年由江苏嘉晟印染有限公司承继;

[注 2] 系公司购买的无锡国家高新技术产业开发区中的土地使用权, 以合同购买价入账;

[注 3] 系公司购买的无锡新区开发区中的土地使用权, 以根据评估价值确定的合同购买价入账。

[注 4] 系公司子公司江苏嘉晟印染有限公司以合同购买价入账的土地使用权。

(2) 本期无形资产摊销额为 287,463.86 元

(3) 公司期末无形资产不存在需计提减值准备的情况。

## 13、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产或负债	暂时性差异	递延所得税资产或负债
<b>递延所得税资产</b>				
坏账准备	21,250,770.15	5,721,842.81	17,889,034.15	4,472,258.54
存货跌价准备	4,710,128.49	1,177,532.13	5,713,311.04	1,428,327.77
可弥补亏损	1,708,419.92	427,104.98	2,079,503.28	519,875.82
小计	27,669,318.56	7,326,479.92	25,681,848.47	6,420,462.13
<b>递延所得税负债</b>				
可供出售金融资产公允价值变动	41,179,829.64	10,294,957.41	84,617,066.96	21,154,266.74
其他—盐城国基土地公允价值变动	106,453,498.83	26,613,374.71		
小计	147,633,328.47	36,908,332.12	84,617,066.96	21,154,266.74

	期末余额		年初余额	
递延所得税资产和递延 所得税负债互抵金额 <b>互抵后报表列报</b>				
递延所得税资产	27,669,318.56	7,326,479.92	25,681,848.47	6,420,462.13
递延所得税负债	147,633,328.47	36,908,332.12	84,617,066.96	21,154,266.74

(2) 公司期末无未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

#### 14、资产减值准备

项 目	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	17,889,034.15	3,361,736.00		-	21,250,770.15
二、存货跌价准备	5,713,311.04	94,507.76	-	1,097,690.31	4,710,128.49
三、可供出售金融资产 减值准备		-	-	-	
四、持有至到期投资减 值准备		-	-	-	
五、长期股权投资减值 准备	3,500,000.00	-	-	-	3,500,000.00
六、投资性房地产减值 准备	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准备	-	-	-	-	-
八、工程物资减值准备	-	-	-	-	-
九、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
十、生产性生物资产减 值准备	-	-	-	-	-
其中：成熟生产性生物 资产减值准备	-	-	-	-	-
十一、油气资产减值准 备	-	-	-	-	-
十二、无形资产减值准 备	-	-	-	-	-
十三、商誉减值准备	-	-	-	-	-
十四、其他	-	-	-	-	-
合 计	27,102,345.19	3,456,243.76		1,097,690.31	29,460,898.64

#### 15、短期借款

(1) 借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款	215,000,000.00	20,000,000.00
担保借款	-	
抵押借款	-	
质押借款	30,113,018.00	130,008,928.00
合 计	245,113,018.00	150,008,928.00

(2) 截止 2010 年 6 月 30 日，公司无已到期未偿还的短期借款。

## 16、应付票据

### (1) 明细项目

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	350,872,164.41	220,076,033.32
商业承兑汇票	-	-
合 计	350,872,164.41	220,076,033.32

(2) 下一会计期间将到期的金额为 350,872,164.41 元。

(3) 本账户余额中无应付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位票据。

## 17、应付账款

### (1) 账龄分析

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	496,723,171.43	91.41	561,020,367.88	93.10
一至两年	27,186,492.02	5.00	22,606,681.40	3.75
两至三年	8,520,325.94	1.57	8,286,248.28	1.37
三年以上	10,999,985.15	2.02	10,645,847.88	1.78
合 计	543,429,974.54	100.00	602,559,145.44	100.00

### (2) 分类情况

项 目	期末余额	年初余额
应付国内账款	400,271,427.36	378,572,967.56
应付外汇账款 [注]	143,158,547.18	223,986,177.88
合 计	543,429,974.54	602,559,145.44

[注] 应付外汇账款明细情况

币种	期末余额			年初余额		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
美元	20,981,937.87	6.7676	141,997,362.75	32,147,208.86	6.8282	219,507,571.52
欧元	12,566.50	8.2795	104,044.34	349,948.39	9.7971	3,428,479.37
澳元	-	5.7717	-	18,788.34	6.1294	115,161.25
加拿大元	393.55	6.4426	2,535.49	2,330.54	6.4802	15,102.37
日元	27,303.55	0.0767	2,093.80	28,500.04	0.0738	2,102.79
英镑	103,768.23	10.1429	1,052,510.80	83,599.98	10.9780	917,760.58
合 计			143,158,547.18			223,986,177.88

(3) 本账户余额中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项；

(4) 截止 2010 年 6 月 30 日, 应付账款余额中一年以上应付账款金额为 46,706,803.11 元, 占应付账款余额的 8.59%, 主要为尚未与供应商结清的货款。

## 18、预收款项

### (1) 账龄分析

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	比 例%	金 额	比 例%
一年以内	335,426,639.99	94.65	553,645,090.73	96.41
一至二年	8,663,709.90	2.44	9,878,191.04	1.72
二至三年	3,754,664.76	1.06	3,903,860.92	0.68
三年以上	6,525,039.96	1.84	6,827,223.40	1.19
合 计	354,370,054.61	100.00	574,254,366.09	100.00

### (2) 分类情况

项 目	期末余额	年初余额
预收国内账款	99,796,445.40	427,957,477.73
预收外汇账款 [注]	254,573,609.21	146,296,888.36
合 计	354,370,054.61	574,254,366.09

[注]预收外汇账款明细情况

币种	期末余额			年初余额		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
美元	37,242,761.40	6.7676	252,044,112.03	20,842,079.05	6.8282	142,313,884.17
欧元	301,367.34	8.2795	2,495,170.93	337,835.78	9.7971	3,309,810.92
日元	450,416.61	0.0762	34,326.25	86,350.05	0.0738	6,371.08
澳元	-	5.7717	-	23,667.20	7.0099	165,904.70
英镑	-	10.1429	-	45,629.21	10.9780	500,917.49
合 计			254,573,609.21			146,296,888.36

(3) 预收款项余额中无预收持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项;

(4) 截止 2010 年 6 月 30 日, 预收账款余额中一年以上预收账款金额为 18,943,414.62 元, 占预收账款余额的 5.35%, 主要是上年度尚未与客户结算的款项。

## 19、应付职工薪酬

### (1) 分类情况

明细项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,570,359.88	21,963,773.43	22,164,485.94	8,369,647.37
二、职工福利费	1,940.31	1,871,553.40	1,861,448.31	12,045.40
三、社会保险费	6,564.00	5,525,436.68	5,525,436.68	6,564.00
四、住房公积金	23,193.00	1,479,400.00	1,479,400.00	23,193.00
五、工会经费和职工教育经费	717,305.46	576,852.61	400,905.31	893,252.76

明细项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
六、非货币福利	-			-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	151,773.36	151,773.36	-
八、其他	39,125.64	-	0.00	39,125.64
合计	9,358,488.29	31,568,789.48	31,583,449.60	9,343,828.17

(2) 截止 2010 年 6 月 30 日，期末余额中无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

(3) 截止 2010 年 6 月 30 日，应付职工薪酬余额主要是未支付的奖金和当月工资。

## 20、应交税费

(1) 明细项目

税 种	期 末 数	年 初 数
增值税	-10,790,683.32	-23,467,916.55
营业税	-2,782,015.64	-2,230,922.51
城建税	-194,853.08	-154,419.39
个人所得税	272,924.27	558,216.38
企业所得税	2,710,880.73	7,962,529.34
印花税	3,573.16	3,289.86
房产税	69,796.00	13,690.86
土地增值税	-698,676.46	-605,266.83
其他	-134,219.70	-28,967.97
合计	-11,543,274.04	-17,949,766.81

(2) 法定税率：法定税率详见本财务报表附注三。

(3) 应交增值税期末出现负数，主要系已购进尚未对外销售的货物形成的进项税额。

## 21、应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款利息	-	500,000.00
分期付息到期还本的长期借款利息	-	-
企业债券利息	-	-
合计	-	500,000.00

## 22、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	比 例%	金 额	比 例%
一年以内	22,590,194.01	52.49	27,410,869.54	59.23
一至二年	7,943,605.14	18.46	9,181,611.09	19.84
二至三年	8,819,388.64	20.49	6,034,317.13	13.04
三年以上	3,680,565.40	8.55	3,649,085.56	7.89
合 计	43,033,753.19	100.00	46,275,883.32	100.00

(2) 期末余额中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(3) 截止 2010 年 6 月 30 日, 账龄大于 1 年的其他应付款主要是计提已售住房的维修基金等。

### 23、股本

项目	年初余额		本年增减比例				期末余额	
	金额	比例%	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
一、有限售条件股份	206,442,600.00	40.00	-	-			206,442,600.00	40.00
1、国家持有股份	-		-	-			-	
2、国有法人持股	206,442,600.00	40.00	-	-			206,442,600.00	40.00
3、其他内资持股	-	-	-	-			-	-
其中：境内法人持股	-	-	-	-			-	-
境内自然人持股 (内部职工股)	-	-	-	-			-	-
4、外资持股	-	-	-	-			-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-			-	-
境外自然人持股	-	-	-	-			-	-
二、无限售条件股份	309,663,900.00	60.00	-	-			309,663,900.00	60.00
1、人民币普通股	309,663,900.00	60.00	-	-			309,663,900.00	60.00
2、境内上市外资股	-	-	-	-			-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-			-	-
4、其他	-	-	-	-			-	-
三、股份总数	516,106,500.00	100.00	-	-			516,106,500.00	100.00

### 24、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,320,500.00	-	-	6,320,500.00
其他资本公积	83,797,761.25	-	32,577,928.05	51,219,833.20
合计	90,118,261.25	-	32,577,928.05	57,540,333.20

### 25、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	92,627,344.71	-	-	92,627,344.71
任意盈余公积	37,767,826.15	-	-	37,767,826.15
合计	130,395,170.86	-	-	130,395,170.86

### 26、未分配利润

项目	金额
调整前上年年末未分配利润	156,752,246.13
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-

项 目	金 额
调整后年初未分配利润	156,752,246.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,203,416.99
减：提取法定盈余公积	-
提取任意盈余公积	-
应付普通股股利	-
转作股本的普通股股利	-
其他	-1,321,283.40
期末未分配利润	193,276,946.52

## 27、少数股东权益

子公司名称	期末余额	年初余额
江苏泛星国际货运有限公司	-	-
南京金居房地产开发有限责任公司	18,186,905.62	28,039,650.00
上海罗兰赛舸纺织品有限公司	2,462,008.89	2,494,404.68
江苏省纺织品进出口集团锦泰有限公司	3,099,887.25	3,129,850.65
江苏省纺织品进出口集团宝得有限公司	17,381,434.84	16,221,427.13
江苏省纺织品进出口集团万帛有限公司	8,186,211.36	7,616,188.86
江苏省纺织品进出口集团达泰有限公司	4,973,958.28	5,045,934.19
江苏省纺织品进出口集团泰思兰德有限公司	7,720,970.86	7,420,547.24
开元股份（香港）有限公司	9,442.45	9,442.45
合 计	62,020,819.55	69,977,445.20

## 28、营业收入

### (1) 分类情况

项 目	本期金额	上期金额
外销商品	1,173,171,008.75	1,148,484,679.93
内销商品等	1,547,707,160.96	952,555,869.20
生产产品销售	11,251,516.44	14,542,596.65
房产销售、租赁等	23,500,413.99	82,821,814.88
代购代销	8,758,058.52	13,794,332.73
其他	1,691,279.95	440,224.48
合 计	2,766,079,438.61	2,212,639,517.87

### (2) 前五名客户的营业收入情况

序号	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
(1)	222,418,866.35	8.04
(2)	199,673,287.47	7.22
(3)	111,755,862.97	4.04
(4)	101,424,676.25	3.67
(5)	84,296,804.00	3.05
合 计	719,569,497.04	26.02



## 29、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
外销商品	1,111,548,403.00	1,079,961,736.24
内销商品等	1,493,725,904.48	918,280,437.92
生产产品销售	12,566,947.35	16,617,862.47
房产销售、租赁等	16,368,554.53	63,250,957.23
代购代销	-	-
其他	35,928.04	117,948.72
合 计	2,634,245,737.40	2,078,228,942.58

## 30、营业税金及附加

### (1) 明细项目

项 目	本期金额	上期金额
营业税	1,587,558.68	4,850,853.54
城市维护建设税	243,854.73	455,119.75
教育费附加	139,314.52	259,725.87
土地增值税	190,353.37	825,398.19
合 计	2,161,081.30	6,391,097.35

(2) 以上各项税费的计缴标准详见本财务报表附注三。

## 31、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	6,134,714.13	8,637,405.35
减：利息收入	2,861,252.19	1,948,053.18
手续费	2,547,211.42	2,491,977.84
汇兑损失	-57,254.48	-3,381,963.26
其他	50,570.17	18,989.74
合 计	5,813,989.05	5,818,356.49

## 32、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账准备	3,191,936.70	4,631,518.81
其他应收款坏账准备	169,799.30	-1,380,263.67
存货跌价准备	-827,854.46	1,013,675.44
长期股权投资减值准备		-
合 计	2,533,881.54	4,264,930.58

### 33、公允价值变动收益

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-33,705.00	73,141.75
交易性金融负债		
合计	-33,705.00	73,141.75

### 34、投资收益

#### (1) 分类情况

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	10,000.00	-
权益法核算的长期股权投资收益	230,919.50	-1,472,683.74
处置长期股权投资产生的投资收益	34,009,844.00	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	660,000.00	1,206,583.50
处置交易性金融资产取得的投资收益	513,336.52	-
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,728,142.67	19,445,122.74
其他		
合 计	39,152,242.69	19,179,022.50

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

#### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

项 目	本期金额	上期金额
恒泰保险经纪有限公司	10,000.00	-
合 计	10,000.00	-

### 35、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	191,747.73	-
其中：固定资产处置利得	191,747.73	-
无形资产处置利得	-	-
债务重组利得	-	-
政府补助	1,543,700.00	103,700.00
其他	630,587.25	226,107.54
合 计	2,366,034.98	329,807.54

### 36、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
本期所得税费用	15,526,984.57	15,344,831.95
递延所得税费用	-1,469,383.95	-1,077,910.43
合 计	14,057,600.62	14,266,921.52

### 37、每股收益计算过程

(1) 基本每股收益的计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益的计算公式如下：

稀释每股收益 = P<sub>1</sub> / (S<sub>0</sub> + S<sub>1</sub> + S<sub>i</sub> × M<sub>i</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>j</sub> × M<sub>j</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>k</sub> + 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)

其中，P<sub>1</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对 P<sub>1</sub> 和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(3) 公司本期基本每股收益和稀释每股收益计算过程：

本期归属于普通股股东的净利润 80,884,503.32 元，扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 27,394,011.29 元，发行在外的普通股加权平均数 516,106,500.00 股。本期归属于普通股股东的净利润的基本每股收益 = 80,884,503.32 / 516,106,500.00 = 0.16 元/股。扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的基本每股收益 = 27,394,011.29 / 516,106,500.00 = 0.05 元/股。

公司期末不存在稀释性潜在普通股。

### 38、其他综合收益

项 目	本期金额
一、可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-29,977,624.85
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	650,075.80
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	1,950,227.40
小计	-32,577,928.05
二、按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	
小计	
三、现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	

项 目	本期金额
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	
转为被套期项目初始确认金额的调整额	
小计	
四、外币财务报表折算差额	
减：处置境外经营当期转入损益的净额	
小计	
五、其他	
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	
小计	
合 计	-32,577,928.05

### 39、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	2,861,252.19	1,948,053.18
减少的汇利达保证金	4,137,923.61	
营业外收入	2,174,287.25	329,807.54
往来款	-3,242,130.13	-109,690.64
合 计	5,931,332.92	2,168,170.08

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
运杂费	24,494,469.21	22,862,377.38
服务、代理费	3,970,867.02	2,641,650.96
检验及手续费	1,416,304.97	1,177,336.78
保管费	785,394.70	655,719.10
保险费	1,750,556.86	1,722,371.45
样宣费	532,679.33	478,973.00
广告费	506,589.66	288,356.00
交易会	1,218,320.00	914,280.29
邮费	1,921,069.04	1,647,234.13
其他业务活动费	1,113,777.20	-700,929.14
出国费用	648,925.67	563,479.08
差旅费	3,242,472.59	2,460,464.97
招待费	3,060,093.54	2,162,476.81
电话费	651,744.29	717,634.03
交通费	579,063.26	533,649.33
咨询费	930,273.20	1,295,136.51

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
借款保证金	100,060,000.00	-
合计	100,060,000.00	-

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
借款保证金	-	89,328,521.00
江苏省纺织品进出口集团捷泰有限公司清算时分配给股东的现金	-	8,464,110.40
合计	-	97,792,631.40

## 40、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	38,347,889.43	32,078,038.52
加：资产减值准备	2,533,881.54	4,264,930.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,691,624.40	9,410,495.31
无形资产摊销	287,463.86	488,781.06
长期待摊费用摊销	-	93,503.46
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）	-	-592,956.09
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）	33,705.00	-73,141.75
财务费用（收益以“-”号填列）	6,153,567.18	5,255,442.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-39,152,242.69	-19,179,022.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,469,725.63	-1,077,910.43
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）	-2,394,392.81	-57,950,480.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-96,433,111.96	-35,143,276.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-36,959,163.01	229,692,980.67
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-118,360,504.69	167,267,383.86
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	208,162,371.02	189,939,171.92
减：现金的期初余额	410,010,757.54	265,667,105.43
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	-201,848,386.52	-75,727,933.51

## (2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	金 额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	-
1、取得子公司及其他营业单位的价格	278,928,100.00
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	278,928,100.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	<b>268,441.78</b>
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	278,659,658.22
4、取得子公司的净资产	278,928,100.00
流动资产	424,323,053.97
非流动资产	76,341.00
流动负债	118,857,920.26
非流动负债	26,613,374.71
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	-
1、处置子公司及其他营业单位的价格	51,073,658.69
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	51,073,658.69
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	187,381.87
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	50,886,276.82
4、处置子公司的净资产	17,063,814.69
流动资产	200,256,586.97
非流动资产	738,329.61
流动负债	183,931,101.89
非流动负债	-

## (3) 现金及现金等价物

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	208,162,371.02	410,010,757.54
其中：库存现金	395,152.38	442,919.72
可随时用于支付的银行存款	207,767,218.64	409,567,837.82
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	208,162,371.02	410,010,757.54

## 六、关联方及关联方交易

## 1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	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(%)
江苏开元国际集团有限公司	有限公司	南京	丁建明	36,000万元	53.14%	53.14%

本公司的最终控制方是：江苏省国有资产管理委员会

## 2、本公司的子公司情况

子公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	主营业务	注册资本	本公司合计持股比例 (%)	本公司合计表决权比例 (%)	与公司关系
江苏泛星国际货运有限公司	有限责任	南京	范云涛	承办海运、空运进出口货物的国际运输代理业务	500 万元	100	100	子公司
南京金居房地产开发有限责任公司	有限责任	南京	蒋金华	房地产开发、销售、租赁及配套服务、物业管理	12,042 万元	100	100	子公司
南京东晟实业发展有限公司	有限责任	南京	张纪隆	建设、开发商品房；出租、销售自建商品房及物业管理	1,152.24 万元	78.2	78.2	金居房产的子公司
上海罗兰赛舸纺织品有限公司	有限责任	上海	方春玲	自营和代理各类商品和技术进出口业务	500 万元	65	65	子公司
无锡海丝路纺织新材料有限公司	有限责任	无锡	方春玲	纺织材料研发、制造、销售	2,000 万元	100	100	子公司
无锡市江纺贸易有限公司	有限责任	无锡	陈慧林	纺织品销售等	50 万元	100	100	子公司
南京金居物业管理有限公司	有限责任	南京	江进跃	物业管理、室内装饰等	88 万元	95	95	金居房产的子公司
南京大略房产咨询服务有限公司	有限责任	南京	史健	房地产经纪信息咨询、项目策划、房产销售代理及租赁	100 万元	78.2	78.2	金居房产的子公司
南京金居投资发展有限公司	有限责任	南京	范云涛	投资兴办实业；企业投资管理；企业兼并重组信息咨询；财务咨询	1,000 万元	100	100	金居房产的子公司
江苏省纺织品进出口集团锦泰国际贸易有限公司	有限责任	南京	刘玉璋	自营和代理各类商品及技术的进出口业务，国内贸易	500 万元	56	56	子公司
江苏省纺织品进出口集团宝得服装有限公司	有限责任	南京	刘玉璋	自营和代理各类商品及技术的进出口业务，国内贸易	1,820 万元	56	56	子公司
江苏省纺织品进出口集团达泰国际贸易有限公司	有限责任	南京	刘玉璋	自营和代理各类商品及技术的进出口业务，国内贸易	600 万元	56	56	子公司

子公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	主营业务	注册资本	本公司合计持股比例 (%)	本公司合计表决权比例 (%)	与公司关系
江苏省纺织品进出口集团万帛服装有限公司	有限责任	南京	刘玉璋	自营和代理各类商品及技术的进出口业务, 国内贸易	1500 万元	56	56	子公司
江苏省纺织品进出口泰思兰德国国际贸易有限公司	有限责任	南京	刘玉璋	自营和代理各类商品及技术的进出口业务, 国内贸易	1000 万元	56	56	子公司
镇江金顺房地产开发有限公司	有限责任	镇江	张纪隆	房地产开发、销售、租赁及配套服务等	800 万元	100	100	金居房产的子公司
如皋市蓝澳贸易有限公司	有限责任	如皋	张纪隆	房地产开发、销售、租赁及配套服务等	100 万元	100	100	金居房产的子公司
江苏嘉晟染织有限公司	有限责任	姜堰	周春山	布染色、织造、后整理加工	5,690 万元	100	100	子公司
盐城国基投资置业有限公司	有限责任	盐城	孙小军	房地产开发与经营、物业管理, 房屋建筑工程施工、安装、修理, 建材销售。	20,000.00 万元	100.0%	100.00	金居房产的子公司
开元股份(香港)有限公司	有限责任	香港	蒋金华	国际贸易	100 万元港币	70	70	子公司

### 3、关联交易情况

报告期内公司无需要披露的关联方交易。

### 4、关联方应收应付款项

截至 2010 年 6 月 30 日, 公司与关联方往来余额为 0.00 元。

## 七、或有事项

截至 2010 年 6 月 30 日, 公司无需要披露的重大或有事项。

## 八、承诺事项

截至 2010 年 6 月 30 日, 公司无需披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至 2010 年 6 月 30 日, 公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、其他重要事项



## 1、以公允价值计量的资产和负债

单位：人民币元

项目	年初余额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末余额
<b>金融资产</b>					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	424,795.00	-33,705.00			192,220.00
2. 衍生金融资产					
3. 可供出售金融资产	137,158,257.27		30,884,872.23	-	97,149,000.00
金融资产小计					
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他			79,840,124.09		
上述合计	137,583,052.27	-33,705.00	110,724,996.32		97,341,220.00
金融负债					

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以 2010 年 6 月 30 日为截止日，金额以人民币元为单位)

## 1、应收账款

## (1) 分类情况

类别	期末余额			年初余额		
	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	386,877,273.41	94.98	7,737,545.47	289,591,500.55	94.16	5,791,830.01
单项金额不重大但按特定风险组合后风险较大的应收账款	424,502.13	0.10	312,737.72	414,502.13	0.13	306,737.72
其他不重大的应收账款	20,011,302.09	4.91	919,117.48	17,561,327.71	5.71	876,956.80
合计	407,313,077.63	100.00	8,969,400.67	307,567,330.39	100.00	6,975,524.53

## (2) 账龄分析

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一、单项金额重大的应收款项	386,877,273.41	94.98	7,737,545.47	289,591,500.55	94.16	5,791,830.01
其中：一年以内	386,877,273.41	94.98	7,737,545.47	289,591,500.55	94.16	5,791,830.01
二、单项金额不重大但按特定风险组合后风险较大的应收账款	424,502.13	0.10	312,737.72	414,502.13	0.13	306,737.72
其中：二至三年						
其中：三至四年	155,074.85	0.04	93,044.91	145,074.85	0.05	87,044.91
四至五年	248,672.33	0.06	198,937.86	248,672.33	0.08	198,937.86
五年以上	20,754.95	0.01	20,754.95	20,754.95	0.00	20,754.95

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
三、其他不重大的应收款项	20,011,302.09	4.91	919,117.48	17,561,327.71	5.71	876,956.80
其中：一年以内	15,228,062.38	3.74	304,561.25	12,755,627.59	4.15	255,112.55
一至二年	4,102,078.46	1.01	410,207.85	4,099,328.92	1.33	409,932.89
二至三年	681,161.25	0.17	204,348.38	706,371.20	0.23	211,911.36
合计	407,313,077.63	100.00	8,969,400.67	307,567,330.39	100.00	6,975,524.53

(3) 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

(4) 应收国内外账款分类情况

项目	期末余额	年初余额
应收国内账款	341,341,985.56	246,959,737.59
应收外汇账款 [注]	65,971,092.07	60,607,592.80
合计	407,313,077.63	307,567,330.39

[注] 应收外汇账款明细情况

币种	期末余额			年初余额		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
美元	9,337,782.35	6.7676	63,194,375.85	8,469,417.50	6.8282	57,830,876.58
欧元	335,372.45	8.2795	2,776,716.22	283,422.26	9.7971	2,776,716.22
英镑						
合计			65,971,092.07			60,607,592.80

(5) 本期无在以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(6) 本期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

(7) 截止 2010 年 6 月 30 日，应收账款余额中无应收持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位或关联单位款项。

(8) 截止 2010 年 6 月 30 日应收账款余额中欠款金额前五名的单位合计 288,361,409.69 元，占应收账款余额的 70.80%，具体明细包括：

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
(1)	非关联方	143,205,161.92	1 年以内	35.16
(2)	非关联方	88,597,936.06	1 年以内	21.75
(3)	非关联方	41,944,164.02	1 年以内	10.30
(4)	非关联方	8,335,414.36	1 年以内	2.05
(5)	非关联方	6,278,733.33	1 年以内	1.54
合计		288,361,409.69		70.80

(9) 截止 2010 年 6 月 30 日, 公司应收账款余额中无应收关联方款项。

(10) 报告期内, 公司无终止确认的应收账款。

(11) 报告期内, 公司无以应收账款为标的进行证券化的情况。

## 2、其他应收款

### (1) 分类情况

类别	期末余额			年初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	325,157,046.90	99.00	14,931,564.53	138,732,059.26	97.04	12,817,243.18
单项金额不重大但按特定风险组合后风险较大的其他应收款	456,140.00	0.14	455,312.00	456,140.00	0.32	455,312.00
其他不重大的其他应收款	2,841,908.04	0.87	66,809.21	3,767,862.00	2.64	85,328.29
合计	328,455,094.94	100.00	15,453,685.74	142,956,061.26	100.00	13,357,883.47

### (2) 账龄分析:

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一、单项金额重大的应收款项	325,157,046.90	99.00	14,931,564.53	138,732,059.26	97.04	12,817,243.18
其中: 一年以内	269,875,300.66	82.165	5,397,506.01	77,261,837.17	54.04	1,545,236.74
一至二年	35,252,326.73	10.733	3,525,232.67	35,845,300.93	25.07	3,584,530.09
二至三年	20,029,419.51	6.098	6,008,825.85	25,624,921.16	17.93	7,687,476.35
二、单项金额不重大但按特定风险组合后风险较大的应收账款	456,140.00	0.14	455,312.00	456,140.00	0.32	455,312.00
其中: 二到三年	-	-	-	-	-	-
其中: 三至四年	-	-	-	-	-	-
四至五年	4,140.00	0.00	3,312.00	4,140.00	0.00	3,312.00
五年以上	452,000.00	0.14	452,000.00	452,000.00	0.32	452,000.00
三、其他不重大的应收款项	2,841,908.04	0.87	66,809.21	3,767,862.00	2.64	85,328.29
其中: 一年以内	2,717,269.98	0.83	54,345.40	3,643,223.94	2.55	72,864.48
一至二年	124,638.06	0.04	12,463.81	124,638.06	0.09	12,463.81
二至三年						
合计	328,455,094.94	100.00	15,453,685.74	142,956,061.26	100.00	13,357,883.47

(3) 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况 (4) 本期无在以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的其他应收款, 本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(5) 报告期内公司无核销的其他应收款。

(6) 截止 2010 年 6 月 30 日, 其他应收款余额中无应收持公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位或关联单位款项。

## (7) 截止 2010 年 6 月 30 日, 其他应收款余额前五名明细情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	形成原因
(1)	非关联方	120,000,000.00	1 年以内	36.53	借款
(2)	关联方	57,002,465.61	1 年以内、1-3 年	17.36	借款
(3)	关联方	45,620,000.00	1 年以内	13.89	借款
(4)	关联方	32,000,000.00	1 年以内	9.74	借款
(5)	关联方	30,973,765.80	1-2 年	9.43	借款
合 计		285,596,231.41		86.95	

## (8) 截止 2010 年 6 月 30 日, 应收关联方款项情况

关联方名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例 (%)
南京金居房地产开发有限责任公司	子公司	120,000,000.00	36.54
无锡海丝路纺织新材料有限公司	子公司	57,002,465.61	17.36
江苏省纺织品进出口集团万帛服装有限公司	子公司	45,620,000.00	13.89
江苏省纺织品进出口集团宝得服装	子公司	32,000,000.00	9.74
江苏嘉晟印染有限公司	子公司	30,973,765.80	9.43
江苏省纺织品进出口泰思兰国际贸易有限公司	子公司	5,960,815.49	1.81
江苏省纺织品进出口集团锦泰国际贸易有限公司	子公司	3,000,000.00	0.91
上海罗兰赛舸纺织品有限公司	子公司	499,614.00	0.15
合 计		295,056,660.90	89.83

## 3、长期股权投资

## (1) 分类情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本法核算的长期股权投资	384,074,694.58	3,500,000.00	380,574,694.58	369,074,694.58	3,500,000.00	365,574,694.58
按权益法核算的长期股权投资	20,307,417.86	-	20,307,417.86	20,076,498.36	-	20,076,498.36
合计	404,382,112.44	3,500,000.00	400,882,112.44	389,151,192.94	3,500,000.00	385,651,192.94

## (2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例 (%)	表决权比例 (%)	初始投资金额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏泛星国际货运有限公司	100.00	100.00	6,488,000.00	6,488,000.00			6,488,000.00
南京金居房地产开发有限责任公司	100.00	100.00	123,589,700.00	123,589,700.00			123,589,700.00

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例 (%)	表决权比例 (%)	初始投资金额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海罗兰赛舸纺织品有限公司	55.00	55.00	3,425,494.96	3,425,494.96			3,425,494.96
无锡海丝路纺织新材料有限公司	100.00	100.00	18,140,000.00	18,140,000.00			18,140,000.00
江苏省纺织品进出口集团锦泰国际贸易有限公司	56.00	56.00	2,960,729.54	2,960,729.54			2,960,729.54
江苏省纺织品进出口集团宝得服装有限公司	56.00	56.00	5,242,211.51	5,242,211.51			5,242,211.51
江苏省纺织品进出口集团万帛服装有限公司	56.00	56.00	3,623,993.45	3,623,993.45			3,623,993.45
江苏省纺织品进出口集团达泰国际贸易有限公司	56.00	56.00	3,446,353.18	3,446,353.18			3,446,353.18
江苏省纺织品进出口泰思兰德国际贸易有限公司	56.00	56.00	3,839,350.27	3,839,350.27			3,839,350.27
无锡市江纺贸易有限公司	90.00%	90.00	450,000.00	450,000.00			450,000.00
江苏嘉晟印染有限公司	100.00	100.00	57,123,300.00	57,123,300.00			57,123,300.00
开元股份(香港)有限公司	-	-	693,831.00	693,831.00			693,831.00
江苏华阳纺织有限公司	15.00	15.00	1,953,000.00	1,953,000.00			1,953,000.00
丹阳壕江纺织公司	6.66	6.66	1,982,064.00	1,982,064.00			1,982,064.00
江苏银行股份有限公司	1.10	1.10	120,000,000.00	120,000,000.00			120,000,000.00
恒泰保险经纪有限公司	甚微	甚微	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00
江苏省轻工进出口公司	甚微	甚微	116,666.67	116,666.67			116,666.67
上海复地景业股权投资合伙企业(有限合伙)	5.44	5.44	30,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00		30,000,000.00
合计			384,074,694.58	369,074,694.58	15,000,000.00	-	384,074,694.58

## (3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资比例 (%)	表决权比例 (%)	初始投资金额	年初余额	本期权益法核算	累计权益法核算	期末余额	本期红利
江苏华利纺织有限公司	20	20	7,664,000.00	4,342,424.90	230,919.50	-3,090,655.60	4,573,344.40	
江苏开元建设投资公司	20	20	20,000,000.00	15,734,073.46		-4,265,926.54	15,734,073.46	
合计			27,664,000.00	20,076,498.36	230,919.50	-7,356,582.14	20,307,417.86	

## (4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初余额	本期计提	本期减少	期末余额	计提原因
江苏华阳纺织有限公司	1,517,936.00	-	-	1,517,936.00	停产
丹阳壕江纺织公司	1,982,064.00	-	-	1,982,064.00	停产
合计	3,500,000.00	-	-	3,500,000.00	

## (5) 公司长期股权投资变现不存在重大限制。

#### 4、营业收入

##### (1) 收入分类

项 目	本期金额	上期金额
外销商品	704,313,825.80	658,584,619.93
内销商品	1,173,877,529.75	622,049,779.48
房屋销售、租赁	1,723,298.28	1,232,758.82
代购代销	8,752,058.52	13,770,222.42
其他	1,624,529.94	440,224.48
合 计	1,890,291,242.29	1,296,077,605.13

(2) 2009 年度公司前 5 名主要客户销售收入合计 563,311,073.31 元，占公司销售收入总额的 29.8%

#### 5、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
外销商品	672,383,985.42	625,960,890.29
内销商品	1,130,056,828.05	595,570,979.36
房屋销售、租赁	92,313.10	90,218.14
其他	-	117,948.72
合计	1,802,533,126.57	1,221,740,036.51

#### 6、投资收益

##### (1) 分类情况

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,018,000.00	510,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	230,919.50	-1,472,683.74
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	660,000.00	696,583.50
处置交易性金融资产取得的投资收益	409,731.45	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,728,142.67	19,445,122.74
其他	-	-
合 计	6,046,793.62	19,179,022.50

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

##### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

项 目	本期金额	上期金额
恒泰保险经纪有限公司	10,000.00	-
合 计	10,000.00	-

## 7、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	12,602,759.41	21,732,129.63
加：资产减值准备	3,433,535.49	-442,091.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,047,850.34	3,686,537.51
无形资产摊销	224,742.20	426,059.40
长期待摊费用摊销	-	-
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）	-	-600,731.78
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）	3,759,690.51	3,181,637.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,046,793.62	-19,179,022.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-858,383.88	110,522.77
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）	-5,384,677.24	-107,552,929.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-475,148,486.96	76,802,804.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	119,484,295.65	169,176,016.12
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-343,885,468.10	147,340,932.25
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	100,947,819.90	106,662,720.59
减：现金的期初余额	286,878,141.77	193,880,671.44
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	-185,930,321.87	-87,217,950.85

## 十二、补充财务资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额
非流动资产处置损益	34,192,344.76
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,543,700.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
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	-

项 目	金 额
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	4,241,479.19
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	-
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	566,125.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
减：所得税影响额	10,135,912.25
少数股东损益影响额	53,054.65
合计	30,354,682.11

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.86	0.07	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.38	0.02	-



### 3、主要会计报表项目的异常情况及原因

报表项目	与上期增减变动%	变动原因
货币资金	-59.49%	投出投资款增加
交易性金融资产	-54.75%	本期出售持有的交易性金融资产所致
应收票据	430.80%	系本期票据方式结算增加所致
应收账款	37.15%	与国内贸易业务相关的应收账款增加
预付账款	49.07%	主要是支付订货款增加且尚未到交货期
其他应收款	61.52%	主要系对外投出的富安达公司筹备款增加
其他流动资产	452.59%	主要是退税速度有所放缓
短期借款	63.40%	主要系对外投出款增加以致借款增加
应付票据	59.43%	系本期票据方式结算增加所致
预收账款	-38.29%	主要系上年下属南京金居投资发展有限公司收到江苏融德置业有限公司股权转让款已结转
应交税费	-35.70%	主要系本期内销增长较快相应销项税额较大及下属房地产公司转让收益应交所得税增加
应付利息	-100.00%	利息已支付
递延所得税负债	74.47%	下属盐城国基公司土地公允价值上升所致
资本公积	-36.15%	系期末可供出售金融资产市值变化所致
营业税金及附加	-66.19%	系上年同期下属房地产公司结转销售收入对应税金增加所致
销售费用	32.70%	主要系国内销售增加相应费用增加(无锡二部预估费用)
资产减值损失	-40.59%	上年同期下属子公司对部分应收账款全额计提坏账准备
公允价值变动收益	-146.08%	期末交易性金融资产市值降低
投资收益	104.14%	主要系下属南京金居投资发展有限公司转让江苏融德置业有限公司股权收益
营业外收入	617.40%	系补贴收入增加所致

### 十三、财务报表之批准

本财务报告经公司第五届董事会第二十五次会议批准报出。

江苏开元股份有限公司

2010年8月20日

## 八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本
- 2、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本

董事长：蒋金华  
江苏开元股份有限公司  
2010 年 8 月 20 日