

**江苏悦达投资股份有限公司**

**600805**

**2013 年年度报告**

## 重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 本报告经公司第八届董事会第十四次会议全体董事表决通过。

三、 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人陈云华、主管会计工作负责人杨玉晴及会计机构负责人(会计主管人员)周亚来声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：

公司 2013 年度母公司实现净利润 1,430,536,010.24 元，按净利润 10%提取法定盈余公积 143,053,601.02 元，当年可供股东分配的利润为 1,287,482,409.22 元，加年初未分配利润 2,736,309,579.94 元，减去报告期内向股东现金分红及送股分配 248,177,560.75 元，2013 年度末可供分配利润为 3,775,614,428.41 元。

公司拟以 2013 年 12 月 31 日总股本 850,894,494 股为基数，每 10 股派发现金 1.5 元(含税)，共计分配 127,634,174.10 元，不用资本公积转增股本。本次分配后，公司结余可分配利润为 3,647,980,254.31 元。上述分配预案需提交股东大会审议。

六、 本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意风险。

七、 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

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告.....	9
第五节	重要事项.....	21
第六节	股份变动及股东情况.....	24
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	28
第八节	公司治理.....	33
第九节	内部控制.....	36
第十节	财务会计报告.....	37
第十一节	备查文件目录.....	131

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
上交所	指	上海证券交易所
悦达集团	指	江苏悦达集团有限公司
西铜公司	指	陕西西铜高速公路有限公司
徐州通达公司	指	徐州通达（广通、运通）公路有限公司
京沪公司	指	江苏京沪高速公路有限公司
乌兰渠煤炭公司	指	准格尔旗乌兰渠煤炭有限责任公司
纺织公司	指	江苏悦达纺织集团有限公司
悦达家纺公司	指	江苏悦达家纺有限公司
汽车公司/汽车合资公司	指	东风悦达起亚汽车有限公司
拖拉机合资公司	指	马恒达悦达（盐城）拖拉机有限公司
拖拉机公司	指	江苏悦达盐城拖拉机制造有限公司
西蒙集团	指	内蒙古西蒙集团有限公司
西蒙悦达能源公司	指	内蒙古西蒙悦达能源有限公司
新材料公司	指	江苏悦达新材料科技有限公司
南纬纤维科技公司	指	江苏南纬悦达纤维科技有限公司
陈家港电厂	指	江苏国华陈家港发电有限公司

### 二、 重大风险提示：

公司已在本报告中详细描述存在的行业风险，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险的内容。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	江苏悦达投资股份有限公司
公司的中文名称简称	悦达投资
公司的外文名称	JIANGSU YUEDA INVESTMENT CO., LTD.
公司的法定代表人	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	江苏省盐城市世纪大道东路 2 号	江苏省盐城市世纪大道东路 2 号
电话	0515-88202863	0515-88202867
传真	0515-88334601	0515-88334601
电子信箱	yd600805@126.com	yd600805@126.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	江苏省盐城市世纪大道东路 2 号
公司注册地址的邮政编码	224007
公司办公地址	江苏省盐城市世纪大道东路 2 号
公司办公地址的邮政编码	224007
公司网址	http://www.yueda.com
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》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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	悦达投资	600805	江苏悦达

### 六、 公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

注册登记日期	2013 年 10 月 24 日
注册登记地点	江苏省盐城工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	320000000009171
税务登记号码	320901140141745
组织机构代码	14014174-5

## (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告的公司基本情况。

## (三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况

期间	主营业务
1993 年-1998 年	拖拉机制造、汽车制造、物资贸易
1999 年-2004 年	拖拉机制造、汽车制造、公路收费
2004 年-2008 年	拖拉机制造、汽车制造、公路收费、纺织
2008 年-2009 年	拖拉机制造、汽车制造、公路收费、纺织、煤炭
2009 年-2012 年	汽车制造、公路收费、纺织、煤炭
2012 年-	汽车制造、公路收费、纺织、煤炭、石墨烯新材料

## (四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

未发生控股股东变更情况。

## 七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称 (境内)	名称	中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙)
	办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 22-23 层
	签字会计师姓名	陈吉先 安 平

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
营业收入	2,110,267,229.00	2,320,393,213.37	-9.06	2,431,716,615.57
归属于上市公司股东的净利润	1,292,272,010.21	1,111,909,238.92	16.22	944,063,077.11
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,252,117,882.89	1,099,107,441.11	13.92	946,346,623.51
经营活动产生的现金流量净额	322,796,521.90	371,471,998.46	-13.10	412,970,679.59
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	5,220,482,597.02	4,034,572,398.56	29.39	3,029,024,971.39
总资产	9,515,814,545.25	9,235,462,767.09	3.04	8,116,653,950.20

##### (二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
基本每股收益(元/股)	1.52	1.31 注	16.22	1.11 注
稀释每股收益(元/股)	1.52	1.31 注	16.22	1.11 注
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.47	1.29 注	13.92	1.11 注
加权平均净资产收益率(%)	28.49	31.56	减少 3.07 个百分点	35.41
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	27.60	31.20	减少 3.60 个百分点	35.50

注：按 2013 年每 10 股送 2 股后的总股本 850,894,494 摊薄计算。

#### 二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年	注释	2012 年	2011 年
非流动性资产处置损益	-52,824,805.18	见公司财务附注第五项合并会计报表主要项目注释第 37 项营业外支出	-658,611.28	-5,135,698.93

项目	2013 年	注释	2012 年	2011 年
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）	105,653,837.74	见公司财务附注第五项合并会计报表主要项目注释第 36 项营业外收入	15,511,162.51	13,727,830.08
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	23,048,379.00	其他应收款中东风汽车公司往来款计提利息		
非货币性资产交换损益			1,045,804.16	
债务重组损益	598,747.20			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-1,992,515.71		-216,549.00	-4,687,795.05
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	3,767,094.95		148,059.33	1,217,260.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,576,794.26		-1,966,950.59	-8,026,256.36
非经常性损益对所得税的影响	28,637,931.24		413,255.56	734,516.34
非经常性损益对少数股东损益的影响	881,885.18		647,861.76	-113,402.80
非经常性损益对归属于母公司净利润的影响	40,154,127.32		12,801,797.81	-2,283,546.40



## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年，公司围绕年初确定的工作思路和经营目标，持之以恒抓经营发展、企业管理、要素保障、团队建设等重点环节，克服了宏观经济运行疲弱、需求增长乏力、企业成本上升、市场竞争加剧等不利因素带来的困难和挑战，较好地完成了全年增长目标。公司合并会计报表归属于上市公司股东的净利润 12.92 亿元，同比增长 16.22%，加权平均净资产收益率 28.49%。因实施 2012 年度分红送股，公司总股本由 7.09 亿增加到 8.51 亿，基本每股收益 1.52 元。公司整体资产结构良好，财务状况稳健，至 2013 年 12 月 31 日，公司净资产达 52.2 亿元（不含少数股东权益），净增长 11.86 亿元，同比增长 29.4%，资产负债率由上年同期的 50.08% 下降到 39.43%。

各产业板块经营情况：（1）**汽车公司**产销汽车 54.67 万辆，实现营业收入 537.8 亿元，同比增长 15.68%；实现净利润 41.6 亿元（25% 股权对应的投资收益为 10.4 亿元），同比增长 6.69%。

（2）**公路企业**合计实现营业收入 41.83 亿元（其中西铜 6.75 亿元，京沪 34.14 亿元，徐州通达 9,419 万元），同比增长 3.57%；实现净利润 16.94 亿元，同比下降 13.43%（其中西铜 2.67 亿元，京沪 14.26 亿元，徐州通达 45.58 万元），合计股权净利润为 4.87 亿元。（3）**乌兰渠煤炭公司**销售 108.8 万吨，实现销售收入 1.92 亿元，同比下降 55.17%；实现净利润 1,565 万元，同比下降 70.86%。（4）**陈家港电厂**实现营业收入 29.59 亿元，实现净利润 2.67 亿元（20% 股权对应的投资收益为 5,349 万元）。（5）**纺织公司**（含悦达家纺公司）实现合并销售收入 11.42 亿元，同比增长 7.51%；亏损 1 亿元，同比减亏 22.13%。**南纬纤维科技公司**实现销售收入 5,651 万元，同比增长 100.67%；亏损 3,348 万元，同比减亏 1.65%。（6）**拖拉机合资公司**实现销售收入 7.04 亿元，同比增长 2.68%；**拖拉机公司**合并亏损 1,923 万元，同比减亏 48.71%。

2013 年，在宏观经济运行偏弱的大背景下，企业面临各种困难和挑战。公司总体业绩增长的同时，产业板块之间发展还不平衡。在各板块中，**汽车**作为公司的支柱产业再次实现较高增长，同时产品销售满意度(SSI)行业位次从 2012 年的第 5 位上升至第 3 位，售后满意度(CSI)行业位次从 2012 年的第 8 位上升至第 5 位，汽车合资公司还获得中国汽车流通协会颁发的全国经销商总体满意度调查第一的荣誉。**高速公路**继续提供稳定的现金流，但由于受分流、撤站、新投资项目等因素的影响，净利润同比均有所下降。**煤矿**因行业周期下行造成市场低迷、需求大幅下滑，利润同比下降但仍然盈利；2013 年 12 月 23 日公司与西蒙集团就重组的具体事项达成《补充协议》，成立西蒙悦达能源有限公司，西蒙集团持有 56.3% 的股权，公司持有 43.7% 的股权，重组的主要事项于 2013 年底前基本落实。煤炭公司通过加强安全培训、人人持证上岗、每天召开安全例会、定期开展安全检查活动、值班矿长负责制以及加强安全生产设备投入等措施保证生产运行安全；通过浇水灭尘、建设防风抑尘网、对采区进行复垦绿化等措施防止环境污染。**陈家港电厂**得益于原材料成本下降和 2013 年及时全负荷投产运行，取得了较好的收益。**纺织相关公司**受行业景气度、原材料和劳动力成本、市场开拓等因素影响继续亏损，但比上年减亏。**拖拉机公司**主要由于出口市场持续下滑，继续亏损，但经营水平正逐年改善。**新材料公司**投入不久，正处于培植阶段；2013 年 10 月，公司在悦达墨特瑞公司基础上，整合组建了江苏悦达新材料科技有限公司，以新材料公司为平台，拓展在炭材料等新材料领域的开发、合作与经营。

**(一) 主营业务分析****1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表**

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,110,267,229.00	2,320,393,213.37	-9.06
营业成本	1,541,643,817.14	1,688,824,552.68	-8.71
销售费用	55,183,177.60	39,307,061.73	40.39
管理费用	224,916,692.60	188,071,199.82	19.59
财务费用	199,040,004.91	283,823,033.19	-29.87
经营活动产生的现金流量净额	322,796,521.90	371,471,998.46	-13.10
投资活动产生的现金流量净额	299,667,089.84	446,103,125.91	-32.83
筹资活动产生的现金流量净额	-1,358,260,091.65	-239,295,947.16	不适用
研发支出	2,534,601.00	1,411,100.00	79.62
资产减值损失	-29,331,290.37	1,223,717.94	不适用
营业外收入	120,951,983.38	18,540,495.11	552.37
营业外支出	74,246,497.88	4,590,171.04	1517.51

**2、 收入****(1) 驱动业务收入变化的因素分析**

报告期营业收入 2,110,267,229.00 元，较上年同期营业收入 2,320,393,213.37 元下降 9.06%。主要由于乌兰渠煤炭公司因煤价下跌及需求下降，销售收入大幅下降；西铜公司和徐州通达公司因道路分流、小车节假日免收通行费及撤站等因素影响，营业收入也有所下降。

**(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析**

分产品	期初库存	本期产量	本期销量	期末库存
纱线（吨）	2,091	21,893	20,320	3,664
家纺布（万米）	102.97	1,686.99	1,645.24	144.72
家纺制品（万套）	12.43	189.26	170.84	30.85
煤炭（万吨）	0	108.8	108.8	0

**(3) 主要销售客户的情况**

公司前 5 名客户的销售收入占全部营业收入的比例为 13.52%。

单位：元 币种：人民币

客户名称	销售金额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	76,749,056.75	3.64
客户 2	65,054,901.55	3.08
客户 3	57,597,058.21	2.73
客户 4	54,890,185.03	2.60
客户 5	31,073,890.09	1.47

**3、 成本****(1) 成本分析表**

单位:万元 币种:人民币

分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
纱线	直接材料	33,863.82	66	40,150.84	71.55	-15.65
	直接人工	5,720.01	11.22	5,003.06	8.92	14.33
	水电费	6,316.93	12.39	6,048.33	10.78	4.44
	制造费用	5,067.78	9.94	4,915.86	8.76	3.09
家纺用布	直接材料	17,410.18	71.2	16,697.44	71.9	-1
	直接人工	1,506.87	6.2	1,368.23	5.9	5.1
	水电费	2,405.77	9.8	2,234.72	9.6	2.1
	制造费用	3,125.66	12.8	2,906.71	12.5	2.4
家纺制品	直接材料	3,814.33	84.72	2,913.79	84.14	30.91
	直接人工	405.07	9	338.62	9.78	19.62
	水电费	14.75	0.33	12.23	0.35	20.61
	制造费用	268.12	5.95	198.22	5.73	35.26
煤炭	直接材料	732.5	4.53	1,737.66	5.24	237.22
	制造费用	15,422.95	95.47	31,426.12	94.76	203.76

**(2) 主要供应商情况**

公司前 5 名供应商的采购金额占全部营业成本的比例为 27.03%。

单位:元 币种:人民币

客户名称	采购金额	占公司全部营业成本的比例(%)
供应商 1	138,757,627.79	9.00
供应商 2	109,362,402.59	7.09
供应商 3	70,591,677.34	4.58
供应商 4	58,738,686.66	3.81
供应商 5	39,184,247.59	2.54

**4、费用**

本报告期销售费用 55,183,177.60 元,较上年同期增长 40.39%,主要原因主是各公司人工成本费用的增长,孙公司悦达家纺公司广告宣传费用及专卖展示店布展装修费用的增长所致。

本报告期管理费用 224,916,692.60 元,较上年同期增长 19.59%,主要原因是人员工资及福利增长。

本报告期财务费用 199,040,004.91 元,较上年同期减少 29.87%,主要原因是公司主动偿还银行借款使融资费用下降。

**5、研发支出****(1) 研发支出情况表**

单位:万元 币种:人民币

本期费用化研发支出	253.46
本期资本化研发支出	0

研发支出合计	253.46
研发支出总额占净资产比例 (%)	0.05
研发支出总额占营业收入比例 (%)	0.12

**(2)情况说明**

本期研发支出主要用于新型家纺面料的研发和新材料公司石墨烯相关产品研发。

**6、现金流**

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	原因分析
经营活动产生的现金流量净额	322,796,521.90	371,471,998.46	-13.10	报告期内营业收入下降及支付税费增加
投资活动产生的现金流量净额	299,667,089.84	446,103,125.91	-32.83	报告期内投资项目支出较大
筹资活动产生的现金流量净额	-1,358,260,091.65	-239,295,947.16	不适用	报告期内主动归还了部分银行借款致筹资现金流量流出较大。

**(二)行业、产品或地区经营情况分析****1、主营业务分行业、分产品情况**

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
制造业	834,931,998.46	771,411,051.24	7.61	7.76	-6.53	增加 14.12 个百分点
商品流通	242,813,936.98	225,304,764.24	7.21	8.32	5.68	增加 2.31 个百分点
交通业	769,012,543.69	328,565,716.47	57.27	-6.37	30.37	减少 12.04 个百分点
煤炭采掘业	191,697,976.86	149,144,398.56	22.20	-55.17	-55.03	减少 0.24 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
纱线	615,496,663.25	614,228,683.86	7.15	-1.59	-8.44	增加 6.94 个百分点
家纺用品	237,494,538.37	233,388,336.69	5.33	10.96	6.89	增加 3.61 个百分点
煤炭	191,697,976.86	149,144,398.56	22.20	-55.17	-55.03	减少 0.24 个百分点

**(三)资产、负债情况分析****1、 资产负债情况分析表**

单位:元 币种:人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)
货币资金	964,887,876.26	10.14	1,700,709,885.40	18.41	-43.27
应收票据	48,199,604.49	0.51	89,430,740.66	0.97	-46.10
预付账款	88,530,098.22	0.93	66,112,037.78	0.72	33.91
在建工程	28,996,198.49	0.30	20,864,219.85	0.23	38.98
应付票据	70,000,000.00	0.74	145,000,000.00	1.57	-51.72
其他应付款	153,602,459.89	1.61	85,493,700.77	0.93	79.67
长期应付款	13,117,277.17	0.14	19,307,213.17	0.21	-32.06

原因分析:

货币资金减少系报告期内对增加对外长期股权投资以及偿还银行借款所致。

应收票据减少主要由于年末接受客户使用票据结算的业务减少所致。

预付账款增加系控股子公司纺织公司竞拍原棉款预付保证金增加所致。

在建工程增加系纺织公司和西铜公司在建项目继续投入。

应付票据减少系主要是应付票据到期偿付兑付,公司开出票据比上年减少。

其他应付款增加主要系(1)预收大丰港经济开发区管委会土地使用权款项;(2)子公司西铜公司应付招投标保证金和工程单位质保金增加所致。

长期应付款减少系徐州通达公司少数股权投资方出资额大于权益投资的部分进行了摊销。

**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

报告期末公司长期股权投资总额 5,117,504,041.28 元,较上年同期增加 961,364,865.40 元,增长比例为 23.13%。主要变化因素见本节第 5 项非募集资金项目情况。

**持有非上市金融企业股权情况**

所持对象名称	最初投资金额(万元)	持有数量(万股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(万元)	报告期损益(万元)	报告期所有者权益变动(万元)	会计核算科目	股份来源
华泰财产保险股份有限公司	1,000	5,000	1.2422	10,520	0	0	长期股权投资	发起设立及增资
江苏银行股份有限公司	1,480	4,980	0.4793	18,980	117.26	17,500	长期股权投资	发起设立及增资
合计	2,480	9,980	/	29,500	117.26	17,500	/	/

2013 年 6 月,江苏银行股份有限公司以每股 5 元定向增发融募资金,本公司出资 1.75 亿元,认购 3,500 万股,增资后本公司共持有江苏银行股份有限公司 4,980 万股,占其总股本的 0.4793%。

**2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况****(1) 委托理财情况**

截至 2013 年 12 月 31 日，公司及控股子公司银行理财产品余额 890 万元。

单位:万元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
中国银行股份有限公司盐城开发区支行	T+0 超短期人民币理财产品	600	2013 年 11 月 22 日	2014 年 2 月 14 日	年化收益率 2.3%	3.19	600	3.19	是	0	否	否	否	控股子公司
工商银行盐城海悦支行	工银理财共赢 3 号保本型	290	2013 年 11 月 20 日	2014 年 1 月 10 日	预计收益率 3.6%	1.43	290	1.43	是	0	否	否	否	控股子公司
合计	/	890	/	/	/	4.62	890	4.62	/	0	/	/	/	/

## (2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

## 3、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。

## 4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元 币种：人民币

名称	注册资本	持股比例 (%)	业务范围	总资产	净资产
陕西西铜高速公路有限公司	114,315.00	70	公路收费经营	193,812.73	161,114.07
徐州通达(广通、运通)公路有限公司	26,000.00	55	公路收费经营	46,588.26	26,390.70

江苏悦达纺织集团有限公司	50,000.00	100	棉、麻、毛、丝等织物、针织品、服装	192,083.12	1,531.73
江苏悦达盐城拖拉机制造有限公司	19,600.00	100	拖拉机制造和销售	34,908.78	-1,073.45
准格尔旗乌兰渠煤炭有限责任公司	2,000.00	100	煤炭生产销售	24,178.86	20,553.89
香港润德有限公司	100 万港币	90	进出口贸易	7,330.10	1,019.32
大丰悦港实业有限公司	5,000.00	90	物资供应和仓储业	25,397.51	-3,748.05
江苏悦达新材料科技有限公司	2,000	100	新材料生产	4,298.55	2,146.71
东风悦达起亚汽车公司	62,400 万美元	25	汽车制造	2,432,992.75	967,253.47
江苏京沪高速公路有限公司	361,497.50	21	公路收费经营	1,327,334.00	738,063.38
江苏国华陈家港发电有限公司	133,574	20	火力发电	653,520.47	127,566.63
江苏南纬悦达纤维科技有限公司	3,912 万美元	40	纺织纤维生产	24,062.98	16,973.71

名称	营业收入	营业利润	净利润
陕西西铜高速公路有限公司	67,482.18	35,861.44	26,733.02
徐州通达(广通、运通)公路有限公司	9,419.07	239.47	45.58
江苏悦达纺织集团有限公司	114,215.48	-10,776.25	-10,074.28
江苏悦达盐城拖拉机制造有限公司	607.94	-1,904.48	-1,922.93
准格尔旗乌兰渠煤炭有限责任公司	19,169.80	2,757.39	1,564.68
香港润德有限公司	0.00	165.02	165.02
大丰悦港实业有限公司	0.00	-957.90	-6,303.48
江苏悦达新材料科技有限公司	0.51	-666.23	-647.14
东风悦达起亚汽车公司	5,378,370.87	553,052.94	415,972.88
江苏京沪高速公路有限公司	341,404.91	197,279.69	142,640.19
江苏国华陈家港发电有限公司	295,939.19	35,966.20	26,746.01
江苏南纬悦达纤维科技有限公司	5,650.90	-3,449.99	-3,347.74

## 5、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	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
东风悦达起亚汽车公司三工厂增资	8,350 万美元	2012 年 6 月 29 日奠基, 2014 年 1 月份投产。	3,340 万美元	8,350 万美元	见下 (1)
江苏银行股份有限公司增资	17,500	该项目所募集的资金已用于补充银行偿付能力。	17,500	17,500	2013 年度分红 117.26 万元
江苏国华陈家港发电有限公司 20% 股权	26,866	增资已实施完毕	26,866	26,866	2013 年投资收益 5,349 万元
江苏悦达新材料科技有限公司	2,000	已完成设立	2,000	2,000	尚无收益
马恒达悦达 (盐城) 拖拉机有限公司增资	4,410	增资已实施完毕	4,410	4,410	尚无收益
江苏悦达众翔针织印染有限公司增资	1,000	增资已实施完毕	1,000	1,000	尚无收益

(1) 2012 年 4 月, 公司七届十八次董事会审议通过对汽车合资公司第三工厂项目增资的议案。本公司按照出资比例分别于 2012 年 5 月、10 月合计完成了 5,010 万美元的出资, 第三期出资 3,340 万美元于 2013 年 5 月实施, 增资已全部完成。汽车合资公司 2013 年实现净利润 41.6 亿元, 公司投资收益约为 10.4 亿元。第三工厂于 2013 年 11 月 1 日进入试生产阶段, 12 月份通过国家工信部的生产准入审查, 2014 年 1 月投产, 形成一期年产 20 万辆的产能规模。汽车合资公司 2013 年对 2012 年实现净利润进行了分配, 本公司收到现金股利 8.775 亿元。

(2) 2013 年 6 月, 公司第八届董事会第八次会议审议通过参与江苏银行股份有限公司定向增发的议案。本公司出资 1.75 亿元, 每股 5 元, 认购 3,500 万股, 增资后本公司共持有江苏银行股份有限公司 4,980 万股, 占其总股本的 0.4793%。该项投资于 2013 年上半年完成。

(3) 2013 年 6 月, 公司第八届董事会第九次会议审议通过收购江苏国华陈家港发电有限公司 20% 股权并按 20% 比例参与该公司增资的议案, 本公司共出资 26,866 万元。该项增资已于 2013 年上半年完成。

(4) 2013 年 10 月, 公司第八届董事会第十一次会议审议通过出资 2,000 万元全资设立江苏悦达新材料科技有限公司的议案。新材料公司成立后, 公司将持有的江苏悦达墨特瑞新材料科技有限公司 70% 股权转至新材料公司名下。公司将以新材料公司为平台, 拓展在炭类材料、石墨烯等新材料领域的开发、合作与经营。目前, 该公司研发的石墨导热膜已引进两条生产线, 其中第一条已建设完成, 进入工艺调试阶段。

(5) 2012 年度, 拖拉机合资董事会通过增加注册资本人民币 9,000 万元, 用于建设大马力柴油机项目。悦达盐城拖拉机公司按出资比例 49% 应出资 4,410 万元人民币。2013 年 12 月该笔增资已实施完毕。

(6) 江苏悦达众翔针织印染有限公司原注册资本 3,000 万元, 分别由股东江苏众翔针织服饰有限公司和江苏悦达纺织集团各出资 50%。2013 年 9 月, 根据该公司股东会决议同意增资 2,000 万元, 合资双方按股权比例进行出资, 纺织公司出资 1,000 万元。2013 年 9 月该笔增资已



实施完毕。

## 二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

2014 年，是中国推进全面深化改革的关键之年。改革提速，增长降速，调整结构与转型升级是主题。悦达投资经历了几年的较快增长后，目前也将日益注重结构的调整和优化，积蓄发展后劲。

### （一） 行业竞争格局和发展趋势分析

汽车产业：中国汽车市场在经历了“十一五”期间的高速增长后，2011 年、2012 年行业增速明显回落，销量增幅分别为 2.5%、4.33%，但 2013 年汽车销量增幅又回归两位数，达 13.87%。收入增加和消费升级使汽车产业的刚需持续，但是能源、交通和环保因素则限制中国汽车市场增长过快。难以抑制的刚需和难以承受的环境、资源压力预计是中国未来很长一段时间离不开的一对矛盾。

公路产业：受宏观经济、产业政策以及经济增长方式、区域环境等客观因素影响。从长期来看，经济的持续发展对公路企业会带来一定的利好促动，但近年来国内外经济复苏缓慢的态势将影响公路企业收费的增长。同时舆论层面对公路收费“过高”的呼吁和国家层面减免节假日通行费等相关政策的实施，将继续抑制公路企业的收入增长空间。

纺织产业：2014 年纺织行业景气度有望回升，随着棉花直补政策的出台，预计国内棉花价格下降，内外棉价差缩小；产能向低成本产地转移。受到国内消费增速下降的系统性影响，服装家纺行业的整体形势一般，但企业清库存初见成效，利用 O2O、B2C 平台进行广泛营销和利用大数据建立、维护核心客户群的公司将发展更快。纺织品出口形势总体可能保持弱复苏态势。作为竞争性行业，纺织行业可能会受益于国企改革带来的效率提升和估值水平提高。

拖拉机产业：2013 年在国家继续实施支农、惠农政策的支持下，拖拉机行业总体呈现为大中轮拖市场销量稳步增长，小轮拖小幅下降的态势。目前，我国耕种收综合机械化水平为 59%，达到农机化发展中阶段。根据《国务院关于加快农业机械化和农机工业又好又快发展的意见》要求，到 2020 年，我国农作物耕种收综合农机化率要达到 65% 以上。拖拉机作为农机产品的动力源，其总体市场需求空间仍然很大。但是，我国拖拉机产品的结构性能和技术水平还需提高；市场秩序和企业的无序竞争状况有待进一步改善。

煤炭产业：2012 年，中国煤炭行业结束了黄金十年期，2013 年煤价持续下跌，煤炭行业低迷。中国煤炭工业协会数据显示，2013 年全国煤炭产量和煤炭消费都降到新世纪以来低点，煤炭消费增幅由前 10 年年均增长 9% 左右，下降到 2.6% 左右。预计 2014 年全国煤炭需求将继续保持小幅增长，市场供求继续呈现总量宽松的态势，但结构性过剩态势预计不会发生根本性改变。国家政策支持大的煤业集团发展，限制小煤业公司生产，鼓励煤业公司之间的兼并、重组。

电力产业：国家能源局关于 2014 年能源工作指导意见提出 2014 年控制能源消费，用电量目标 5.72 万亿千瓦时，同比增长 7%，煤炭消费量目标 38 亿吨，增长 1.6%。根据江苏省经济和信息化委员会的年度计划，预计 2014 年基数电量同比有所减少。2014 年江苏电力市场火电机组平均利用小时数同比可能下降，替代市场较为严峻。

### （二） 公司发展战略

公司将以“十八届三中全会”精神为指导，坚持改革创新，坚持发展提升。根据公司产业多元化的特点，保持结构与增长平衡，发挥资本市场平台作用，增强公司的综合实力和可持续发展能力。

**汽车产业：**汽车公司第三工厂已于 2014 年 1 月竣工投产。三工厂建成后，汽车公司产能将达到 73 万辆。汽车合资公司将致力于规模提升和产业升级，加快本土研发、人才培养和汽车研发中心投入运行，培育新增长动力，构建百万台产销体系，目标成为中国行业前五的一流汽车厂商。

**公路产业：**积极协调和维护公路企业的合法权益，保护股东利益。2014-2015 年，预计三家公路企业年实现营业收入分别为 40 亿元和 39 亿元。

**纺织产业：**以差别化、国际化、品牌化为目标，以资源整合为抓手，形成以棉纺纺织服装为主产业链、家纺和产业用纺织品为两翼的纺织产业发展新格局。同时，引进卓越绩效管理方式，坚持科技创新，加快品牌建设和对外合作，提升企业核心竞争能力和盈利水平。

**拖拉机产业：**继续实施大马力拖拉机战略，加快新产品开发、产品结构改进。同时，推进大马力柴油机项目进入全面投产阶段，2014 年力争实现批量生产、自我配套。

**煤炭产业：**完成西蒙悦达能源公司整合工作，稳步发展能源产业，抓住机遇低成本扩张。2015 年整合后的新公司力争形成年综合产能不低于 400 万吨的煤矿产业集群。

**电力产业：**陈家港发电公司确保一期工程 2 台 66 万千瓦国产超超临界燃煤发电机组运营管理良好。二期工程规划 2 台 100 万千瓦超超临界燃煤发电机组，目前尚在申报初期。

### （三）公司经营计划

2014 年各产业目标是：

汽车合资公司产销汽车 63 万台，营业收入 690 亿元；拖拉机公司产销拖拉机 2.45 万辆、柴油机 6,870 台，营业收入 8.18 亿元；纺织公司产销纱线 2.36 万吨、服装 774 万件、针织坯布 1600 吨、装饰用布 139 万米、皮棉 200 吨，气流纺纱 300 吨，地毯 15 万米，营业收入 9.7 亿元；家纺公司产销家纺面料 1450 万米、家纺制品 200 万件，营业收入 5.08 亿元；南纬纤维科技公司营业收入 1.3 亿元；西蒙悦达能源公司产销煤炭 270 万吨，营业收入 4.97 亿元；陈家港电厂产销电量 75 亿千瓦时，营业收入 25.6 亿元；京沪公司实现营业收入 33.92 亿元，西铜公司收费 5.3 亿元，徐州通达公司收费 1.05 亿元；新材料公司产销导热石墨膜 7.2 万平方米，营业收入 2,520 万元。

#### 2014 年各产业经营措施：

1. 汽车合资公司。2014 年是合资公司提升内在价值、蓄势待发之年，合资公司将以顾客、产品、价值提升为导向，致力于以下工作：（1）通过第三工厂投产后健全生产组织系统，提升效率和产能，确保全年 63 万辆产销目标的实现。（2）坚持品质第一，持续开展质量改善活动，构筑更趋完善的品质保证体系。（3）继续实施“顾客感动”战略，构建以顾客为中心的经营管理和企业文化氛围，与顾客全面共享经营成果。（4）开创多元化的营销手段，重点开展区域差异化营销，精耕细作；提升战略车型的销量，重点确保新 K5、新福瑞迪以及 K4 和 K3 SPORT 新车的目标销量；积极发展和优化经销商网络，培育网点竞争优势。（5）随着技术中心的投入使用，合资公司将与起亚合作逐步完善软硬件配置，为今后批量投产自主品牌轿车和纯电动轿车做好准备。同时，根据国家对新能源汽车和自主品牌汽车发展的政策引导，研发涡轮增压、ISG、7DCT、8AT 等节油技术，提升产品竞争力。（6）推行“智造经典，惠创未来”的经营理念，倾力打造高品质、低能耗的环保型工厂；积极开展社会公益系列活动，全面履行企业社会责任，为进入中国乘用车第一阵营奠定品牌基础。

2. 公路公司。三个公路公司的主要工作是抓保畅，抓征费，强化服务水平和管理水平。2014 年，西铜公司将面临收费下滑，公司对外将关注分流，防逃堵漏，对内将加大内控，降本增效。徐州通达公司将加强内控建设和征费目标管理，推进徐韩收费站迁站建设和相关补偿事项。京沪公司强调安全保畅、科学养护、温馨服务以及成本控制，提升运行质量。

3. 纺织相关公司。(1) 纺织公司将以差别化、国际化、品牌化战略为指导，整合内外部资源，调整产业结构，继续实施对外合作，形成以棉纺针织服装、家纺和产业用纺织品为终端的纺织产业格局。(2) 抓好生产运营管理，苦练内功，外拓市场，提高经营水平。(3) 南纬纤维科技公司要加强市场拓展和生产经营管理，降低亏损。

4. 拖拉机合资公司。(1) 持续推进新产品开发和产品结构的改进。(2) 完善内部营销体制，在强化市场管理的同时，贴近市场，制订务实、有效、快速的营销政策。(3) 巩固并扩大海外市场，扭转外销市场持续下滑的局面。(4) 柴油机项目进入全面投产阶段，力争实现批量生产和自我配套。

5. 西蒙悦达能源公司。(1) 完善西蒙悦达能源公司正式运营后的相关手续审批。(2) 时推进井工开采 300 万吨/年技改扩能。(3) 择机收购相邻的一到两家停产煤矿。(4) 关注周边无主井田的资源配置，进一步在内蒙古做大能源产业。

6. 陈家港电厂。围绕“安全、成本、发展”主题，抓好新公司基础运营管理，控制燃煤成本和能耗。合理安排全年电量计划，提高发电效率和发电量，保证全年目标实现。

7. 新材料公司。(1) 石墨烯导热膜生产线投产运行，计划年生产石墨烯导热膜 8 万 m<sup>2</sup>。(2) 将产品转化为商品，力争销售石墨烯导热膜 7.2 万 m<sup>2</sup>。(3) 以新材料公司为平台，推进在新能源领域的投资。

#### (四) 可能面对的风险

1、产业经营风险。纺织、拖拉机行业景气受经济形势、政策影响较大，市场竞争激励，盈利水平不高，短期逆转较难。煤炭需求处于周期性低迷阶段，短期增长空间不大。

2、国家政策风险。目前国家致力于减轻物流成本和民生问题，已经出台了如农副产品绿色通道、小车节假日免通行费、取消二级公路收费等政策，这些政策对公司经营的几条公路造成了一定影响。同时，徐州通达公司撤站和西铜公司周边分流对公司公路收费将产生进一步影响。

3、市场竞争风险。汽车产业的投资收益是公司利润主要来源。近年来，汽车国际品牌和国内自主品牌在中国争相扩张，新车投入速度加快，行业竞争越来越激烈，预计未来汽车合资公司主打产品的细分市场将加剧。

#### 三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

##### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

##### (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

##### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

#### 四、 利润分配或资本公积金转增预案

##### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

本公司已于 2012 年 8 月 28 召开的 2012 年第二次临时股东大会审议通过了对《公司章程》中分红条款的修订，完善了相关条款。修订后的公司利润分配政策明确规定了利润分配的决策机制与程序、利润分配的形式和比例、现金分红的条件、利润分配信息披露机制。利润分配政策的调整符合《公司章程》及审议程序的规定，充分保护了中小投资者的合法权益，公司利润

分配政策调整程序合规、透明。公司将结合自身情况，积极落实现金分红政策，给予投资者合理回报。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数(元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2013 年	0	1.5	0	127,634,174.10	1,292,272,010.21	9.88
2012 年	2	1.5	0	106,361,811.75	1,111,909,238.92	9.57
2011 年	0	1.5	0	106,361,811.75	944,063,077.11	11.27

公司 2013 年度利润分配预案为：公司拟以 2013 年 12 月 31 日总股本 850,894,494 股为基数，每 10 股派发现金 1.5 元（含税），共计分配 127,634,174.10 元

本次利润分配方案符合《公司章程》“最近三年以现金形式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%”的要求。考虑到公司生产经营和未来发展的需要，结余利润将用于公司生产经营、产业发展和新项目。2014 年，预计需投入资金用于卡特新能源项目 3.75 亿元以及其他产业发展项目。同时公司仍在调研符合公司可持续发展方向的项目，需要预留一部分资金。因此，该分配预案是从保证公司可持续发展的角度作出的决策，对股东的长远利益不构成损害。

## 五、积极履行社会责任的工作情况

### (一) 社会责任工作情况

报告期公司未披露社会责任报告。

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

### 三、 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### 四、 资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
收购陈家港电厂 20% 股权	见 2013 年 6 月 22 日公司公告

### 五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 六、 重大关联交易

公司与控股股东无重大关联交易,其他具体事项见财务报表附注第六大项“关联方及关联交易”。

### 七、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)						
担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保类型	是否履行决策程序
江苏悦达投资股份有限公司	马恒达悦达(盐城)拖拉机有限公司	975.00	2013-12-24	2014-06-23	连带责任担保	是
江苏悦达投资股份有限公司	马恒达悦达(盐城)拖拉机有限公司	975.00	2013-12-26	2014-06-25	连带责任担保	是
江苏悦达投资股份有限公司	马恒达悦达(盐城)拖拉机有限公司	1,950.00	2013-08-30	2014-02-28	连带责任担保	是
江苏悦达投资股份有限公司	马恒达悦达(盐城)拖拉机有限公司	975.00	2013-10-23	2014-04-23	连带责任担保	是
江苏悦达投资股份有限公司	马恒达悦达(盐城)拖拉机有限公司	975.00	2013-08-12	2014-02-12	连带责任担保	是
江苏悦达纺织集团有限公司	江苏悦达悦达众翔针织印染有限公司	600.00	2013-12-11	2014-05-10	连带责任担保	是

江苏悦达纺织集团有限公司	江苏悦达悦达众翔针织印染有限公司	300.00	2013-08-16	2014-08-16	连带责任担保	是
江苏悦达纺织集团有限公司	江苏悦达悦达众翔针织印染有限公司	200.00	2013-08-19	2014-08-19	连带责任担保	是
江苏悦达纺织集团有限公司	江苏悦达悦达众翔针织印染有限公司	400.00	2013-08-05	2014-08-05	连带责任担保	是
江苏悦达投资股份有限公司	江苏悦达集团有限公司	20,000.00	2013-11-12	2014-05-12	连带责任担保	是
江苏悦达投资股份有限公司	江苏悦达集团有限公司	3,000.00	2013-05-29	2014-05-29	连带责任担保	是
江苏悦达投资股份有限公司	悦达物资贸易公司	2,000.00	2013-03-26	2014-03-25	连带责任担保	是
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						34,500
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						32,350
<b>公司对子公司的担保情况</b>						
担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保类型	是否履行决策程序
江苏悦达投资股份有限公司	陕西西铜高速公路有限公司	6,500.00	2013-03-29	2015-03-27	连带责任担保	是
江苏悦达投资股份有限公司	陕西西铜高速公路有限公司	3,500.00	2013-05-14	2015-05-13	连带责任担保	是
报告期内对子公司担保发生额合计						10,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）						10,000
<b>公司担保总额情况（包括对子公司的担保）</b>						
担保总额（A+B）						42,350
担保总额占公司净资产的比例（%）						8.11
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						25,000
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（D）						1,500
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）						0
上述三项担保金额合计（C+D+E）						26,500

### （三）其他重大合同

1、2013 年 1 月 5 日，本公司与江苏省国信资产管理集团有限公司签订《江苏国华陈家港发电有限公司股权转让协议》，受让江苏国信集团持有的江苏国华陈家港发电有限公司 20% 股权。（详见公司 2013 年 1 月 8 日公告）

2、2013 年 12 月 23 日，本公司与内蒙古西蒙集团就双方各自下属的乌兰渠煤炭公司和电力满都拉煤矿的合作重组签订了《补充协议》。（详见公司 2013 年 12 月 25 日公告）

### 八、 承诺事项履行情况

√ 不适用

### 九、 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	中审亚太会计师事务所	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬		80
境内会计师事务所审计年限		12

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	30

2013 年中审亚太会计师事务所更名为中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙), 详见公司 2013 年 12 月 24 日公告。

十、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

十一、 其他重大事项的说明  
报告期内公司无其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

- 一、 股本变动情况  
 (一) 股份变动情况表  
 1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	1,410,287	0.20		282,057			282,057	1,692,344	0.20
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	1,410,287	0.20		282,057			282,057	1,692,344	0.20
其中：境内非国有法人持股	1,410,287	0.20		282,057			282,057	1,692,344	0.20
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	707,668,458	99.80		141,533,692			141,533,692	849,202,150	99.80
1、人民币普通股	707,668,458	99.80		141,533,692			141,533,692	849,202,150	99.80
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	709,078,745	100		141,815,749			141,815,749	850,894,494	100

- 2、 股份变动情况说明

经公司 2012 年年度股东大会审议通过，以 709,078,745 股为基数，向全体股东每 10 股派发现



金红利 1.5 元 (含税), 送 2 股, 转增 0 股。上述方案于 2013 年 6 月 20 日实施完成, 实施后总股本为 850,894,494 股, 增加 141,815,749 股。

(二) 限售股份变动情况

报告期内, 本公司限售股份除实施 2012 年度利润分配方案的每 10 股送 2 股外, 无变动情况。

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年, 公司未有证券发行与上市情况。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

经公司 2012 年年度股东大会审议通过, 以 709,078,745 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元 (含税), 送 2 股, 转增 0 股。上述方案于 2013 年 6 月 20 日实施完成, 实施后总股本为 850,894,494 股, 增加 141,815,749 股。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位: 股

截止报告期末股东总数		78,954		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		82,790	
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	23.06	196,223,658	0	0	质押 96,000,000	
江苏悦达资产管理有限公司	国有法人	1.32	11,224,065	-1,000,000	0	无	
全国社保基金一零三组合	其他	1.06	9,035,565	-11,663,401	0	无	
中国建设银行-博时主题行业股票证券投资基金	其他	0.95	8,076,404	-11,922,516	0	无	
科威特政府投资局-自有资金	其他	0.61	5,198,017	0	0	无	
全国社保基金四零三组合	其他	0.57	4,816,900	-3,588,870	0	无	
中国建设银行股份有限公司-华夏收入股票型证券投资基金	其他	0.52	4,443,426	-7,638,554	0	无	
柏瑞投资有限责任公司	其他	0.40	3,361,969	0	0	无	
季静	境内自然人	0.38	3,210,189	-587,400	0	无	
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	其他	0.37	3,159,657	0	0	无	
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	196,223,658	人民币普通股 196,223,658
江苏悦达资产管理有限公司	11,224,065	人民币普通股 11,224,065
全国社保基金一零三组合	9,035,565	人民币普通股 9,035,565
中国建设银行－博时主题行业股票证券投资基金	8,076,404	人民币普通股 8,076,404
科威特政府投资局－自有资金	5,198,017	人民币普通股 5,198,017
全国社保基金四零三组合	4,816,900	人民币普通股 4,816,900
中国建设银行股份有限公司－华夏收入股票型证券投资基金	4,443,426	人民币普通股 4,443,426
柏瑞投资有限责任公司	3,361,969	人民币普通股 3,361,969
季静	3,210,189	人民币普通股 3,210,189
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	3,159,657	人民币普通股 3,159,657
上述股东关联关系或一致行动的说明	江苏悦达资产管理有限公司为江苏悦达集团有限公司全资子公司，两者为一致行动人，其他股东关系未知。	

## 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	1,022,112	2007年10月23日		未偿还股改对价
2	东台市农业机械有限公司	153,317	2007年10月23日		未偿还股改对价
3	淮阴市农业机械总公司	102,211	2007年10月23日		未偿还股改对价
4	大丰县农机公司	102,211	2007年10月23日		未偿还股改对价
5	盐城市城区新村阀门厂	56,216	2007年10月23日		未偿还股改对价
6	江苏省东海县农业机械公司	51,106	2007年10月23日		未偿还股改对价
7	江苏省大丰县铸钢厂	51,105	2007年10月23日		未偿还股改对价
8	盐城市车辆厂	51,105	2007年10月23日		未偿还股改对价
9	盐城大华有限公司	17,887	2007年10月23日		未偿还股改对价
10	射阳荣华水产公司	7,666	2007年10月23日		未偿还股改对价
上述股东关联关系或一致行动的说明			上述股东之间关系未知。		

## 四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	江苏悦达集团有限公司
单位负责人或法定代表人	陈云华
成立日期	1991 年 5 月 16 日
组织机构代码	140132611
注册资本	100,000
主要经营业务	许可经营项目：煤炭批发。一般经营项目：对公路基础设施经营、煤炭开采业、电力行业、汽车制造业、农业用机械制造业、环保专用设备制造业、棉纺织及印染精加工业、纺织服装制造业、针织品及制品制造业、生物制品制造业、国内商业、房地产业、物流业、旅游业、餐饮业进行投资；贷款担保服务；财务咨询服务，社会经济咨询服务，机械制造、纺织、生物制药方面的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询，国内贸易。
财务状况	截至 2013 年 9 月 30 日，资产总额 4,536,419 万元，所有者权益 1,464,629 万元。2013 年 1-9 月份实现归属于母公司净利润 27,146 万元。
现金流和未来发展战略	截至 2013 年 9 月 30 日，期末现金及现金等价物余额 736,925 万元。悦达集团将抢抓沿海开发和长三角一体化两大战略机遇，做大做强制造业、矿产开发、基础设施、现代服务业、房地产、资产管理六大产业，力争到“十二五”期末实现年营业收入超 1200 亿元，利润和税收双超 100 亿元，打造百年悦达。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	控股在香港主板上市的悦达矿业有限公司，持有 42.5% 股权。

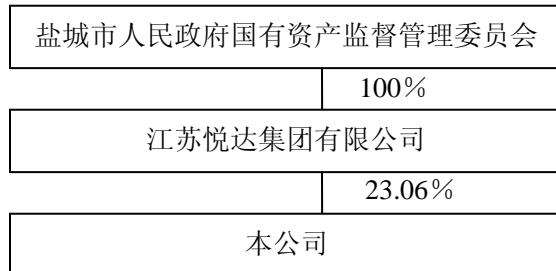
(二) 实际控制人情况

1、 法人

单位：元 币种：人民币

名称	盐城市人民政府国有资产监督管理委员会
----	--------------------

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 第七节董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、 持股变动及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额（万元）	报告期从股东单位获得的应付报酬总额（万元）
陈云华	董事长	男	62	2012年7月3日	2015年7月2日	0	0	0			
杨玉晴	副董事长、总裁	男	49	2012年7月3日	2015年7月2日	0	0	0		69.98	
张二震	独立董事	男	61	2012年7月3日	2015年6月29日	0	0	0			
陈冬华	独立董事	男	39	2012年7月3日	2014年4月20日	0	0	0			
蔡柏良	独立董事	男	51	2012年7月3日	2015年6月29日	0	0	0			
曹士新	独立董事	男	65	2012年7月3日	2015年6月29日	0	0	0			
邵勇	董事	男	50	2012年7月3日	2015年7月2日	0	0	0			
潘万渠	董事	男	58	2012年7月3日	2015年7月2日	0	0	0			
祁广亚	董事	男	45	2012年7月3日	2015年7月2日	0	0	0			
王晨澜	董事	女	44	2012年7月3日	2015年7月2日	3,900	4,680	780	送股		
王佩萍	董事、董秘、副总裁	女	43	2012年7月3日	2015年7月2日	0	0	0		66.28	
周亚来	董事、总会计师	男	51	2012年7月3日	2015年7月2日	0	0	0		66.28	
唐如军	副总裁	男	43	2012年7月3日	2015年7月2日	0	0	0		66.28	
陆向洋	监事会主席	女	58	2012年7月3日	2014年1月8日	0	0	0		66.40	
陈春华	监事	男	53	2012年7月3日	2015年7月2日	0	0	0			
刘亚	监事	男	53	2012年7月3日	2015年7月2日	0	0	0		26.63	

曾 玮	监事	女	43	2012年7月3日	2015年7月2日	0	0	0		
卢晓政	监事	男	42	2012年7月3日	2015年7月2日	0	0	0	26.63	
陈剑明	监事会主席	男	48	2014年1月27日	2015年7月2日	0	0	0		

陈云华：曾任盐城市审计局局长、党组书记，盐城市政协副主席。现任悦达集团董事局主席、党委书记，本公司董事长，第十二届全国人大代表，盐城市政府党组成员。

杨玉晴：曾任本公司副总裁（主持工作）。现任本公司副董事长、总裁。

张二震：曾任南京大学国际经贸系副教授、教授、副系主任、主任，南京大学中美文化研究中心聘任教授，南京大学商学院党委书记。现任南京大学商学院教授，南京大学国际经济研究所所长，西北大学、厦门大学兼职教授，南京市人民政府咨询委员，从1992年起享受国务院颁发的政府津贴。

陈冬华：现任南京大学商学院会计学系教授、博士生导师，南京大学财务与会计研究院副院长。教育部新世纪优秀人才（2006年），财政部首届会计学术领军人物，南京大学首届青年骨干教师，教育部重点人文社会科学研究基地---上海财经大学会计与财务研究院研究员，中国会计学会财务成本分会理事，国家自然科学基金委通讯评议专家。

蔡柏良：曾任江苏省盐城商业学校副校长，盐城师范学院商学院副院长。现任盐城师范学院商学院院长、盐城师范学院党委委员、盐城师范学院企业管理重点建设学科首席带头人。

曹士新：曾任盐城市审计局党组书记、局长。

邵 勇：曾任悦达集团副总裁，第十一届全国人大代表。现任悦达集团董事局副主席、总裁，江苏悦达环球物流有限公司董事长，盐城市市委委员。

潘万渠：曾任上海悦达新实业有限公司副董事长、总裁。现任悦达集团常务副总裁，悦达地产集团有限公司董事长。

祁广亚：曾任悦达集团副总会计师。现任悦达集团总会计师、副总裁，江苏悦达资产管理有限公司董事长。

王晨澜：现任悦达集团副总裁，山西汾平高速公路有限公司董事长，悦达京大高速公路有限公司董事长。

王佩萍：曾任悦达控股有限公司副总经理、执行董事。现任本公司副总裁、董事会秘书。

周亚来：曾任本公司财务部部长，副总会计师。现任本公司总会计师。

唐如军：曾任本公司审计部部长。现任本公司副总裁。

陆向洋：曾任本公司人力资源部部长、本公司监事会主席。

陈春华：曾任悦达集团公共事务部部长。现任悦达集团总经济师、副总裁。

刘 亚：曾任本公司监察室副主任。现任本公司监察室主任。

曾 玮：曾任悦达集团产业部副部长、部长。现任悦达集团人力资源部部长。

卢晓政：曾任江苏悦达集团产业部副部长。现任本公司企业管理部部长。

陈剑明：曾任阜宁县审计局纪检组长、副局长，阜宁县交通局副局长、战备办主任，盐城市交通局政策法规处主任科员、办公室副主任、机关服务中心主任，盐城市海兴投资有限公司工会主席、党委委员。现任本公司监事会主席。

## 二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### （一）在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陈云华	江苏悦达集团有限公司	董事局主席、党委书记	2009年8月1日	
邵 勇	江苏悦达集团有限公司	董事局副主席、总裁	2004年5月1日	
潘万渠	江苏悦达集团有限公司	常务副总裁	2009年7月1日	
祁广亚	江苏悦达集团有限公司	总会计师、副总裁	2006年3月1日	

王晨澜	江苏悦达集团有限公司	副总裁	2006年3月1日	
陈春华	江苏悦达集团有限公司	总经济师、副总裁	2004年5月1日	

## (二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陈云华	悦达矿业控股有限公司	董事局主席	2009年9月20日	
	江苏悦达摩比斯贸易有限公司	董事长	2009年9月20日	
	东风悦达起亚汽车有限公司	董事长	2009年9月20日	
	盐城国际妇女时装有限公司	副董事长	2009年9月20日	
	马恒达悦达(盐城)拖拉机有限公司	董事长	2009年9月20日	
	江苏悦达新材料科技有限公司	董事长	2013年11月22日	
邵勇	江苏悦达环球物流有限公司	董事长	2005年4月1日	
潘万渠	悦达地产集团有限公司	董事长	2011年5月1日	
祁广亚	江苏悦达资产管理有限公司	董事长	2011年9月1日	
王晨澜	山西悦达京大高速公路有限公司	董事长	2008年2月1日	
	山西汾平高速公路有限公司	董事长	2007年8月1日	
杨玉晴	江苏悦达新材料科技有限公司	总经理	2013年11月22日	

## 三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事会薪酬与考核委员会根据考核结果，向公司董事会提交董事、高级管理人员的报酬建议。公司董事会决定高管人员的报酬，股东大会决定董事、监事的报酬
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司根据《董事、监事年薪实施办法》和《高级管理人员年薪实施办法》，对在公司担任职务并领取报酬的董事、监事和高级管理人员，进行业绩考评，确定年度报酬，并享受相应的福利待遇
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	全体董、监事和高管报酬应付总和 388.48 万元
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	全体董、监事和高管报酬实际支付总和 388.48 万元

## 四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

## 五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内公司及主要子公司未有核心技术团队或关键技术人员重大变动情况。

## 六、 母公司和主要子公司的员工情况

## (一) 员工情况

母公司在职工的数量	52
主要子公司在职工的数量	3,842
在职工的数量合计	3,894
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	

专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,791
销售人员	98
技术人员	263
财务人员	60
行政人员	682
合计	3,894
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	6
硕士	30
本科	313
专科	806
高中、中专及以下	2,739
合计	3,894

## (二) 薪酬政策

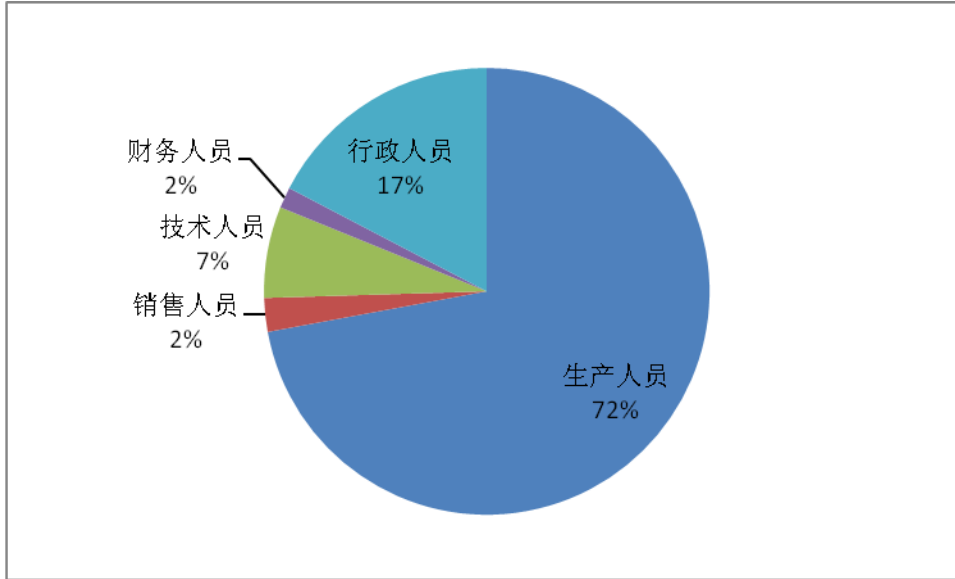
本公司坚持“效率优先，兼顾公平；企业发展，员工富裕”的原则，依据法律法规、内部管理制度，调整好劳动关系，保护劳动主体双方的合法权益。员工的薪酬包括工资、奖金及其他福利计划。公司结合员工资历、职务，实行与绩效挂钩的薪酬制度，进行年度考核。

## (三) 培训计划

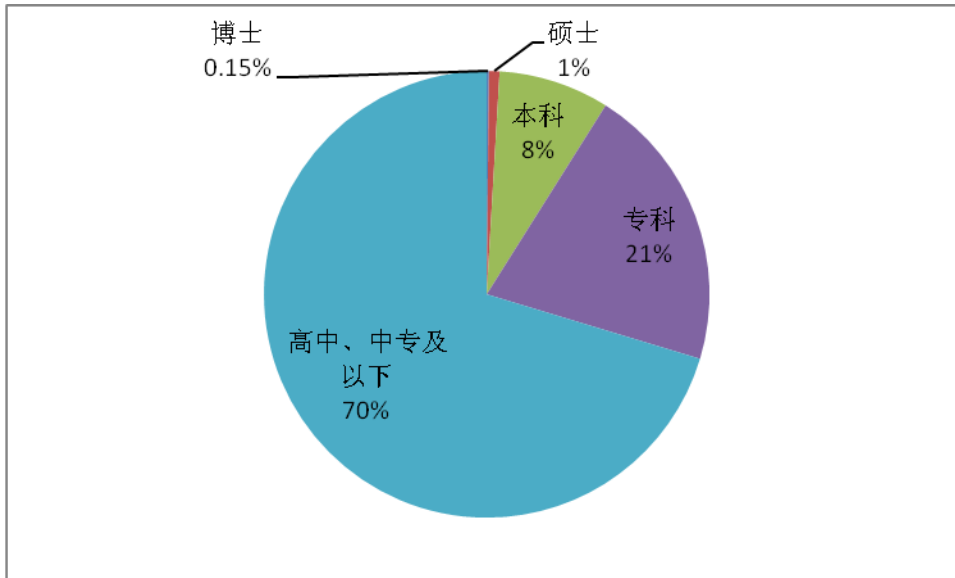
为适应本公司发展需要，贯彻落实专业技术人才知识更新工程，加强企业的管理工作，全面提升员工整体素质，本公司 2014 年培训工作计划如下：

- 1、建立培训激励机制，调动职工参加培训的积极性。
- 2、着手建立干部交流机制。
- 3、积极开展个性化培训。按照所在岗位的不同，以参加行业会议、讲座等方式进行针对性的培训，财务、办公、语言类培训以大班集中授课为主。
- 4、建立学员培训学习档案。

## (四)专业构成统计图



(五) 教育程度统计图





## 第八节 公司治理

### 一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

#### (一) 公司治理情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会、上交所有关规定的要求，不断完善公司法人治理结构和治理制度。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、经营层等各个机构能规范运作，严格执行各项管理制度，切实保障公司和所有股东的合法权益，具体情况如下：

1、关于股东与股东大会：公司能够确保全体股东享有法律、行政法规和《公司章程》规定的合法权利，特别是中小股东享有与大股东平等地位，保证全体股东能够充分行使自己的权利；公司严格按照《公司章程》和《上市公司股东大会规则》的要求召集、召开股东大会，由律师对股东大会作现场见证，出具法律意见书。

2、关于控股股东与上市公司：公司控股股东根据法律法规的规定依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动。不存在侵占公司资产、损害公司和中小股东利益的情况。

3、关于董事与董事会：根据《公司章程》，董事会组成人员 12 人，其中独立董事 4 人，公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求。董事选举严格按照《公司章程》规定的选聘程序进行。董事会按照《公司章程》和《董事会议事规则》开展工作，各位董事以认真负责的态度出席董事会和股东大会，勤勉尽职，切实履行《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的权力，积极参加相关培训，学习有关法律、法规，明确作为董事的权利、义务和责任，正确行使权利。

4、关于监事和监事会：公司监事会组成人员的产生和人员构成符合法律、法规的要求；公司监事会按照《监事会议事规则》开展工作；公司监事能够认真履行职责，本着对股东和公司利益负责的态度，对公司财务以及公司董事、公司总裁和其他高级管理人员履行职责的情况进行监督。

5、经营层：根据《公司章程》及相关规定，公司经营层的责权明确，能忠实履行职务，维护公司和全体股东的权益。

6、关于利益相关者：公司能够充分尊重和维持银行及其他债权人、员工、客户、供应商等利益相关者的合法权利，共同推动公司持续、健康地发展。

7、关于信息披露：按照公司制定的《投资者关系管理制度》，公司董事会秘书全面负责对外信息披露工作以及接待股东、投资者的来访和咨询；公司能够按照《信息披露管理制度》和有关法律、法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息。

#### (二) 内幕信息知情人登记相关情况

2013 年，公司根据修订后的《内幕信息知情人登记管理制度》，持续做好内幕信息知情人登记。积极组织控股股东、董事、监事、高管人员及公司员工认真学习相关法律法规，并及时对 2012 年年报和 2013 年各定期报告等重要事项进行了内幕信息知情人的登记工作。

### 二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露

					日期
2012 年年度股东大会	2013 年 5 月 7 日	《2012 年度董事会工作报告》、《2012 年度监事会工作报告》、《2012 年年度报告》和《2012 年年度报告摘要》、《2012 年年度财务决算的议案》、《关于续聘中审亚太会计师事务所为 2013 年度财务审计机构的议案》、《关于续聘中审亚太会计师事务所为 2013 年度内部控制审计机构的议案》、《2012 年年度利润分配的议案》、《2012 年度董事及监事薪酬考核情况的议案》和《关于为马恒达悦达（盐城）拖拉机有限公司在建设银行盐城分行 6,000 万元借款提供担保的议案》	全部议案获得通过	<a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2013-05-07/600805_20130508_1.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2013-05-07/600805_20130508_1.pdf</a>	2013 年 5 月 8 日
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 11 月 12 日	《关于江苏悦达纺织集团有限公司为下属子公司提供担保的议案》	全部议案获得通过	<a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2014-01-27/600805_20140128_1.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2014-01-27/600805_20140128_1.pdf</a>	2013 年 11 月 13 日

### 三、 董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						是否连续两次未亲自参加会议	参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	出席股东大会的次数		
陈云华	否	6	1	5	0	0	否	0	
杨玉晴	否	6	1	5	0	0	否	0	
张二震	是	6	1	5	0	0	否	0	
陈冬华	是	6	1	5	0	0	否	0	
蔡柏良	是	6	1	5	0	0	否	1	
曹士新	是	6	1	5	0	0	否	1	
邵 勇	否	6	1	5	0	0	否	0	
潘万渠	否	6	0	5	1	0	否	0	
祁广亚	否	6	1	5	0	0	否	0	
王晨澜	否	6	1	5	0	0	否	0	
王佩萍	否	6	1	5	0	0	否	2	
周亚来	否	6	1	5	0	0	否	1	

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	5

现场结合通讯方式召开会议次数	0
----------------	---

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时未提出重要意见和建议。

五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面能保证独立性，能保持自主经营能力。

七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司对高级管理人员实行年薪制，按照年初与高级管理人员签订的岗位或目标责任书的规定，在年度结束后由薪酬与考核委员会对高级管理人员的实际经营业绩或岗位职责完成情况进行考评，提出分配建议，公司董事会根据考评结果确定有关薪酬。

## 第九节 内部控制

### 一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

#### 1、 内部控制责任声明

公司董事会对建立和维护充分的财务报告相关内部控制制度负责。财务报告相关内部控制的目标是保证财务报告信息真实完整和可靠、防范重大错报风险。由于内部控制存在固有局限性，因此仅能对上述目标提供合理保证。根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，结合公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，公司对 2013 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

根据公司内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告及非财务报告内部控制重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。（详见《2013 年度内部控制自我评价报告》）

#### 2、 内部控制制度建设情况

公司根据上市公司内部控制的有关相关法律和规范性文件的要求，公司结合自身实际特点和情况制订了相应的内控手册，及时制定或修改了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会审计委员会年度报告审议工作规程》、《防范控股股东及其他关联方资金占用管理办法》、《信息披露管理制度》、《公司重大信息内部报告制度》、《内幕信息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》、《投资者关系管理制度》等制度。2013 年，公司对内控制度和流程进行修订和完善，其中，新增了《安全生产管理制度》一项，对子公司管理、费用报销流程、固定资产报废等方面的十条制度进行了修改。目前内部控制活动基本涵盖公司所有营运环节，包括但不限于：内部经营管理、融资担保、投资管理、关联交易、资金管理、信息披露等方面，具有较强的指导性。

公司成立了以董事长为组长的内部控制领导小组，成立了以总部各责任部门负责人为核心的内控规范实施小组。同时，聘请了专业中介机构作为内部控制体系建设的咨询顾问，提供内控实施及评价的指导。报告期内，公司审计部在董事会的领导下，组织公司职能部门围绕内控手册中涉及的相关业务操作规范要求、风险管理要求进行了全面的自我检查和内控检查。

具体内容见公司《内部控制自我评价报告》

### 二、 内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请了中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2013 年度内部控制进行审计，并出具审计报告。具体内容见公司《内部控制审计报告》。

### 三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司已制订《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内未发生年报信息重大差错。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况。
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况。
- 3、报告期内无业绩预告修正情况。

## 第十节 财务会计报告

### 审计报告

中审亚太审字(2014)010031 号

江苏悦达投资股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏悦达投资股份有限公司(以下简称“悦达投资”)财务报表，包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括



评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，悦达投资财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了悦达投资2013年12月31日的合并及母公司财务状况以及2013年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙)



中国注册会计师：陈吉先



中国注册会计师：安平



中国·北京市

二〇一四年三月二十六日

## 二、 财务报表

## 合并资产负债表

2013 年 12 月 31 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		964,887,876.26	1,700,709,885.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		8,900,000.00	
应收票据		48,199,604.49	89,430,740.66
应收账款		74,099,014.78	73,660,874.30
预付款项		88,530,098.22	66,112,037.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		467,988.89	1,051,905.56
应收股利			
其他应收款		460,436,481.26	400,578,988.23
买入返售金融资产			
存货		308,692,754.58	238,180,173.02
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,954,213,818.48	2,569,724,604.95
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		5,117,504,041.28	4,156,139,175.88
投资性房地产			
固定资产		1,113,336,314.73	1,192,872,182.36
在建工程		28,996,198.49	20,864,219.85
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		1,163,571,326.83	1,137,304,167.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		127,669,738.26	153,221,863.38
递延所得税资产		10,523,107.18	5,336,553.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,561,600,726.77	6,665,738,162.14
资产总计		9,515,814,545.25	9,235,462,767.09
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,067,750,000.00	2,567,750,000.00
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		70,000,000.00	145,000,000.00
应付账款		174,799,105.55	229,230,806.90
预收款项		35,694,780.18	28,957,410.67
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		52,842,604.03	46,961,991.25
应交税费		109,853,499.31	93,772,904.65
应付利息		5,754,564.37	8,278,074.97
应付股利			
其他应付款		153,602,459.89	85,493,700.77
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		213,232,810.12	430,930,715.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,883,529,823.45	3,636,375,604.21
<b>非流动负债：</b>			



长期借款		855,000,000.00	968,568,817.31
应付债券			
长期应付款		13,117,277.17	19,307,213.17
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		641,250.00	688,750.00
非流动负债合计		868,758,527.17	988,564,780.48
负债合计		3,752,288,350.62	4,624,940,384.69
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		850,894,494.00	709,078,745.00
资本公积		275,410,433.37	275,410,433.37
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		644,425,652.71	501,372,051.69
一般风险准备			
未分配利润		3,449,752,016.94	2,548,711,168.50
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		5,220,482,597.02	4,034,572,398.56
少数股东权益		543,043,597.61	575,949,983.84
所有者权益合计		5,763,526,194.63	4,610,522,382.40
负债和所有者权益 总计		9,515,814,545.25	9,235,462,767.09

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

2013 年 12 月 31 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		437,143,076.30	711,592,136.89
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			

预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		2,060,673,873.30	1,764,744,629.87
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		2,497,816,949.60	2,476,336,766.76
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		6,596,235,154.62	5,667,743,082.52
投资性房地产			
固定资产		40,296,226.16	54,481,278.38
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		83,375,195.68	85,567,577.48
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		6,719,906,576.46	5,807,791,938.38
资产总计		9,217,723,526.06	8,284,128,705.14
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,643,750,000.00	1,938,750,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		8,074,196.56	8,074,196.56
预收款项		75,463.20	75,463.20
应付职工薪酬		11,709,793.37	11,510,269.41

应交税费		30,577,835.30	10,059,493.96
应付利息		4,533,144.16	6,095,207.00
应付股利			
其他应付款		1,108,588,284.13	1,063,323,464.16
一年内到期的非流动 负债		175,000,000.00	160,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,982,308,716.72	3,197,888,094.29
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		715,000,000.00	890,000,000.00
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		715,000,000.00	890,000,000.00
负债合计		3,697,308,716.72	4,087,888,094.29
<b>所有者权益（或股东权 益）:</b>			
实收资本（或股本）		850,894,494.00	709,078,745.00
资本公积		276,243,290.18	276,243,290.18
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		617,662,596.75	474,608,995.73
一般风险准备			
未分配利润		3,775,614,428.41	2,736,309,579.94
所有者权益（或股东权益） 合计		5,520,414,809.34	4,196,240,610.85
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		9,217,723,526.06	8,284,128,705.14

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

2013 年 1—12 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		2,110,267,229.00	2,320,393,213.37
其中：营业收入		2,110,267,229.00	2,320,393,213.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,030,154,740.76	2,250,037,598.84
其中：营业成本		1,541,643,817.14	1,688,824,552.68
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		38,702,338.88	48,788,033.48
销售费用		55,183,177.60	39,307,061.73
管理费用		224,916,692.60	188,071,199.82
财务费用		199,040,004.91	283,823,033.19
资产减值损失		-29,331,290.37	1,223,717.94
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）		1,343,587,435.66	1,242,977,556.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,338,704,225.40	1,237,504,959.58
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,423,699,923.90	1,313,333,170.65
加：营业外收入		120,951,983.38	18,540,495.11
减：营业外支出		74,246,497.88	4,590,171.04
其中：非流动资产处置损失		59,584,825.27	793,258.10
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,470,405,409.40	1,327,283,494.72
减：所得税费用		105,350,069.16	129,157,640.41
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,365,055,340.24	1,198,125,854.31
归属于母公司所有者的净利润		1,292,272,010.21	1,111,909,238.92

少数股东损益		72,783,330.03	86,216,615.39
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.52	1.31
（二）稀释每股收益		1.52	1.31
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		1,365,055,340.24	1,198,125,854.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,292,272,010.21	1,111,909,238.92
归属于少数股东的综合收益总额		72,783,330.03	86,216,615.39

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**  
2013 年 1—12 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		1,317,354.80	1,128,448.50
减：营业成本		72,454.51	62,064.67
营业税金及附加		1,086,726.29	
销售费用			
管理费用		74,765,830.45	52,425,000.00
财务费用		157,531,261.11	226,217,077.95
资产减值损失		-44,018,887.34	4,697,939.62
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）		1,526,796,174.28	1,492,113,794.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,353,931,432.10	1,265,991,149.52
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,338,676,144.06	1,209,840,160.53
加：营业外收入		103,044,776.49	
减：营业外支出		11,184,910.31	304,164.41
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,430,536,010.24	1,209,535,996.12
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,430,536,010.24	1,209,535,996.12
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		1,430,536,010.24	1,209,535,996.12

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

2013 年 1—12 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	2,361,015,463.46	2,399,501,134.54
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	144,055,821.06	10,178,648.84
收到其他与经营活动有关的现金	261,054,330.38	426,323,572.12
经营活动现金流入小计	2,766,125,614.90	2,836,003,355.50
购买商品、接受劳务支付的现金	1,448,064,378.03	1,474,139,467.53
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	281,149,975.05	243,797,282.11
支付的各项税费	398,851,166.07	372,663,126.44
支付其他与经营活动有关的现金	315,263,573.85	373,931,480.96
经营活动现金流出小计	2,443,329,093.00	2,464,531,357.04
经营活动产生的现金流量净额	322,796,521.90	371,471,998.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		

收回投资收到的现金	534,000,000.00	47,012,739.75
取得投资收益收到的现金	1,092,438,669.99	919,436,102.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	222,977,657.43	119,170.00
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	1,849,416,327.42	966,568,012.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	286,688,597.58	34,059,266.55
投资支付的现金	1,253,060,640.00	486,405,620.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	10,000,000.00	
投资活动现金流出小计	1,549,749,237.58	520,464,886.55
投资活动产生的现金流量净额	299,667,089.84	446,103,125.91
<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	2,802,750,000.00	3,866,072,961.59
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	507,663,419.65	1,039,471,966.96
筹资活动现金流入小计	3,310,413,419.65	4,905,544,928.55
偿还债务支付的现金	3,633,876,169.65	3,721,953,811.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	415,590,430.56	508,110,444.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	90,327,227.49	94,828,715.21
支付其他与筹资活动有关的现金	619,206,911.09	914,776,620.11
筹资活动现金流出小计	4,668,673,511.30	5,144,840,875.71
筹资活动产生的现金流量净额	-1,358,260,091.65	-239,295,947.16
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-25,529.23	-1,835.28
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-735,822,009.14	578,277,341.93
加：期初现金及现金等价物余额	1,700,709,885.40	1,122,432,543.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	964,887,876.26	1,700,709,885.40

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

**母公司现金流量表**  
2013 年 1—12 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	1,520,594.70	
收到的税费返还	129,350,896.14	
收到其他与经营活动有关的现金	77,410,556.04	16,937,115.13
经营活动现金流入小计	208,282,046.88	16,937,115.13
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	30,969,236.75	27,034,045.46
支付的各项税费	8,650,308.40	23,122,838.29
支付其他与经营活动有关的现金	41,670,582.95	31,710,020.59
经营活动现金流出小计	81,290,128.10	81,866,904.34
经营活动产生的现金流量净额	126,991,918.78	-64,929,789.21
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
收回投资收到的现金	14,000,000.00	26,598,480.30
取得投资收益收到的现金	1,235,395,280.09	1,139,782,644.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	21,968,780.43	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,271,364,060.52	1,166,381,125.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	287,380.00	294,144.00
投资支付的现金	671,060,640.00	456,365,620.00
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	671,348,020.00	456,659,764.00
投资活动产生的现金流量净额	600,016,040.52	709,721,361.05
<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	2,153,750,000.00	2,843,750,000.00
发行债券收到的现金	444,350,028.08	1,812,283,020.79
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,598,100,028.08	4,656,033,020.79



偿还债务支付的现金	2,608,750,000.00	2,787,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	276,315,578.60	321,523,050.06
支付其他与筹资活动有关的现金	714,491,469.37	2,067,375,375.76
筹资活动现金流出小计	3,599,557,047.97	5,176,148,425.82
筹资活动产生的现金流量净额	-1,001,457,019.89	-520,115,405.03
<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>	-274,449,060.59	124,676,166.81
加：期初现金及现金等价物余额	711,592,136.89	586,915,970.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	437,143,076.30	711,592,136.89

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

## 合并所有者权益变动表

2013 年 1—12 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	709,078,745.00	275,410,433.37			501,372,051.69		2,548,711,168.50		575,949,983.84	4,610,522,382.40
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	709,078,745.00	275,410,433.37			501,372,051.69		2,548,711,168.50		575,949,983.84	4,610,522,382.40
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	141,815,749.00				143,053,601.02		901,040,848.44		-32,906,386.23	1,153,003,812.23
(一) 净利润							1,292,272,010.21		72,783,330.03	1,365,055,340.24
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							1,292,272,010.21		72,783,330.03	1,365,055,340.24
(三) 所有者投入和减少资本									-32,123,518.22	-32,123,518.22
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									-32,123,518.22	-32,123,518.22
(四) 利润分配	141,815,749.00				143,053,601.02		-391,231,161.77		-73,566,198.04	-179,928,009.79
1. 提取盈余公积					143,053,601.02		-143,053,601.02			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配	141,815,749.00						-248,177,560.75		-73,566,198.04	-179,928,009.79
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										
(七) 其他										
四、本期期末余额	850,894,494.00	275,410,433.37			644,425,652.71		3,449,752,016.94		543,043,597.61	5,763,526,194.63

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	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	其他		

			股		准备				
一、上年年末余额	709,078,745.00	275,410,433.37			380,418,452.08		1,664,117,340.94	581,557,033.08	3,610,582,004.47
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	709,078,745.00	275,410,433.37			380,418,452.08		1,664,117,340.94	581,557,033.08	3,610,582,004.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					120,953,599.61		884,593,827.56	-5,607,049.24	999,940,377.93
（一）净利润							1,111,909,238.92	86,216,615.39	1,198,125,854.31
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							1,111,909,238.92	86,216,615.39	1,198,125,854.31
（三）所有者投入和减少资本								3,005,050.58	3,005,050.58
1. 所有者投入资本								3,000,000.00	3,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他								5,050.58	5,050.58
（四）利润分配					120,953,599.61		-227,315,411.36	-94,828,715.21	-201,190,526.96
1. 提取盈余公积					120,953,599.61		-120,953,599.61		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-106,361,811.75	-94,828,715.21	-201,190,526.96
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										
(七) 其他										
四、本期期末余额	709,078,745.00	275,410,433.37			501,372,051.69		2,548,711,168.50		575,949,983.84	4,610,522,382.40

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

### 母公司所有者权益变动表

2013 年 1—12 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	709,078,745.00	276,243,290.18			474,608,995.73		2,736,309,579.94	4,196,240,610.85
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								

二、本年年初余额	709,078,745.00	276,243,290.18			474,608,995.73		2,736,309,579.94	4,196,240,610.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	141,815,749.00				143,053,601.02		1,039,304,848.47	1,324,174,198.49
（一）净利润							1,430,536,010.24	1,430,536,010.24
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							1,430,536,010.24	1,430,536,010.24
（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	141,815,749.00				143,053,601.02		-391,231,161.77	-106,361,811.75
1. 提取盈余公积					143,053,601.02		-143,053,601.02	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配	141,815,749.00						-248,177,560.75	-106,361,811.75
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								
（七）其他								
四、本期期末余额	850,894,494.00	276,243,290.18			617,662,596.75		3,775,614,428.41	5,520,414,809.34

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	709,078,745.00	276,243,290.18			353,655,396.12		1,754,088,995.18	3,093,066,426.48
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	709,078,745.00	276,243,290.18			353,655,396.12		1,754,088,995.18	3,093,066,426.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					120,953,599.61		982,220,584.76	1,103,174,184.37
(一) 净利润							1,209,535,996.12	1,209,535,996.12
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							1,209,535,996.12	1,209,535,996.12
(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					120,953,599.61		-227,315,411.36	-106,361,811.75
1. 提取盈余公积					120,953,599.61		-120,953,599.61	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-106,361,811.75	-106,361,811.75

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								
（七）其他								
四、本期期末余额	709,078,745.00	276,243,290.18			474,608,995.73		2,736,309,579.94	4,196,240,610.85

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



# 江苏悦达投资股份有限公司

## 2013 年度财务报表附注

### 一、公司的基本情况

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”。

公司法定代表人：陈云华，营业执照号 320000000009171。组织机构代码：14014174-5。原注册资本为 545,445,188.00 元人民币，经过 2010 年、2012 年度两次股东大会审议通过利润分配分案进行送股转增资本，截至 2013 年 12 月 31 日，公司注册资本为 850,894,494.00 元。

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。

### 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，企业合并中发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本；

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买日之前所持被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。

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（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、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。

(2) 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、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	1000 万元及以上且有客观证据表明发生了减值的应收款项
------------------	------------------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；	
2、按组合计提坏账准备应收款项：		
确定组合的依据		
组合 1	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	
组合 2	有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项	
按组合计提坏账准备的计提方法		
组合 1	账龄分析法	
组合 2	个别认定法	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：		
单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异	
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备	

## (十二) 存货

### 1、存货的分类

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、长期股权投资的投资成本确定

（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，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本；

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买日之前所持被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

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。

### （二十二）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。

### **(二十三) 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。

## (二十四) 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。

## （二十五）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。

## （二十六）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。

## (二十七) 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。



**(二十八) 主要会计政策、会计估计的变更及前期差错更正****1、会计政策变更**

本公司 2013 年度未发生会计政策变更事项。

**2、会计估计变更**

本公司 2013 年度未发生会计估计变更事项。

**3、前期差错更正**

本公司 2013 年度未发生重大前期差错更正事项。

**三、税项****(一) 增值税**

本公司按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，本公司按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，主要商品的增值税税率销售拖拉机、原棉材料按 13%，其他销售业务按 17%。

**(二) 营业税**

本公司的公路收费业务按应税营业额的 3%计缴营业税，租金及劳务收入按 5%计缴营业税。

**(三) 城市维护建设税**

本公司按当期应纳流转税额的 7%计缴城市维护建设税。

**(四) 教育费附加**

本公司按当期应纳流转税额计缴教育费附加。其中：中央教育费附加 3%，地方教育费附加 2%。

**(五) 企业所得税**

母公司按应纳税所得额的 25%缴纳企业所得税。

**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****1、通过设立或投资等方式取得的子公司**

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额

陕西西铜高速公路有限公司	控股子公司	陕西西安	交通业	114,315.00	西铜公路收费、维修、绿化、养护	80,020.00	
徐州通达公路有限公司	控股子公司	江苏徐州	交通业	9,880.00	从事公路的经营与养护	5,434.00	2,488.38
徐州广通公路有限公司	控股子公司	江苏徐州	交通业	8,840.00	从事公路的经营与养护	4,862.00	2,226.45
徐州运通公路有限公司	控股子公司	江苏徐州	交通业	7,280.00	从事公路的经营与养护	4,004.00	1,833.55
江苏悦达纺织集团有限公司	全资子公司	江苏盐城	工业制造	50,000.00	棉、麻、毛、丝等织物、针织品、服装	50,596.00	
江苏悦达盐城拖拉机制造有限公司	全资子公司	江苏盐城	工业制造	19,600.00	中小型拖拉机及配件生产、销售	21,361.27	
大丰悦港实业有限公司	全资子公司	江苏盐城	仓储物流	5,000.00	物资供应和仓储业	5,000.00	
香港润德有限公司	控股子公司	香港	投资	100 万港币	机械、纺织、化工、建材等产品进出口	90 万港币	
江苏悦达新材料科技有限公司	控股子公司	江苏盐城	工业制造	2,000.00		2,000.00	

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	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
陕西西铜高速公路有限公司	70	70	是	48,334.22		
徐州通达公路有限公司	80	80	是	2,008.13		
徐州广通公路有限公司	80	80	是	1,794.60		
徐州运通公路有限公司	80	80	是	1,475.40		
江苏悦达纺织集团有限公司	100	100	是	492.31		
江苏悦达盐城拖拉机制造有限公司	100	100	是			
大丰悦港实业有限公司	100	100	是			
香港润德有限公司	90	90	是			
江苏悦达新材料科技有限公司	100	100	是	199.69		

## 2、同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
准格尔旗乌兰渠煤炭有限责任公司	全资子公司	内蒙古准格尔旗	煤炭生产	2,000 万元	煤炭生产、销售	2,393.36	56,055.64

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	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
准格尔旗乌兰渠煤炭有限责任公司	100	100	是			

说明：本报告期内，公司纳入合并范围公司共计 21 家（包括两家非法人公司）。以上列示子公司情况为本公司全部 10 家一级子公司情况，上表所列的主要子公司是组成本公司净资产的重要部分，对本公司的本年业绩构成主要影响，因此未将孙公司及更末级公司信息列示，以免造成不必要的冗长。

## （二）合并范围发生变更的说明

### 1、新增的公司

本报告期内新设立了江苏悦达新材料科技有限公司（以下简称“悦达新材料”）。

本公司以货币资金出资设立悦达新材料公司，并于 2013 年 11 月 22 日取得了 320991000020127 号营业执照，注册资本 2,000 万元，法人代表：陈云华。公司住所：盐城经济技术开发区东环路 69 号，经营范围：石墨及碳素材料、纳米材料研发制造。

### 2、级次变化的公司

江苏悦达墨特瑞新材料科技有限公司原为 100%持有股权的子公司，原始出资额为 2,000 万元。本报告期内新设立了悦达新材料公司，公司将持有的江苏悦达墨特瑞新材料科技有限公司 70%股权按原始出资额 1,400 万元转至悦达新材料，因此江苏悦达墨特瑞新材料科技有限公司直接控制公司变更为悦达新材料公司。

### 3、注销吸收合并公司

因公司优化管理、调整经营结构，在本报告期内合并公司明细如下：

被并公司名称	公司级次	注册地	法人代表	注册资本	经营范围	合并公司
盐城悦达纺织（家纺）有限公司	孙公司	江苏盐城	陈云华	1200 万美元	纺织品生产销售	江苏悦达纺织集团有限公司
盐城悦达纺织面料有限公司	孙公司	江苏盐城	陈云华	1200 万美元	纺织品生产销售	江苏悦达纺织集团有限公司
盐城悦达纺织装饰布有限公司	孙公司	江苏盐城	陈云华	1200 万美元	纺织品生产销售	江苏悦达纺织集团有限公司
盐城悦纶装饰布有限公司	孙公司	江苏盐城	陈云华	1200 万美元	纺织品生产销售	江苏悦达纺织集团有限公司
上海弘瑞达家纺有限责任公司	孙公司的子公司	上海洋浦区	苏伟平	2000 万	纺织品销售	江苏悦达家纺有限公司（江苏悦达纺织集团的子公司）

说明：以上五家公司未向合并范围外进行处置，注销后资产负债全部转入合并范围内公司。

**(三) 本期新纳入合并范围的主体**

公司名称	期末净资产	本期净利润
江苏悦达新材料科技有限公司	19,982,908.75	-17,091.25

五、合并会计报表主要项目注释(期末系指 2013 年 12 月 31 日、期初系指 2013 年 1 月 1 日, 本期系指 2013 年度、上期系指 2012 年度, 金额单位: 人民币元)

**(一) 货币资金**

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金			527,573.20			255,664.57
其中: 人民币			527,573.20			255,664.57
银行存款			888,350,303.06			1,573,105,838.34
其中: 人民币		1.00000	887,619,451.35		1.00000	1,569,822,063.47
美元	10,267.96	6.09690	62,602.72	412,190.72	6.2855	2,590,824.75
港币	849,940.84	0.78623	668,248.99	854,597.18	0.81085	692,950.12
欧元						
其他货币资金			76,010,000.00			127,348,382.49
合计			964,887,876.26			1,700,709,885.40

年末其他货币资金构成为: 银行汇票保证金存款 70,000,000.00 元, 信用证保证金 6,010,000.00 元。

本报告期末货币资金较期初减少 735,822,009.14, 减幅为 43.27%, 主要原因为报告期内对外增加长期股权投资以及偿还银行借款所致。

**(二) 交易性金融资产**

项 目	年末数	年初数
银行理财产品	8,900,000.00	

交易性金融资产为公司购买的短期保本型理财产品。

**(三) 应收票据**

## 1、应收票据分类

票据种类	期末数	期初数

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	48,199,604.49	89,430,740.66
商业承兑汇票		
合计	48,199,604.49	89,430,740.66

## 2、期末公司无已质押的应收票据情况

3、期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据 47,549,879.83 元，均为银行承兑汇票，金额最大的前六名如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注(被背书人)
绍兴九田针织染整有限公司	2013-07-16	2014-01-16	1,040,000.00	镇江市晨晖纺织有限公司
江苏德胜特纺织有限公司	2013-11-27	2014-02-27	1,000,000.00	中国石化仪征化纤股份有限公司
靖江市华晟重金属防控有限公司	2013-10-30	2014-04-30	1,000,000.00	兰精纤维（上海）有限公司
宜兴爱娇纺织品有限公司	2013-12-02	2014-06-02	1,000,000.00	中国石化仪征化纤股份有限公司
江苏坤风纺织品有限公司	2013-09-12	2014-03-12	1,000,000.00	阿克苏巨鹰棉业有限责任公司
浙江祥嘉纺织有限公司	2013-10-31	2014-04-30	1,000,000.00	阿克苏巨鹰棉业有限责任公司

4、截止 2013 年 12 月 31 日，本公司不存在出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

本报告期应收票据期末余额较期初减少比率为 46.10%，主要由于年末接受客户使用票据结算的业务减少所致。

## （四）应收账款

### 1、应收账款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的应收账款				
按组合计提减值准备的应收账款				
组合 1：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账款	77,202,464.23	25.60	4,458,715.91	5.78
组合 2：有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收账款	26,560,062.01	74.40	25,204,795.55	94.90
组合小计	103,762,526.24	100.00	29,663,511.46	28.59
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款				
合计	103,762,526.24	100.00	29,663,511.46	-

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提减值准备的应收账款				
组合 1: 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账款	76,961,528.08	76.47	4,522,584.83	5.88
组合 2: 有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收账款	23,677,119.97	23.53	22,455,188.92	94.84
组合小计	100,638,648.05	100.00	26,977,773.75	26.81
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款				
合计	100,638,648.05	100.00	26,977,773.75	-

#### 应收账款种类的说明:

(1) 应收款项金额大于 1000 万元（含）为单项金额重大。按组合计提减值准备的应收账款含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值的应收账款，以及包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的应收账款。年末有确凿证据表明可收回性存在明显差异组合中，包括不提计坏账准备以及未按账龄计提坏账准备的应收账款两类。

(2) 有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收账款中，不计提坏账准备的应收账款 1,457,040.49 元，为关联方往来；未按账龄计提准备的应收账款 25,242,105.52 元。未按账龄计提准备的应收账款中，按发生的应收账款单位列示，江苏悦达纺织集团有限公司应收账款账面金额 6,635,809.39 元，坏账准备 6,598,499.42 元；江苏悦达盐城拖拉机制造公司应收账款账面金额 18,606,296.13 元，坏账金额 18,606,296.13 元。

#### 2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1 年以内	73,651,348.25	95.40	3,686,192.49	72,720,930.19	94.49	3,636,046.51
1-2 年	3,019,602.20	3.91	301,960.22	3,347,790.88	4.35	334,779.08
2-3 年	49,670.58	0.06	14,901.17	427,748.81	0.56	128,324.64
3-4 年	31,555.00	0.04	15,777.50	52,018.36	0.07	26,009.18
4-5 年	52,018.36	0.07	41,614.69	78,072.10	0.10	62,457.68
5 年以上	398,269.84	0.52	398,269.84	334,967.74	0.43	334,967.74

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
合计	77,202,464.23	100.00	4,458,715.91	76,961,528.08	100.00	4,522,584.83

3、年末余额中前五名单位欠款金额合计 36,175,779.99 元，占应收账款总额的 34.86%。

单位名称	金额	欠款时间	未收回原因
汉佰（南京）纺织品有限公司	16,678,984.00	1 年以内	货款，短期信用
内蒙古伊泰准格尔煤炭运销有限责任公司	7,166,374.33	1 年以内	货款，短期信用
山东海之杰纺织有限公司	5,101,357.31	1 年以内	货款，短期信用
无锡科品达菲进出口贸易有限公司	4,276,776.71	1 年以内	货款，短期信用
宁波博洋控股集团有限公司	2,952,287.64	1 年以内	货款，短期信用
合计	36,175,779.99		

4、本报告期应收账款中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。其他关联单位往来见附注六、（五）3。

### （五）预付账款

#### 1、按账龄列示

账龄	期 末 数		期 初 数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	77,523,623.95	87.57	65,234,828.87	98.67
1-2 年	10,134,891.05	11.45	104,094.94	0.16
2-3 年	98,469.25	0.11	672,052.38	1.02
3 年以上	773,113.97	0.87	101,061.59	0.15
合计	88,530,098.22	100.00	66,112,037.78	100.00

#### 2、预付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
阿克苏巨鹰棉业有限责任公司	非关联方	23,837,926.50	1 年以内	依据合同按期付款
中国储备棉管理总公司	非关联方	7,867,796.07	1 年以内	依据合同按期付款
江苏省电力公司盐城供电公司	非关联方	6,410,256.40	1 年以内	预付电费款，依据合同
内蒙古第二地质矿产勘查开发有限责任公司	非关联方	2,292,168.00	1 年以内	按合同预付勘查费
广东骏捷实业投资有限公司	非关联方	1,789,312.24	1 年以内	依据合同按期付款
前五名合计		42,197,459.21		

预付账款前五名单位金额合计 42,197,459.21 元，占预付账款总额的 47.66%。

3、本报告期预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

本报告期预付账款期末余额较期初增加比率为 33.90%，主要原因是控股子公司悦达纺织集团竞拍原棉款预付保证金增加所致。

## （六）其他应收款

### 1、其他应收款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提减值准备的其他应收款				
组合 1: 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其他应收款	56,694,399.28	12.03	8,319,963.85	14.68
组合 2: 有确凿证据表明可收回性存在明显差异的其他应收款	414,396,335.65	87.97	2,334,289.82	0.56
组合小计	471,090,734.93	100.00	10,654,253.67	2.26
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的其他应收款				
合计	471,090,734.93	100.00	10,654,253.67	-

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提减值准备的其他应收款				
组合 1: 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其他应收款	103,431,003.65	22.22	62,858,282.56	60.77
组合 2: 有确凿证据表明可收回性存在明显差异的其他应收款	362,092,315.59	77.78	2,086,048.45	0.58
组合小计	465,523,319.24	100.00	64,944,331.01	13.95
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的其他应收款				
合计	465,523,319.24	100.00	64,944,331.01	-

其他应收款金额大于 1000 万元（含）为单项金额重大。按组合计提减值准备的其他应收款含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值的其他应收款，以及包含在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中进行减值测试的其他应收款。

年末有确凿证据表明可收回性存在明显差异组合中，包括不提计坏账准备 412,038,058.23 元



以及未按账龄计提坏账准备的其他应收款 2,358,277.42 元两类。不计提坏账准备的主要是对公司联营合营公司、关联方往来。

## 2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1年以内	49,928,259.76	88.07	2,496,413.00	40,253,503.44	38.92	2,012,675.18
1-2年	313,381.34	0.55	31,338.14	1,146,405.18	1.11	114,640.51
2-3年	761,890.54	1.34	228,521.88	396,732.57	0.38	119,019.77
3-4年	204,368.69	0.36	102,184.34	1,298,829.53	1.26	649,414.77
4-5年	124,962.31	0.22	99,969.85	1,865,003.00	1.80	1,492,002.40
5年以上	5,361,536.64	9.46	5,361,536.64	58,470,529.93	56.53	58,470,529.93
合计	56,694,399.28	100.00	8,319,963.85	103,431,003.65	100.00	62,858,282.56

## 3、本期转回或收回情况

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
东风汽车公司往来款	已全部收回	按照会计政策，账龄五年以上全额计提	47,295,600.00	47,295,600.00

## 4、本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
上海纬群生物技术公司	一般性往来	8,973,276.61	对方单位已停业	否

其他应收款核销说明：公司对上海纬群生物技术公司往来款 8,973,276.61 元已多年挂账，账龄超过五年，公司已按会计政策全额计提了坏账准备。经查询该公司营业执照三年未年检已停业，没有收回可能，因此核销该笔其他应收款。

5、本报告期其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。与其他关联单位往来见附注六、（五）3。

6、本项目余额中前五名单位欠款金额合计 419,535,293.20 元，占其他应收款总额的 89.06%，其明细列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	欠款时间	占其他应收款总额的比例
陕西省高速公路建设集团公司	控股子公司少数股东	347,946,726.92	滚动发生	73.86
准格尔旗国土资源局	子公司的复垦管理部门	21,556,023.00	1年以内	4.58
江苏悦达众翔针织印染有限公司	子公司的合营公司	19,217,955.60	1年以内	4.08
马恒达悦达（盐城）拖拉机有限公司	子公司的联营公司	17,144,294.53	1年以内	3.64

准格尔旗沙圪堵经济开发区黄天棉图地税署	子公司的税务管理部门	13,670,293.15	1 年以内	2.90
前五名合计		419,535,293.20		89.06

说明：应收陕西省高速公路建设集团公司往来款 347,946,726.92 元，为子公司西铜公司向股东陕西省高速公路建设集团公司分配资金，其中：214,531,150.00 元为该公司成立以来累计的无形资产-收费公路经营权摊销按股权比例向股东分配的资金；其余的 133,415,576.92 元系向股东预分配利润。分配依据采用《陕西西铜高速公路有限公司章程》及《设立陕西西铜高速公路有限公司出资合同书》有关收益分配的条款。由于该部分余额属分配资金，与销售商品或提供劳务而产生的债权性质不同，经综合判断不计提坏账准备。

## （七）存货

### 1、存货分类

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	8,490,496.30		8,490,496.30	15,090,552.47		15,090,552.47
原材料	86,895,235.39	3,122,509.72	83,772,725.67	98,382,063.02	4,357,323.26	94,024,739.76
在产品	37,124,124.28		37,124,124.28	19,735,404.34		19,735,404.34
库存商品	183,863,052.48	12,741,567.82	171,121,484.66	112,982,999.98	12,779,126.54	100,203,873.44
低值易耗品	651,660.26		651,660.26	741,030.43		741,030.43
委托加工物资	7,514,836.59		7,514,836.59	8,360,662.62		8,360,662.62
发出商品	17,426.82		17,426.82	23,909.96		23,909.96
合 计	324,556,832.12	15,864,077.54	308,692,754.58	255,316,622.82	17,136,449.80	238,180,173.02

### 2、存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
在途物资					
原材料	4,357,323.26	1,049,933.57	205,045.83	2,079,701.28	3,122,509.72
在产品		-	-	-	-
库存商品	12,779,126.54	4,871,304.70	211,701.64	4,697,161.78	12,741,567.82
低值易耗品		-	-	-	-
委托加工物资		-	-	-	-
发出商品		-	-	-	-
合 计	17,136,449.80	5,921,238.27	416,747.47	6,776,863.06	15,864,077.54

### 3、存货跌价准备情况

原材料及库存商品计提存货跌价准备的依据：公司年末在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、原料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。标准为在 2013 年底有同类市场价值的按市场公允价值，没有同类市场价值的参考公司近期出售产品价格扣减税费、运输及销售等费用后净值进行测算。明细如下：

序号	计提单位名称	项目名称	存货原值	报告期内计提及转回金额	计提原因
1	拖拉机制造有限公司	配件处理	2,556,164.97	-17,370.67	转回
2	江苏悦达纺织集团有限公司及所属棉业公司	棉花	74,166,325.15	1,701,719.25	市场价值低于可变现价值，另有部分污棉损耗大需降价处理
3	江苏悦达纺织集团有限公司	品牌部服装	4,675,902.86	1,296,473.72	积压的过时成品服装，变现低于成本
4	江苏悦达纺织集团所属射阳银港棉业有限公司	成品纱	18,400,315.97	2,327,371.77	公司拟搬迁出让下脚料处置
5	江苏悦达纺织集团所属射阳银山棉业有限公司	棉籽	3,158,769.36	223,281.19	公司拟搬迁出让下脚料处置
6	江苏悦达纺织集团所属江苏悦达家纺有限公司	坯布	27,950,332.19	178,611.51	市场价值低于可变现价值
7	江苏悦达纺织集团所属家纺研发有限公司	床上用品及面料	20,841,795.54	-205,595.97	在原值范围内转回
	合计			5,504,490.80	

## (八) 长期股权投资

### 1、分类

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)
华泰保险集团股份有限公司	成本法	105,200,000.00	105,200,000.00		105,200,000.00	1.2422
江苏银行	成本法	189,800,000.00	14,800,000.00	175,000,000.00	189,800,000.00	0.4793
射阳县农机公司	成本法	60,000.00	60,000.00		60,000.00	
江苏悦达专用车有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	
徐州工程机械有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	
黑龙江龙涤股份有限公司	成本法	937,293.66	937,293.66		937,293.66	
陕西高速电子收费有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00	4
东风悦达起亚汽车公司	权益法	1,105,721,721.45	2,025,697,171.05	369,832,841.77	2,395,530,012.82	25
江苏京沪高速公路有限公司	权益法	742,691,251.49	1,688,443,388.04	78,832,626.96	1,767,276,015.00	21
江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司	权益法	33,800,000.00	20,085,328.54	3,123,362.53	23,208,691.07	36
马恒达悦达(盐城)拖拉机有限公司	权益法	207,760,000.00	174,397,743.91	31,931,169.48	206,328,913.39	49
江苏南纬悦达服装有限公司	权益法	16,692,500.00	17,352,577.08	903,585.57	18,256,162.65	50
江苏悦达众翔针织印染有限公司	权益法	25,000,000.00	13,814,772.62	3,597,786.01	17,412,558.63	50
江苏南纬悦达纤维科技有限公司	权益法	96,985,736.00	81,279,309.10	-13,390,954.45	67,888,354.65	40

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)
江苏新洋申达复合材料制品有限公司	权益法	3,924,187.50	3,831,591.88	-199,905.59	3,631,686.29	25
上海悦东互联网科技有限公司	权益法	10,000,000.00	5,000,000.00	4,516,795.30	9,516,795.30	50
江苏国华陈家港发电有限公司	权益法	268,660,000.00		307,217,557.82	307,217,557.82	20
合计	/	2,812,532,690.10	4,156,199,175.88	961,364,865.40	5,117,564,041.28	

被投资单位	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
华泰保险集团股份有限公司	1.2422				
江苏银行	0.4793				1,172,644.48
射阳县农机公司			60,000.00		
江苏悦达专用车有限公司					
徐州工程机械有限公司					
黑龙江龙涤股份有限公司					
陕西高速电子收费有限公司	4				
东风悦达起亚汽车公司	25				877,500,000.00
江苏京沪高速公路有限公司	21				210,000,000.00
江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司	36				
马恒达悦达(盐城)拖拉机有限公司	49				
江苏南纬悦达服装有限公司	50				
江苏悦达众翔针织印染有限公司	50				
江苏南纬悦达纤维科技有限公司	40				
江苏新洋申达复合材料制品有限公司	25				
上海悦东互联网科技有限公司	50				
江苏国华陈家港发电有限公司	20				
合计	/		60,000.00		1,088,672,644.48

#### (1) 新增联营公司说明

本报告期间内公司受让江苏国信集团持有的陈家港发电公司 20% 股权, 受让股权金额 26,866 万元。

联营公司基本情况: 陈家港发电公司位于江苏省盐城市响水县城南大道北侧, 法定代表人夏利。经营范围为电力生产, 发电项目的建设、经营和管理, 热力、电力设备维护, 电力技术咨询服务、培训。该公司成立于 2007 年 11 月 16 日, 公司首期注册资本人民币 2,000 万元, 中国神华能源股份有限公司持有 55% 股份, 江苏国信集团持有 45% 股份。陈家港发电公司按两期

规划，分别为 2 台 66 万千瓦和 2 台 100 万千瓦超超临界燃煤发电机组。一期项目总投资 66.73 亿元（最终以经审计批准的竣工决算为准），注册资本拟定为 133,574 万元，全部用于 2 台 66 万千瓦国产超超临界燃煤发电机组的建设，并且分别于 2011 年 8 月、12 月建成投产，2013 年 6 月陈家港发电公司一期项目的注册资本由 2,000 万元增加到 133,574 万元。2013 年度陈家港发电公司处于正常生产运转状态，经营状况良好。

## （2）增资情况说明

A.本报告期内对江苏银行股份有限公司增资 175,000,000.00 元。2013 年 5 月，江苏银行股份有限公司经过批准向现有股东定向增发融募资金，本公司按照增资协议于 2013 年 6 月份完成出资，发行完成后本公司对江苏银行股份有限公司持股 4980 万股，持股比例为 0.4793%。

B.本报告期内对联营企业东风悦达起亚汽车有限公司增资 3,340.00 万美元。2012 年 4 月，经过江苏省商务厅苏商资[2012]366 号文件批准，东风悦达起亚汽车有限公司分三期增资总计增资 33,400.00 万美元。按照合同章程的约定，本公司按照出资比例分别于 2012 年 5 月、10 月完成了 5,010.00 万美元的出资；第三期出资 3,340.00 万美元在 2013 年度实施。2013 年度已完成第三期出资。

C.本报告期内对联营公司江苏马恒达悦达拖拉机制造公司增资 4,410.00 万元人民币。2012 年度，江苏马恒达悦达拖拉机制造公司拟增加注册资本人民币 9,000.00 万元，江苏悦达盐城拖拉机制造有限公司按出资比例 49%应出资 4,410.00 万元人民币，截至本报告期末拖拉机制造公司的增资已实施完毕。

D.本报告期内对合营企业上海悦东互联网科技有限公司增资 500.00 万元。上海悦东互联网科技有限公司于 2012 年 12 月 27 日由盐城悦弘织造有限公司（本年更名为江苏悦达家纺有限公司）与上海东方网电子商务投资有限公司共同出资成立，注册资本 2,000.00 万元，出资比例各为 50%。根据投资协议分两期进行出资，本报告期内为第二期出资，2013 年 2 月完成了 500.00 万的出资。

E. 本报告期内对合营企业江苏悦达众翔针织印染有限公司增资 1,000 万元。江苏悦达众翔针织印染有限公司原注册资本 3,000 万元，分别由股东江苏众翔针织服饰有限公司和江苏悦达纺织集团各出资 50%。2013 年 9 月，根据股东会决议同意修改章程增资 2,000 万元，合资双方按股权比例进行出资，苏悦达纺织集团出资 1,000 万元，截至本报告期末增资已实施完毕。

2、本公司无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

3、权益法核算的被投资公司财务状况如下：

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	营业收入总额	本期净利润
一、合营企业					
江苏南纬悦达服装有限公司	88,758,908.48	52,246,583.20	36,512,325.28	239,091,995.46	1,807,171.13
江苏悦达众翔针织印染有限公司	174,870,953.09	140,045,835.82	34,825,117.27	23,896,933.17	-12,804,427.98
上海悦东互联网科技有限公司	19,052,582.24	18,991.64	19,033,590.60	9,144,915.82	-966,409.40
二、联营企业					
东风悦达起亚汽车有限公司	24,329,927,502.73	14,657,392,776.20	9,672,534,726.53	53,783,708,687.56	4,159,728,807.07
江苏京沪高速公路有限公司	13,273,339,985.42	5,892,706,178.82	7,380,633,806.60	3,414,049,063.66	1,426,401,882.93
江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司	105,038,073.43	40,637,685.12	64,400,388.31	58,662,651.95	8,676,007.03
马恒达悦达(盐城)拖拉机有限公司	892,436,703.58	471,357,288.51	421,079,415.07	703,589,428.05	-24,834,348.00
江苏南纬悦达纤维科技有限公司	240,629,805.40	70,892,718.75	169,737,086.65	56,509,042.21	-33,477,386.12
江苏新洋申达复合材料制品有限公司	15,807,515.59	1,191,657.02	14,615,858.57		-799,622.37
江苏国华陈家港发电有限公司	6,535,204,703.48	5,259,538,379.79	1,275,666,323.69	2,959,391,881.54	267,460,113.28

### (九) 固定资产及累计折旧

1、固定资产及累计折旧本期增减变化情况如下：

项 目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
<b>一、账面原值合计：</b>	<b>1,617,850,797.50</b>	<b>21,649,026.87</b>		<b>25,591,346.59</b>	<b>1,613,908,477.78</b>
其中：房屋、建筑物	695,130,861.59	2,421,865.72		17,726,574.14	679,826,153.17
机器设备	840,926,211.95	12,507,850.61		2,452,671.27	850,981,391.29
运输设备	24,095,081.28	3,950,163.01		2,823,686.91	25,221,557.38
办公设备	16,074,341.95	2,259,420.96		1,947,243.57	16,386,519.34
其他	41,624,300.73	509,726.57		641,170.70	41,492,856.60
		本期新增	本年计提		
<b>二、累计折旧合计：</b>	<b>424,930,326.33</b>		<b>79,943,345.30</b>	<b>12,142,770.92</b>	<b>492,730,900.71</b>
其中：房屋、建筑物	182,395,978.80		25,640,681.30	6,725,638.68	201,311,021.42
机器设备	202,960,214.93		43,799,035.23	1,480,741.29	245,278,508.87

项 目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
运输设备	12,091,687.18		2,951,444.89	2,309,396.00	12,733,736.07
办公设备	7,086,378.04		2,708,908.36	1,223,119.54	8,572,166.86
其他	20,396,067.38		4,843,275.52	403,875.41	24,835,467.49
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>1,192,920,471.17</b>				<b>1,121,177,577.07</b>
其中：房屋、建筑物	512,734,882.79				478,515,131.75
机器设备	637,965,997.02				605,702,882.42
运输设备	12,003,394.10				12,487,821.31
办公设备	8,987,963.91				7,814,352.48
其他	21,228,233.35				16,657,389.11
<b>四、减值准备合计</b>	<b>48,288.81</b>		7,794,881.84	1,908.31	7,841,262.34
其中：房屋、建筑物					
机器设备	46,380.50		7,794,881.84		7,841,262.34
运输设备					
办公设备	1,908.31			1,908.31	
其他					
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>1,192,872,182.36</b>				<b>1,113,336,314.73</b>
其中：房屋、建筑物	512,734,882.79				478,515,131.75
机器设备	637,919,616.52				597,861,620.08
运输设备	12,003,394.10				12,487,821.31
办公设备	8,986,055.60				7,814,352.48
其他	21,228,233.35				16,657,389.11

本期折旧额 79,943,345.30 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 2,174,553.49 元。

## 2、暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	392,831.64	47,963.94	250,510.53	94,357.17	服装缝纫设备
合 计	392,831.64	47,963.94	250,510.53	94,357.17	

3、公司没有通过融资租赁租入的固定资产情况。

## (十) 在建工程

### 1、在建工程情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
纺织集团土建工程及设备改造安装工程等	13,384,420.00		13,384,420.00	8,638,198.22		8,638,198.22
银港公司气流纺项目				275,000.00		275,000.00
拖拉机大拖项目工程	9,039,574.31	850,378.51	8,189,195.80	9,060,644.19	850,378.51	8,210,265.68
股份公司土建项目	1,387,379.06	1,387,379.06		1,387,379.06	1,387,379.06	
动力机工程				296,700.00	296,700.00	
上海进出口公司办公室装修工程				970,000.00		970,000.00
渭河桥桩基加固工程				1,225,904.50		1,225,904.50
铜川站办公楼房建工程	5,945,821.72		5,945,821.72	323,275.72		323,275.72
石墨烯纳米片设备安装项目				1,221,575.73		1,221,575.73
新材料公司导热膜项目	1,476,760.97		1,476,760.97			
合 计	31,233,956.06	2,237,757.57	28,996,198.49	23,398,677.42	2,534,457.57	20,864,219.85

### 2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)
纺织集团污水处理项目	10,000,000.00	6,131,215.90				61
110KV 变电所	15,000,000.00	1,204,460.39	1,902,040.00			21
拖拉机大拖项目工程	790,000,000.00	9,060,644.19			21,069.88	100
渭河桥桩基加固工程	4,740,000.00	1,225,904.50	3,151,054.10		4,376,958.60	100
铜川站职工宿舍在建工程	13,510,000.00	323,275.72	5,622,546.00			44
石墨烯纳米片设备安装项目	2,500,000.00	1,221,575.73	636,484.24	1,858,059.97		100
职工公寓项目	9,000,000.00		1,662,515.00			27
新材料公司导热膜项目	4,890,000.00		1,469,760.97			30

项目名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
纺织集团污水处理项目	75%，土建已完工，设备未安装完毕				自筹	6,131,215.90



110KV 变电所	80%，土建主体工程基本完工				自筹	3,106,500.39
拖拉机大拖项目工程	完工未决算完毕				自筹	9,039,574.31
渭河桥桩基加固工程	已完工				自筹	
铜川站职工宿舍在建工程	80%，主体完工，实施装修				自筹	5,945,821.72
石墨烯纳米片设备安装项目	已完成				自筹	
职工公寓项目	其中一栋完工结算				自筹	1,662,515.00
新材料公司导热膜项目	完成 30%				自筹	1,469,760.97

### 3、在建工程减值准备

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数	计提原因
通榆北村职工宿舍楼	1,011,633.09			1,011,633.09	投入难以收回
拖拉机老厂区工程	375,745.97			375,745.97	投入难以收回
拖拉机大拖项目工程	850,378.51			850,378.51	投入难以收回
动力机围墙工程	296,700.00		296,700.00		公司注销转出
合计	2,534,457.57		296,700.00	2,237,757.57	

### (十一) 无形资产

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
<b>一、账面原值合计</b>	<b>1,731,344,785.64</b>	<b>257,976,713.98</b>	<b>151,174,762.10</b>	<b>1,838,146,737.52</b>
土地使用权	403,266,986.83	257,752,954.60	151,149,262.10	509,870,679.33
公路经营权	1,261,456,882.57	-	-	1,261,456,882.57
专有技术	3,000,000.00	52,500.00	-	3,052,500.00
软件	1,999,041.25	157,859.38	25,500.00	2,131,400.63
采矿专营权	61,370,300.00	-	-	61,370,300.00
其他	251,574.99	13,400.00	-	264,974.99
<b>二、累计摊销额合计</b>	<b>594,040,618.56</b>	<b>101,887,187.51</b>	<b>21,352,395.38</b>	<b>674,575,410.69</b>
土地使用权	48,914,738.28	10,199,486.08	21,326,895.38	37,787,328.98
公路经营权	528,656,680.00	88,112,620.00	-	616,769,300.00
专有技术	50,000.00	306,125.00	-	356,125.00
软件	923,958.91	357,530.69	25,500.00	1,255,989.60
采矿专营权	15,344,277.26	2,878,845.74	-	18,223,123.00
其他	150,964.11	32,580.00	-	183,544.11
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>1,137,304,167.08</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,163,571,326.83</b>
土地使用权	354,352,248.55	-	-	472,083,350.35
公路经营权	732,800,202.57	-	-	644,687,582.57
专有技术	2,950,000.00	-	-	2,696,375.00
软件	1,075,082.34	-	-	875,411.03

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
采矿专营权	46,026,022.74	-	-	43,147,177.00
其他	100,610.88	-	-	81,430.88
<b>四、减值准备合计</b>				
土地使用权				
公路经营权				
专有技术				
软件				
采矿专营权				
其他				
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	<b>1,137,304,167.08</b>			<b>1,163,571,326.83</b>
土地使用权	354,352,248.55			472,083,350.35
公路经营权	732,800,202.57			644,687,582.57
专有技术	2,950,000.00			2,696,375.00
软件	1,075,082.34			875,411.03
采矿专营权	46,026,022.74			43,147,177.00
其他	100,610.88			81,430.88

本期摊销额 101,887,187.51 元。

#### (十二) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
收费站路网监控	5,018,415.68		4,615,915.72		402,499.96	
西安北站迁建复建费	84,184,857.44		21,046,214.36		63,138,643.08	
临时征地拆迁补偿费	59,514,349.04		3,655,493.46		55,858,855.58	
墨特瑞实验室装修工程	764,970.00		152,366.04	3,140.00	609,463.96	费用化
石墨烯厂房装修工程	27,241.98	2,773,072.20	466,337.40	2,290.00	2,331,686.78	费用化
专卖店建设装修费	976,568.54	552,854.99	823,407.82		706,015.71	
纺织园综合楼装修工程	2,735,460.70	626,555.34	1,073,248.83		2,288,767.21	
进出口公司办公楼装修		1,189,679.46	237,935.89		951,743.57	
悦达家纺展示店项目装修工程		1,702,449.36	320,386.95		1,382,062.41	
合计	153,221,863.38	6,844,611.35	32,391,306.47	5,430.00	127,669,738.26	

说明：收费站路网监控、西安北站迁建复建费、办公楼装修费用按五年进行摊销；临时征地拆迁补偿费为乌兰渠煤炭有限公司的矿区征地补偿费，按实际开采煤炭量进行摊销；专卖店建设装修费用按合同期进行摊销；悦达家纺展示店统一按合同签订周期三年摊销；厂房建设装修费等按不超过五年的可使用年限摊销。

**(十三) 递延所得税资产**

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
摊销建站费用计入成本可抵扣的应纳税款	10,523,107.18	5,336,553.59
合 计	10,523,107.18	5,336,553.59

**(十四) 资产减值准备**

项目	期初账面 余额	本期计提	本期减少			期末账面 余额
			转回	转销	合计	
坏账准备	91,922,104.76	4,664,936.98	47,295,600.00	8,973,276.61	56,268,876.61	40,318,165.13
存货跌价准备	17,136,449.80	5,921,238.27	416,747.47	6,776,863.06	7,193,610.53	15,864,077.54
长期股权投资减值准备	60,000.00					60,000.00
固定资产减值准备	48,288.81	7,794,881.84		1,908.31	1,908.31	7,841,262.34
在建工程减值准备	2,534,457.57			296,700.00	296,700.00	2,237,757.57
无形资产减值准备						
合计	111,701,300.94	18,381,057.09	47,712,347.47	16,048,747.98	63,761,095.45	66,321,262.58

**(十五) 短期借款**

项目	期末数	期初数
信用借款	100,000,000.00	180,000,000.00
抵押借款	360,500,000.00	414,000,000.00
保证借款	1,501,250,000.00	1,803,750,000.00
质押借款	106,000,000.00	170,000,000.00
合计	2,067,750,000.00	2,567,750,000.00

说明：公司无已到期未偿还的短期借款情况。短期借款期末数中抵押借款 201,500,000.00 元为抵押与保证双重条件借款；质押借款 106,000,000.00 元为质押与保证双重条件借款。

资产负债表日后已偿还金额 124,750,000.00 元。

**(十六) 应付票据**

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	70,000,000.00	145,000,000.00
合计	70,000,000.00	145,000,000.00

下一会计期间将到期的金额为 70,000,000.00 元。

本报告期应付票据期末比期初比率下降 51.72%，主要是应付票据到期偿付兑付，公司开出票据比上年减少。

### （十七）应付账款

#### 1、账龄列示

项 目	期末数	期初数
1 年以内	94,420,406.76	203,099,548.53
1—2 年	56,616,994.14	8,528,661.14
2—3 年	6,191,846.99	474,631.71
3 年以上	17,569,857.66	17,127,965.52
合计	174,799,105.55	229,230,806.90

2、本报告期应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位。

3、应付其他关联方的款项如下：

单位名称	期末数	年初数
陕西省高速公路建设集团公司	52,751,071.80	52,751,071.80

该款项是控股子公司陕西西铜高速公路有限公司应付西安北建站迁站工程款及铜川工程款，工程已完工投入使用但尚未决算，公司依据工程进度和结算情况暂估应付款项。

### （十八）预收账款

#### 1、账龄列示

项 目	期末数	期初数
1 年以内	33,629,042.71	27,947,986.59
1—2 年	1,505,166.05	908,713.74
2—3 年	464,960.12	25,247.14
3 年以上	95,611.30	75,463.20
合计	35,694,780.18	28,957,410.67

2、本报告期预收款项中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位

3、本项目余额中无账龄超过一年以上大额预收款情况。

### （十九）应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	37,390,819.34	247,615,218.58	243,928,213.35	41,077,824.57
职工福利费		13,534,818.56	13,484,818.56	50,000.00
社会保险费	26,315.48	37,963,677.29	36,991,910.86	998,081.91
其中：1. 医疗保险费	4,874.08	9,176,680.85	8,920,786.19	260,768.74
2. 基本养老保险费	18,121.20	25,431,915.06	24,867,744.84	582,291.42
3. 失业保险费	860.20	2,007,828.25	1,907,540.19	101,148.26
4. 工伤保险费	651.00	717,399.01	692,276.12	25,773.89
5. 生育保险费	795.00	611,453.76	585,381.16	26,867.60
6. 其他	1,014.00	18,400.36	18,182.36	1,232.00
住房公积金	52,549.90	17,626,588.78	17,540,550.78	138,587.90
工会经费及教育经费	9,234,845.38	9,464,474.55	8,360,435.43	10,338,884.50
非货币性福利		-	-	-
因解除劳动关系给予的补偿		721,948.92	721,948.92	-
其他	257,461.15	43,300.00	61,536.00	239,225.15
合计	46,961,991.25	326,970,026.68	321,089,413.90	52,842,604.03

注：应付职工薪酬期末余额中的工资、奖金、津贴和补贴预计在年度考核后发放；期末应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质的金额。

## （二十）应交税费

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
应交增值税	-62,078,480.72	363,553,525.96	366,948,380.19	-65,473,334.95
应交营业税	6,252,150.95	31,202,701.98	30,031,343.65	7,423,509.28
应交企业所得税	13,743,566.87	116,191,335.78	110,069,886.67	19,865,015.98
应交城市维护建设税	1,472,218.22	5,333,682.63	6,019,005.96	786,894.89
应交房产税	1,255,318.41	4,921,783.57	5,034,973.11	1,142,128.87
应交土地使用税	2,329,686.42	24,283,706.01	24,132,712.10	2,480,680.33
应交个人所得税	8,225,270.42	26,926,546.12	11,002,061.73	24,149,754.81
应交教育费附加	1,692,045.86	4,071,739.35	4,784,039.72	979,745.49
省级重点建设基金	97,040,501.75	23,097,342.81	23,100,983.97	97,036,860.59
市级水利基金	16,125,226.92	3,722,751.01	3,719,896.08	16,128,081.85
其他	7,715,399.55	27,717,909.93	30,099,147.31	5,334,162.17
合计	93,772,904.65	631,023,025.15	614,942,430.49	109,853,499.31

## （二十一）其他应付款

### 1、账龄列示

项 目	期末数	期初数
1年以内	114,446,660.98	56,258,527.40
1—2年	11,768,745.74	7,662,770.24
2—3年	6,788,844.73	2,331,312.98
3年以上	20,598,208.44	19,241,090.15
合计	153,602,459.89	85,493,700.77

### 2、本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位

单位名称	期末数	期初数
江苏悦达集团有限公司北京办事处	544,802.99	
江苏悦达大圣针织服装有限公司	6,002,864.00	6,936,756.00

### 3、大额其他应付款项如下

项目发生单位	对方单位	金额	账龄	发生原因
江苏悦达投资股份有限公司	大丰港经济开发区管委会	36,709,839.49	1年内	预收土地补助款
香港润德有限公司	香港中铭集团	24,759,987.55	1年内	股权收购款
陕西西铜高速公路有限公司	陕西高速机械化工程有限公司	10,444,937.07	1-2年	工程质量保证金
陕西西铜高速公路有限公司	投标各公司投标保证金	8,506,000.00	1年内	投标保证金
陕西西铜高速公路有限公司	陕西省交通厅收费公路管理中心 (通行费专户)	7,040,865.00	1年内	通行费汇缴时间差
江苏悦达纺织集团有限公司	江苏悦达大圣针织服装有限公司	6,002,864.00	1年内	往来款
江苏悦达投资股份有限公司	韩国起亚公司	3,149,082.93	4-5年	应付技术服务费
陕西西铜高速公路有限公司	中铁五局集团有限公司西铜高 速 路面整治 LM-1 标项目经理部	2,890,987.10	1年内	工程质量保证金
江苏悦达盐城拖拉机制造公司	有关工程设备商	3,387,104.42	4-5年	应付未付的在建工程款
小计		102,891,667.56		

### 3、本报告期其他应付关联方的款项见附注六、（五）3。

本报告期末其他应付款较期初比率增加 79.67%，增长主要原因一是预收大丰港经济开发区管委会土地使用权款项；二是子公司陕西西铜高速公路有限公司应付招投标保证金和工程单位质保金增加所致。

## （二十二）一年内到期的非流动负债

### 1、分类

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

1 年内到期的长期借款	213,232,810.12	430,930,715.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合 计	213,232,810.12	430,930,715.00

## 2、一年内到期的长期借款

### (1) 一年内到期的长期借款分类

项 目	期末数	期初数
抵押借款	18,232,810.12	20,930,715.00
保证借款	20,000,000.00	250,000,000.00
质押借款	175,000,000.00	160,000,000.00
合 计	213,232,810.12	430,930,715.00

注：一年内到期的长期借款中抵押借款 18,232,810.12 元为抵押与保证双重条件借款；一年内到期的长期借款中质押借款 75,000,000.00 元为质押与保证双重条件借款。

一年内到期的长期借款中没有获得展期的逾期借款。

### (2) 一年内到期的长期借款前五名明细情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末数			
			利率(%)	币种	外币金额	本币金额
中国工商银行盐城海悦支行	2002-12-03	2016-11-15	6.55%	人民币		100,000,000.00
民生银行苏州分行	2006-11-16	2018-10-08	6.55%	人民币		75,000,000.00
中信银行经济技术开发区支行	2012-10-11	2015-10-11	6.15%	人民币		20,000,000.00
中信嘉华银行(中国)有限公司	2012-09-26	2014-07-28	5.57%	美元	2,990,505.03	18,232,810.12
合 计	/	/	/	/	2,990,505.03	213,232,810.12

## (二十三) 长期借款

### 1、长期借款分类

项目	期末数	期初数
抵押借款		18,568,817.31
保证借款	140,000,000.00	60,000,000.00
质押借款	715,000,000.00	890,000,000.00
合 计	855,000,000.00	968,568,817.31

长期借款中质押借款 465,000,000.00 元为质押与保证双重条件借款。

## 2、金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
民生银行苏州分行	2006-11-16	2018-10-08	人民币	6.55%		465,000,000.00		540,000,000.00
中国工商银行盐城海悦支行	2002-12-03	2016-11-15	人民币	6.55%		250,000,000.00		350,000,000.00
交通银行陕西省分行	2013-03-29	2015-03-27	人民币	6.33%		65,000,000.00		
中信银行西安分行	2012-10-11	2015-10-11	人民币	6.15%		40,000,000.00		60,000,000.00
交通银行陕西省分行	2013-05-14	2015-05-13	人民币	6.33%		35,000,000.00		
合计	/	/	/	/		855,000,000.00		950,000,000.00

本报告期间内无因逾期借款获得展期形成的长期借款。

## (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	13,117,277.17	19,307,213.17
合计	13,117,277.17	19,307,213.17

说明：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	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额
一、有限售条件股份							
其中：其他境内法人持有股份	1,410,287		282,057			282,057	1,692,344
有限售条件流通股合计	1,410,287		282,057			282,057	1,692,344
二、无限售条件流通股							
其中：人民币普通股	707,668,458		141,533,692			141,533,692	849,202,150
其他							
无限售条件流通股合计	707,668,458		141,533,692			141,533,692	849,202,150
三、股份总数	709,078,745		141,815,749			141,815,749	850,894,494



根据 2012 年年度股东大会审议通过 2012 年度利润分配议案,公司以 2012 年 12 月 31 日公司总股本 709,078,745 股为基数,向全体股东每 10 股送 2 股并派现金 1.5 元(含税),实施后使公司股本增加了 141,815,749 股,总股本为 850,894,494 股,注册资本变更为 850,894,494.00 元,此次增资已经由江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司盐城事务所 2013 年 9 月 10 日出具苏亚盐验[2013]第 003 号验资报告进行验证。

### (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
其他资本公积	11,265,086.54			11,265,086.54
合计	275,410,433.37			275,410,433.37

### (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	445,753,961.98	143,053,601.02		588,807,563.00
盈余公积	55,618,089.71			55,618,089.71
合计	501,372,051.69	143,053,601.02		644,425,652.71

### (二十八) 未分配利润

项目	2013 年	2012 年
调整前 期初未分配利润	2,548,711,168.50	1,664,117,340.94
调整 期初未分配利润追溯调整(调增+, 调减-)		
调整后 期初未分配利润	2,548,711,168.50	1,664,117,340.94
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	1,292,272,010.21	1,111,909,238.92
减: 提取法定盈余公积	143,053,601.02	120,953,599.61
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	248,177,560.75	106,361,811.75
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,449,752,016.94	2,548,711,168.50

### (二十九) 营业收入、营业成本

#### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

营业收入	2,110,267,229.00	2,320,393,213.37
其中：主营业务收入	2,038,456,455.99	2,247,953,904.81
其他业务收入	71,810,773.01	72,439,308.56
营业成本	1,541,643,817.14	1,688,824,552.68
其中：主营业务成本	1,474,425,930.51	1,622,113,448.52
其他业务支出	67,217,886.63	66,711,104.16

## 2、主营业务收入与上年对比（分行业）

行 业	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制 造 业	834,931,998.46	771,411,051.24	774,838,927.64	825,262,994.29
商品流通	242,813,936.98	225,304,764.24	224,162,256.09	213,185,357.28
交 通 业	769,012,543.69	328,565,716.47	821,368,992.70	252,026,337.78
煤炭采掘业	191,697,976.86	149,144,398.56	427,583,728.38	331,638,759.17
合 计	2,038,456,455.99	1,474,425,930.51	2,247,953,904.81	1,622,113,448.52

## 3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
太原市晋源区锦荣储煤场有限公司	76,749,056.75	3.64
太平洋纺织有限公司(Pacific Cotton Ltd.)	65,054,901.55	3.08
宁波大千纺织品有限公司	57,597,058.21	2.73
汉佰（南京）纺织品有限公司	54,890,185.03	2.60
鄂尔多斯市泰瑞和煤炭有限责任公司	31,073,890.09	1.47
合 计	285,365,091.63	13.52

## (三十) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	24,656,044.97	27,170,127.99	5%
城市维护建设税	6,769,380.32	8,245,313.93	流转额 7%
教育费附加	3,783,195.70	7,240,839.44	流转额 5%
其他	3,493,717.89	6,131,752.12	
合 计	38,702,338.88	48,788,033.48	

## (三十一) 销售费用

本报告期发生额 55,183,177.60 元，其中大额支出项目：

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	11,131,086.99	9,714,644.78
福利费	689,070.02	338,945.91
社会保险费	1,457,285.28	1,164,620.40
广告及业务宣传费	8,173,629.37	2,093,030.95
业务招待费	3,234,427.88	3,243,758.23
办公费	770,241.46	189,858.72
公务车费	1,046,494.34	
差旅费	5,666,103.22	3,764,519.62
运输费	11,229,698.81	11,759,599.76
设计、展览费	1,673,129.48	
装修费	1,064,197.67	
租赁费用	3,247,937.22	
其他项费用小计	5,799,875.86	7,038,083.36
合 计	55,183,177.60	39,307,061.73

本报告期内营业费用增长 40.39%，主要原因是各公司人工成本费用的增长，孙公司江苏悦达家纺有限公司广告宣传费用及专卖展示店布展装修费用的增长所致。

### （三十二）管理费用

本报告期发生额 224,916,692.60 元，其中大额支出项目：

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	74,316,550.20	50,798,034.42
职工福利费	10,574,672.46	6,147,497.69
社会保险费	14,506,039.48	11,636,912.19
公积金	6,239,939.68	
固定资产折旧	13,965,944.64	15,660,324.69
无形资产摊销	10,843,819.44	8,741,073.29
税金	15,655,534.19	10,452,102.33
办公费	1,306,514.83	1,197,918.85
差旅费	7,781,841.08	6,284,606.64
运输费	185,807.98	97,849.47
修理费	2,303,708.83	

业务招待费	25,234,345.83	24,381,574.42
公务用车费	4,620,884.54	
会议费	726,266.70	
中介机构费	5,173,585.50	
水电费	1,752,272.97	
邮电通讯费	1,207,196.68	
租赁费	1,563,332.20	
其他项费用小计	26,958,435.37	52,673,305.83
合 计	224,916,692.60	188,071,199.82

### (三十三) 财务费用

本报告期发生额 199,040,004.91 元，其中：

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	207,131,490.82	309,310,537.94
减：利息收入	11,711,539.71	31,027,523.25
汇兑损益	1,452,296.55	-207,137.81
金融机构手续费	2,096,382.39	5,743,387.19
其他	71,374.86	3,769.12
合 计	199,040,004.91	283,823,033.19

本报告期内财务费用比上期减少 84,783,028.28 元，减幅为 29.87%，主要是由于偿还银行借款使融资费用下降所致。

### (三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-42,630,663.01	6,711,609.11
存货跌价准备	5,504,490.80	-5,786,499.48
固定资产减值准备	7,794,881.84	1,908.31
在建工程减值准备		296,700.00
合 计	-29,331,290.37	1,223,717.94

本报告期资产减值损失比上期减少 30,555,008.31 元，其中坏账准备比上年大幅减少，主要是本报告期内收回东风汽车有限公司其他应收款，坏账准备计提转回；固定资产减值准备计提增加，主要是子公司江苏悦达纺织集团所属射阳三家棉业公司拟调整资产结构，生产设备停止运转，预计处置转让淘汰落后产能的机器设备，而使计提金额增加。

**(三十五) 投资收益**

## 1、投资收益明细情况：

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,172,644.48	1,186,838.88
权益法核算的长期股权投资收益	1,338,704,225.40	1,237,504,959.58
处置长期股权投资产生的投资收益	-55,459.73	-303,506.18
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	3,766,025.51	4,589,263.84
合 计	1,343,587,435.66	1,242,977,556.12

## 2、按成本法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
江苏银行	1,172,644.48	1,186,838.88	
合 计	1,172,644.48	1,186,838.88	

## 3、按权益法核算的长期股权投资收益：（投资收益绝对值占利润总额比例最高的前 5 家投资单位）

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
东风悦达起亚汽车公司	1,039,932,201.77	954,720,086.97	被投资单位利润增长
江苏京沪高速公路有限公司	288,832,626.96	324,886,718.05	被投资单位利润下降
江苏陈家港发电有限公司	38,557,557.82		被投资单位利润增长
江苏南纬悦达纤维科技有限公司	-13,390,954.45	-13,615,655.50	
马恒达悦达（盐城）拖拉机有限公司	-12,168,830.52	-27,641,195.72	被投资单位利润增长
合 计	1,341,762,601.58	1,238,349,953.8	

本公司不存在被投资单位投资收益汇回的重大限制。

**(三十六) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	6,760,020.09	134,646.82
其中：固定资产处置利得	6,760,020.09	134,646.82
无形资产处置利得		
债务重组利得	598,747.20	
非货币性资产交换利得		1,045,804.16
接受捐赠	45,360.00	17,889.00

政府补助	107,862,437.74	15,511,162.51
其他	5,685,418.35	1,830,992.62
合计	120,951,983.38	18,540,495.11

2013 年度获得的政府补助明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额	受助单位
税收返还	99,088,307.74	4,613,334.26	投资本部、大丰悦港有限公司、悦达家纺
中小企业国际开拓资金	54,470.00	87,524.00	江苏悦达纺织集团公司
技术改造项目专项补助资金	62,500.00	2,547,500.00	江苏悦达纺织集团公司、悦达家纺
高层次人才项目资助资金	200,000.00	80,000.00	悦达家纺、拖拉机制造有限公司
新疆棉出疆财政补贴	2,208,600.00	1,960,805.00	江苏悦达纺织集团公司、上海悦达纺织进出口公司、银山棉业公司
科技项目	50,000.00	300,000.00	江苏悦达纺织集团公司、悦达家纺
盐城市创新创业领军人才	940,000.00	100,000.00	江苏悦达纺织集团公司、悦达家纺、墨特瑞新材料公司
企业发展奖励	890,000.00		射阳县银港棉业有限公司
盐都区 2012 年度工业企业做大做强加快专项升级奖励	2,139,000.00		江苏悦达纺织集团公司、悦达家纺
江苏省创新型企业奖励	200,000.00		江苏悦达家纺有限公司
盐都区配套江苏省高层次创新创业人才资金	200,000.00		江苏悦达家纺有限公司
2012 年下半年市区“千百十工程”技术改造专项资金	510,000.00		江苏悦达纺织集团公司
2012 年度第二批商务发展专项资金支持外贸转型升级项目切块资金项目款	350,000.00		江苏悦达纺织集团公司
2011 年度省“省双创计划”第二批资助资金	325,000.00		江苏悦达纺织集团公司
2012 年度进口产品贴息资金	130,800.00		江苏悦达纺织集团公司
盐都区人力资源与社会保障局“4050”社保补贴	130,560.00		江苏悦达纺织集团公司
2012 年双创人才项目	100,000.00		江苏悦达墨特瑞新材料科技
江苏省科技进步奖奖励	20,000.00		江苏悦达家纺有限公司
千百十项目资金补贴	80,000.00		江苏悦达墨特瑞新材料科技有限公司
盐城市盐都区财政局人才引进款	80,000.00		江苏悦达纺织集团公司
商务发展专项资金		400,000.00	江苏悦达纺织集团公司
人才高地建设专项资金		330,000.00	江苏悦达纺织集团公司
科技创新工业转型升级成效突出奖励		1,850,000.00	江苏悦达纺织集团公司
财政品牌奖励		350,000.00	江苏悦达纺织集团公司

项目	本期发生额	上期发生额	受助单位
工业转型升级补贴		890,000.00	纺织集团公司、江苏悦达家纺有限公司
农机地方配套资金		233,099.25	江苏悦达盐城拖拉机制造有限公司
创建名牌产品专项引导资金		250,000.00	江苏悦达盐城拖拉机制造有限公司
矿产资源节约与综合利用项目资金		1,200,000.00	准格尔旗乌兰渠煤炭有限公司
盐城市劳动就业中心培训补贴		250,000.00	江苏悦达纺织集团公司
其他	103,200.00	68,900.00	
合计	107,862,437.74	15,511,162.51	

说明：2013 年度以货币资金形式获得的政府补助 107,814,937.74 元。

本报告期营业外收入比上期增长 102,411,488.27 元，主要是本报告期内政府补助比上年增多所致。政府补助收入中公司本部收到税收返还款 92,641,056.65 元，主要是由于公司土地使用权被大丰港经济开发区征用，因此发生的转让税金部分由开发区管委会承担。

### （三十七）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	59,584,825.27	793,258.10
其中：固定资产处置损失	1,147,154.41	793,258.10
无形资产处置损失	58,437,670.86	
对外捐赠	1,827,600.00	121,000.00
盘亏损失	204,252.61	
其他	12,629,820.00	3,675,912.94
合计	74,246,497.88	4,590,171.04

本报告期营业外支出比上期增长 69,656,326.84 元，主要是由于公司处置土地使用权及地上附着物形成的损失。营业外支出项目其他主要是补交的税金。

### （三十八）所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按《企业所得税法》等规定的当期所得税	115,873,176.34	134,494,194.00
递延所得税调整	-10,523,107.18	-5,336,553.59
合计	105,350,069.16	129,157,640.41

### （三十九）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

项 目	序号	本期发生额	上期发生额	
期初股份总数	a	709,078,745.00	709,078,745	
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b	141,815,749.00		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d	7		
报告期月份数	e	12	12	
报告期因回购等减少股份数	f			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g			
报告期缩股数	h			
发行在外的普通股加权平均数	$i=a+b+c \times d \div e - f \times g \div e - h$	850,894,494.00	709,078,745	
归属于公司普通股股东的净利润	j	1,292,272,010.21	1,111,909,238.92	
非经常性损益	k	40,154,127.32	12,801,797.81	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	l	1,252,117,882.89	1,099,107,441.11	
每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$m=j \div i$	1.52	1.31 (注)
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$n=l \div i$	1.47	1.29 (注)

## 2、稀释每股收益的计算过程

公司不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益的计算过程和结果同基本每股收益。

注：根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》的相关规定，公司 2013 年度以未分配利润转增资本，因此上年度基本每股收益按增加股份调整后的股数重新计算得出。

## (四十) 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：

2013 年度收到的其他与经营活动有关的现金 261,054,330.38 元，其中金额较大的项目列示如下：

序号	项目	金额
1	一般存款利息收入	7,857,190.72
2	政府补助收入	8,892,004.84



3	收取保证金、质保金、押金	31,832,327.74
4	收个人往来款	3,619,177.04
5	收退货等赔款	1,744,270.69
6	东风汽车有限公司	67,926,379.00
7	江苏马恒达悦达拖拉机有限公司	67,385,857.00
8	大丰悦港开发区管委会	36,709,839.49
9	其他单位往来	26,638,680.88
10	其他杂项收入	8,448,602.98

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金：

2013 年度支付的其他与经营活动有关的现金 315,263,573.85 元，主要是经营费用及管理费用中付现费用支出，其中金额较大的项目列示如下：

序号	项目	金额
1	银行手续费	2,614,622.90
2	个人往来	6,385,413.48
3	退还工程质量保证金、押金	40,250,148.79
4	退货款及赔款	4,830,168.80
5	江苏悦达马恒达拖拉机有限公司	97,940,000.00
6	其他单位往来	36,585,840.23
7	捐赠罚款、滞纳金类支出	8,772,001.65
8	付现费用	117,885,378.00

#### 3、支付的其他与投资活动有关的现金：

2013 年度本公司向意向投资单位支付投资诚意金 10,000,000.00 元。

#### 4、收到的其他与筹资活动有关的现金：

2013 年度收到的其他与筹资活动有关的现金 507,663,419.65 元，主要为银行承兑汇票贴现资金收入及信用证开证资金收回。

#### 5、支付的其他与筹资活动有关的现金：

2013 年度支付的其他与筹资活动有关的现金 619,206,911.09 元，主要为支付到期银行承兑汇票及信用证开证资金支出。

### (三十九) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,365,055,340.24	1,198,125,854.31
加：资产减值准备	-29,331,290.38	1,223,717.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	79,943,345.31	81,965,664.26
无形资产摊销	101,887,187.51	102,472,485.87
长期待摊费用摊销	32,391,306.47	37,121,274.60
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）	52,824,805.18	-404,262.68
固定资产报废损失		17,069.80
公允价值变动损失		
财务费用	223,748,008.87	283,823,033.19
投资损失	-1,343,587,435.66	-1,242,977,556.12
递延所得税资产减少	-5,186,553.59	-5,336,553.59
递延所得税负债增加		
存货的减少	-69,240,209.30	89,186,398.45
经营性应收项目的减少	73,041,502.82	-79,859,712.15
经营性应付项目的增加	-158,749,485.57	-93,885,415.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	322,796,521.90	371,471,998.46
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	964,887,876.26	1,700,709,885.40
减：现金的期初余额	1,700,709,885.40	1,122,432,543.47
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	-735,822,009.14	578,277,341.93

截止本报告期末库存现金 527,573.20 元，银行存款 888,350,303.06 元，其他货币资金

76,010,000.00 元（银行汇票保证金存款 70,000,001.00 元，信用证保证金 6,010,000.00 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）。

## 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	本期发生额	上期发生额
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		25,000,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		25,000,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		25,000,000.00
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
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	403,785,246.17	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产	403,785,246.17	4,850,698.95
流动资产	407,212,052.62	4,850,698.95
非流动资产		
流动负债	3,674,075.75	
非流动负债		

## 3、现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	年初数
一、现金	964,887,876.26	1,700,709,885.40
其中：库存现金	527,573.20	255,664.57
可随时用于支付的银行存款	888,350,303.06	1,573,105,838.34
可随时用于支付的其他货币资金	76,010,000.00	127,348,382.49
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、期末现金及现金等价物余额	964,887,876.26	1,700,709,885.40

## 六、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
江苏悦达集团有限公司	控股股东	国有企业	江苏盐城	陈云华	综合类投资

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
江苏悦达集团有限公司	100,000.00 万	23.06	23.06	盐城市人民政府国有资产监督管理委员会	14013261-1

### (二) 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
陕西西铜高速公路有限公司	控股子公司	有限责任公司	陕西西安	王文武
徐州通达公路有限公司	控股子公司	中外合资(港资)	江苏徐州	吕少锋
徐州广通公路有限公司	控股子公司	中外合资(港资)	江苏徐州	吕少锋
徐州运通公路有限公司	控股子公司	中外合资(港资)	江苏徐州	吕少锋
江苏悦达纺织集团有限公司	全资子公司	有限责任公司	江苏盐城	朱如华
江苏悦达盐城拖拉机制造有限公司	全资子公司	有限责任公司	江苏盐城	杨坤
大丰悦港实业有限公司	全资子公司	有限责任公司	江苏盐城	周亚来
香港润德有限公司	全资子公司	有限责任公司	香港	周亚来
准格尔旗乌兰渠煤炭有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	内蒙古准格尔旗	张正林
江苏悦达新材料科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	江苏盐城	陈云华

注册资本货币单位：除单独注明外为人民币万元

子公司全称	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
陕西西铜高速公路有限公司	公路服务	114,315.00	70	70	72737754-6

徐州通达公路有限公司	公路服务	9,880.00	80	80	71741863-1
徐州广通公路有限公司	公路服务	8,840.00	80	80	71741865-8
徐州运通公路有限公司	公路服务	7,280.00	80	80	71741864-x
江苏悦达纺织集团有限公司	制造业	50,000.00	100	100	75322479-7
江苏悦达盐城拖拉机制造有限公司	制造业	19,600.00	100	100	73829253-x
大丰悦港实业有限公司	仓储物流	5,000.00	100	100	78209373-0
香港润德有限公司	投资	100 万港币	90	90	/
准格尔旗乌兰渠煤炭有限责任公司	煤炭生产	2,000.00	100	100	74790763-9
江苏悦达新材料科技有限公司	制造业	2,000.00	100	100	59562671-4

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
<b>一、合营企业</b>									
江苏南纬悦达服装有限公司	中外合资	盐城市	朱如华	制造业	500 万美元	50	50	本公司子公司的合营公司	55117887-6
江苏悦达众翔针织印染有限公司	有限责任公司	射阳县	丁振翔	制造业	5,000 万元	50	50	本公司子公司的合营公司	56784803-7
上海悦东互联网科技有限公司	有限责任公司	上海市		服务业	2,000 万元	50	50	本公司子公司的合营公司	05938069-3
<b>二、联营企业</b>									
东风悦达起亚汽车公司	中外合资	盐城市	陈云华	制造业	62,400 万美元	25	25	本公司的联营公司	60860662-5
江苏京沪高速公路有限公司	国有控股	南京市	陈祥辉	服务业	361,497.50 万元	21	21	本公司的联营公司	70404938-x
江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司	中外合资	盐城市	朱如华	制造业	9,705.56 万元	36	36	本公司子公司的联营公司	77643657-3
马恒达悦达(盐城)拖拉机有限公司	中外合资	盐城市	陈云华	制造业	42,400 万元	49	49	本公司子公司的联营公司	68295466-0
江苏南纬悦达纤维科技有限公司	中外合资	盐城市	陈云华	制造业	3,912 万美元	40	40	本公司的联营公司	68493306-2
江苏新洋申达复合材料制品有限公司	中外合资	盐城市	陈世文	制造业	250 万美元	25	25	本公司的联营公司	59259998-4
江苏国华陈家港发电有限公司	国有控股	响水县	夏利	制造业	133,574 万元	20	20	本公司的联营公司	66898797-6

### (四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
江苏悦达大圣针织服装有限公司	母公司的控股子公司	134753366
悦达物资贸易公司	母公司的控股子公司	722297280
陕西高速公路建设集团公司	重要子公司超过 10%股权的股东	62311022-2

**(五) 关联交易情况****1、采购商品/接受劳务情况表**

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
江苏南纬悦达纤维科技有限公司	采购色纱	市场价	603,145.35	1.56	61,903.78	0.35

**2、出售商品/提供劳务情况表**

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
马恒达悦达(盐城)拖拉机有限公司	销售商品	协议价	754,053.25	12.40	218,149.65	2.75
江苏悦达集团有限公司	销售商品	市场价			1,735,230.00	20.51
江苏南纬悦达纤维科技有限公司	销售商品	协议价	1,678,718.44	0.25	1,678,728.62	0.28
江苏南纬悦达服装有限公司	代缴水电服务	市场价	1,731,775.19	2.26	1,587,472.89	6.75
江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司	代缴水电服务	市场价	782,541.53	1.02	329,987.87	1.40
江苏悦达众翔针织印染有限公司	销售商品	协议价	113,731.58	0.02	645,625.98	0.11

关联交易说明：向马恒达悦达(盐城)拖拉机有限公司销售商品交易内容为江苏悦达拖拉机制造有限公司出售的拖拉机零部件；向江苏悦达集团有限公司销售商品交易内容为悦达纺织集团家纺研发专卖店出售的家纺床上用品，向江苏南纬悦达纤维科技有限公司销售商品交易内容为委托加工物资及加工费用。

**3、关联方应收应付款项****(1) 公司应收关联方款项**

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏悦达集团有限公司	146,000.00		788,650.00	
	江苏南纬悦达纤维科技有限公司	1,158,067.81		1,200,235.50	
其他应收款	江苏悦达集团有限公司			41,500.00	

	马恒达悦达（盐城）拖拉机有限公司	17,144,294.53		1,246,892.86	
	江苏悦达众翔针织印染有限公司	19,217,955.60		17,307,520.70	
	江苏新津申达复合材料制品有限公司	938,812.50		1,010,806.50	
	陕西省高速公路建设集团公司	347,946,726.92		331,928,875.26	
	小 计	386,405,857.36		353,524,480.82	

## （2）公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
		账面余额	账面余额
应付账款	陕西省高速公路建设集团公司	52,751,071.80	52,751,071.80
其他应付款	江苏悦达大圣针织服装有限公司	6,002,864.00	6,936,756.00
	江苏悦达集团有限公司北京办事处	544,802.99	
	东风悦达起亚汽车有限公司	350,854.57	6,423,684.99
	马恒达悦达（盐城）拖拉机有限公司		12,162,955.58
	江苏南纬悦达服装有限公司	46,354.20	159,957.25
	小 计	59,695,947.56	78,274,468.37

## 4、关联担保情况

关联担保情况详见本附注七、或有事项的说明。

## 七、或有事项的说明（该项货币单位为人民币万元）

截止 2013 年 12 月 31 日，公司对外担保总额为 42,350.00 万元，其中：为控股子公司提供担保 10,000.00 万元，为非控股子公司提供的担保为 7,350.00 万元，为控股股东及其子公司提供担保 25,000.00 万元，分别占公司年末净资产的 1.70%、1.28%、4.34%。具体如下：

### （一）为控股子公司担保

截止 2013 年 12 月 31 日，公司为控股子公司提供担保 10,000.00 万元。

担保方	被担保方	报告期内担保金额	报告期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏悦达投资股份有限公司	江苏悦达纺织集团有限公司	3,000.00		2012-11-13	2013-05-13	是
江苏悦达投资股份	陕西西铜高速公路	6,500.00	6,500.00	2013-03-29	2015-03-27	否

有限公司	有限公司	6,500.00		2010-03-28	2013-03-29	是
		3,500.00	3,500.00	2013-05-14	2015-05-13	否
		3,500.00		2010-03-28	2013-04-15	是
江苏悦达纺织集团有限公司	射阳县银山棉业有限公司	500.00		2012-11-15	2013-04-08	是
		500.00		2012-12-20	2013-04-08	是
合计		24,000.00	10,000.00	/	/	/

### (二) 为非控股子公司担保

截止 2013 年 12 月 31 日，公司为非控股子公司提供担保 7,350.00 万元。

担保方	被担保方	报告期内担保金额	报告期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏悦达投资股份有限公司	马恒达悦达(盐城)拖拉机有限公司	975.00	975.00	2013-12-24	2014-06-23	否
		975.00	975.00	2013-12-26	2014-06-25	否
		1,950.00	1,950.00	2013-08-30	2014-02-28	否
		975.00	975.00	2013-10-23	2014-04-23	否
		975.00	975.00	2013-08-12	2014-02-12	否
江苏悦达纺织集团有限公司	江苏悦达悦达众翔针织印染有限公司	600.00	600.00	2013-12-11	2014-05-10	否
		600.00		2012-07-07	2013-07-06	是
		300.00	300.00	2013-08-16	2014-08-16	否
		200.00	200.00	2013-08-19	2014-08-19	否
		400.00	400.00	2013-08-05	2014-08-05	否
合计		7,950.00	7,350.00	/	/	/

### (三) 为控股股东及其子公司担保

截止 2013 年 12 月 31 日，公司为第一大股东江苏悦达集团有限公司及其子公司提供担保 25,000.00 万元（本报告期末，悦达集团及其子公司为公司提供直接担保 100,125.00 万元，双重担保 86,573.28 万元）。

担保方	被担保方	报告期内担保金额	报告期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏悦达投资股	江苏悦达集团	20,000.00	20,000.00	2013-11-12	2014-05-12	否



份有限公司	有限公司	2,150.00		2013-01-04	2013-12-24	是
		3,000.00	3,000.00	2013-05-29	2014-05-29	否
		2,150.00		2012-06-05	2013-01-04	是
		2,500.00		2012-06-05	2013-01-04	是
		20,000.00		2012-12-11	2013-12-10	是
江苏悦达投资股 份有限公司	悦达物资贸易 公司	2,000.00	2,000.00	2013-03-26	2014-03-25	否
		2,000.00		2012-03-21	2013-03-20	是
合 计		/	25,000.00	/	/	/

## 八、承诺事项

1、公司 2011 年年度股东大会审议通过，给予本公司第一大股东江苏悦达集团投资集团 70,000.00 万元担保规模。截至本报告期末实际为悦达集团的担保余额 25,000.00 万元，报告期内其他担保承诺并未实施。

2、公司全资子公司江苏悦达纺织集团有限公司为下属子公司射阳县银山棉业有限公司提供 9,000.00 万短期借款担保额度，担保期间 2012 年 10 月 9 日至 2014 年 10 月 8 日，截至本报告期末实际没有担保余额。

3、2012 年 6 月通过董事会决议，公司全资子公司江苏悦达纺织集团有限公司为联营公司江苏悦达众翔公司融资性设备租赁提供担保 750.00 万元的担保，期限三年。截至本报告期末该担保未实施。

4、2012 年 10 月通过董事会决议，公司为全资子公司江苏悦达纺织集团有限公司 3,000 万元银行综合授信敞口额度提供担保，期限三年。2013 年度本报告期内 3,000 万元担保实施完毕，截至本报告期末该担保没有余额。

5、2013 年 4 月公司通过董事会决议，为陕西西铜高速公路公司 14,000 万元银行授信额度提供担保。截至本报告期末，本公司为其提供担保余额为 10,000 万元。其他担保承诺将在后续报告期实施。

6、2013 年 8 月通过董事会决议，同意为南纬悦达纤维科技公司向台湾第一商业银行中山分行申请的 200 万美元借款提供担保，南纬悦达纤维公司预计向台湾第一商业银行中山分行共申请 500 万美元借款，本公司按持股比例为其中 200 万美元借款提供担保，期限三年。截至本报

告期末该担保未能实施。

## 九、资产负债表日后事项

### 2013 年度公司分红预案

拟以截至 2013 年 12 月 31 日公司总股本 850,894,494.00 股为基数，每 10 股派现金 1.5 元（含税），共计分配 127,634,174.10 元。本次分配方案将在股东大会审议通过后两个月内实施完成。

## 十、其他重要事项

### 1、企业合并、分立等事项说明

本公司于2012年12月20日与内蒙古西蒙集团有限公司（以下简称“西蒙集团”）就双方各自下属的准格尔旗乌兰渠煤炭有限责任公司（以下简称“乌兰渠公司”）和内蒙古西蒙集团电力满都拉煤矿（以下简称“电力满都拉煤矿”）的合作重组签订了《合作协议书》。根据协议，西蒙集团以具有煤炭兼并重组主体资格的子公司为主体，吸收合并乌兰渠公司，乌兰渠公司注销法人资格。新公司名称为内蒙古西蒙悦达能源有限公司（以下简称“西蒙悦达能源公司”），双方所占的股权比例以电力满都拉煤矿、乌兰渠煤矿资源储量正式核查报告为依据确定，按照审计及评估后确定的电力满都拉煤矿和乌兰渠公司的净资产进行交易，净资产不足的一方以现金形式向另一方支付交易对价。

2013年12月23日，双方就《合作协议书》的相关内容以及重组整合的具体事项达成《补充协议》，协议主要内容为：同意西蒙悦达吸收合并乌兰渠公司。吸收合并完成后，西蒙悦达的股东为准格尔旗西蒙能源投资咨询有限责任公司（以下简称“西蒙能源投资公司”）和本公司。西蒙悦达无偿受让电力满都拉煤矿的整体资产并吸收合并乌兰渠公司后，西蒙能源投资公司持有西蒙悦达56.3%的股权，本公司持有西蒙悦达43.7%的股权。

根据以上协议，重组完成后本公司将失去对西蒙悦达能源公司的控制权，因此长期股权投资将采用权益法核算，乌兰渠公司注销后不再整体纳入合并范围，该事项将使公司下一年度的营业收入、营业成本减少（2013年度乌兰渠公司对公司合并报表贡献营业收入191,697,976.86元，营业成本149,144,398.56元）。

## 十一、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

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				

组合 1: 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账款	320,197.74	100.00	320,197.74	100.00
组合 2: 有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收账款				
组合小计	320,197.74	100.00	320,197.74	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	320,197.74	100.00	320,197.74	-

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 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账款	320,197.74	100.00	320,197.74	100.00
组合 2: 有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收账款				
组合小计	320,197.74	100.00	320,197.74	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	320,197.74	100.00	320,197.74	-

应收款项金额大于 1000 万元（含）为单项金额重大。按组合计提减值准备的应收账款含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值的应收账款，以及包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的应收账款。

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	320,197.74	100.00	320,197.74	320,197.74	100.00	320,197.74
合计	320,197.74	100.00	320,197.74	320,197.74	100.00	320,197.74

3、本报告期应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## （二）其他应收款

## 1、其他应收款按种类披露：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1：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其他应收款	5,065,540.71	0.25	4,330,850.32	85.50
组合 2：有确凿证据表明可收回性存在明显差异的其他应收款	2,059,939,182.91	99.75		
组合小计	2,065,004,723.62	100.00	4,330,850.32	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,065,004,723.62	100.00	4,330,850.32	-

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1：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其他应收款	57,897,474.64	3.18	57,323,014.27	99.01
组合 2：有确凿证据表明可收回性存在明显差异的其他应收款	1,764,170,169.50	96.82		
组合小计	1,822,067,644.14	100.00	57,323,014.27	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,822,067,644.14	100.00	57,323,014.27	-

其他应收款金额大于 1000 万元（含）为单项金额重大。按组合计提减值准备的其他应收款含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值的其他应收款，以及包含在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中进行减值测试的其他应收款。

## 2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	454,247.65	8.97	22,712.38	250,100.77	0.43	12,505.04
1 至 2 年	131,751.19	2.60	13,175.12	374,294.04	0.65	37,429.40
2 至 3 年	263,684.36	5.21	79,105.31			
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	4,215,857.51	83.22	4,215,857.51	57,273,079.83	98.92	57,273,079.83

合计	5,065,540.71	100.00	4,330,850.32	57,897,474.64	100.00	57,323,014.27
----	--------------	--------	--------------	---------------	--------	---------------

3、本报告期其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

4、其他应收款前五名单位欠款金额合计 2,012,177,709.14 元，占其他应收款总额的 97.44%。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
江苏悦达纺织集团有限公司	公司全资子公司	850,770,215.28	滚动发生余额	41.20
江苏悦达家纺有限公司	公司控股孙公司	444,275,158.42	滚动发生余额	21.51
江苏悦达盐城拖拉机制造公司	公司全资子公司	388,578,913.32	滚动发生余额	18.82
大丰悦港实业有限公司	公司全资子公司	290,205,584.14	滚动发生余额	14.05
香港润德有限公司	公司控股子公司	38,347,837.98	滚动发生余额	1.86
前五名合计		2,012,177,709.14		97.44

### （三）长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)
江苏悦达盐城拖拉机制造有限公司	成本法	213,612,708.39	213,612,708.39		213,612,708.39	100
江苏悦达纺织集团有限公司	成本法	505,960,000.00	505,960,000.00		505,960,000.00	100
大丰悦港实业有限公司	成本法	50,000,000.00	45,000,000.00	5,000,000.00	50,000,000.00	100
香港润德有限公司	成本法	916,920.00	916,920.00		916,920.00	90
陕西西铜高速公路有限公司	成本法	800,200,000.00	800,200,000.00		800,200,000.00	70
徐州通达公路有限公司	成本法	54,340,000.00	54,340,000.00		54,340,000.00	55
徐州广通公路有限公司	成本法	48,620,000.00	48,620,000.00		48,620,000.00	55
徐州运通公路有限公司	成本法	40,040,000.00	40,040,000.00		40,040,000.00	55
江苏悦达墨特瑞新材料科技有限公司	成本法	6,000,000.00	20,000,000.00	-14,000,000.00	6,000,000.00	30
江苏悦达新材料科技有限公司	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00	100
准格尔旗乌兰渠煤炭有限公司	成本法	23,933,585.94	23,933,585.94		23,933,585.94	100
华泰保险集团股份有限公司	成本法	105,200,000.00	105,200,000.00		105,200,000.00	1.2422
江苏银行	成本法	189,500,000.00	14,500,000.00	175,000,000.00	189,500,000.00	0.4764
东风悦达起亚汽车公司	权益法	1,105,721,721.45	2,025,697,171.05	369,832,841.77	2,395,530,012.82	25
江苏京沪高速公路有限公司	权益法	742,691,251.49	1,688,443,388.04	78,832,626.96	1,767,276,015.00	21
江苏南纬悦达纤维科技有限公司	权益法	96,985,736.00	81,279,309.10	-13,390,954.45	67,888,354.65	40
江苏陈家港发电有限公司	权益法	268,660,000.00		307,217,557.82	307,217,557.82	20

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)
合计		4,272,381,923.27	5,667,743,082.52	928,492,072.10	6,596,235,154.62	/

被投资单位	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
江苏悦达盐城拖拉机制造有限公司	100				
江苏悦达纺织集团有限公司	100				
大丰悦港实业有限公司	100				
香港润德有限公司	90				
陕西西铜高速公路有限公司	70				
徐州通达公路有限公司	80	香港润德持 25%			
徐州广通公路有限公司	80	香港润德持 25%			
徐州运通公路有限公司	80	香港润德持 25%			
江苏悦达墨特瑞新材料科技有限公司	100	悦达新材料持 70%			
江苏悦达新材料科技有限公司	100				
准格尔旗乌兰渠煤炭有限公司	100				
华泰保险公司	1.2422				
江苏银行	0.4764				1,160,000.00
东风悦达起亚汽车公司	25				877,500,000.00
江苏京沪高速公路有限公司	21				210,000,000.00
江苏南纬悦达纤维科技有限公司	40				
江苏陈家港发电有限公司	20				
合计	/				1,088,660,000.00

本报告期长期股权投资增加主要是权益法核算的被投资单位利润增长所致。

#### (四) 营业收入及营业成本

种类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
服务业	1,317,354.80	72,454.51	1,128,448.50	62,064.67
合计	1,317,354.80	72,454.51	1,128,448.50	62,064.67

**(五) 投资收益**

## 1、投资收益明细：

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	172,814,462.09	222,427,002.15
权益法核算的长期股权投资收益	1,353,931,432.10	1,265,991,149.52
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	50,280.09	3,695,642.60
合 计	1,526,796,174.28	1,492,113,794.27

## 2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
陕西西铜高速公路有限公司	171,654,462.09	221,267,002.15	被投资单位利润增长
徐州通达公路有限公司			被投资单位利润下降
徐州广通公路有限公司			被投资单位利润下降
徐州运通公路有限公司			被投资单位利润增长
江苏银行	1,160,000.00	1,160,000.00	
合 计	172,814,462.09	222,427,002.15	

## 3、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
东风悦达起亚汽车公司	1,039,932,201.77	954,720,086.97	被投资单位利润增长
江苏京沪高速公路有限公司	288,832,626.96	324,886,718.05	被投资单位利润有所下降
江苏南纬悦达纤维科技有限公司	-13,390,954.45	-13,615,655.50	被投资单位亏损
江苏陈家港发电有限公司	38,557,557.82		被投资单位利润增长
合 计	1,353,931,432.10	1,265,991,149.52	

**(六) 现金流量表补充资料**

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,430,536,010.24	1,209,535,996.12
加：资产减值准备	-44,018,887.34	4,697,939.62

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,928,721.63	4,222,751.38
无形资产摊销	2,192,381.80	2,192,381.84
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	-6,434,939.41	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	178,059,006.95	226,217,077.95
投资损失	-1,526,796,174.28	-1,492,113,794.27
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少		
经营性应收项目的减少	48,411,738.49	-42,353,459.63
经营性应付项目的增加	41,114,060.70	22,671,317.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	126,991,918.78	-64,929,789.21
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	437,143,076.30	711,592,136.89
减：现金的期初余额	711,592,136.89	586,915,970.08
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	-274,449,060.59	124,676,166.81

## 十二、补充资料

### (一) 本年度非经常性损益列示如下（收益+、损失-）

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	-52,824,805.18	-658,611.28
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）	105,653,837.74	15,511,162.51
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	23,048,379.00	
非货币性资产交换损益		1,045,804.16
债务重组损益；	598,747.20	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-1,992,515.71	-216,549.00
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	3,767,094.95	148,059.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,576,794.26	-1,966,950.59
非经常性损益合计	69,673,943.74	13,862,915.13
非经常性损益对所得税的影响	28,637,931.24	413,255.56
非经常性损益对净利润的影响	41,036,012.50	13,449,659.57
非经常性损益对归属于母公司净利润的影响	40,154,127.32	12,801,797.81
非经常性损益对少数股东损益的影响	881,885.18	647,861.76

## （二）净资产收益率及每股收益

年度	报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益(人民币元/股)	
			基本每股收益	稀释每股收益
2013年度	归属于公司普通股股东的净利润	28.49%	1.52	1.52
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.60%	1.47	1.47
2012年度	归属于公司普通股股东的净利润	31.56%	1.31（注）	1.31
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.20%	1.29（注）	1.29

说明：2012 年度每股收益为送股后按摊薄计算结果。

## （三）公司资产抵押担保情况

金额单位：人民

币万元

借款/票据类别	金额	抵/质押资产	账面价值	抵/质押物评估价值

借款/票据类别	金额	抵/质押资产	账面价值	抵/质押物评估价值
质押贷款	35,000.00	徐州三环路 80% 收费权及江苏京沪高速公路 11% 的股权	95,999.77	117,773.90
保证借款(双重担保)	86,573.28	公司本部的土地使用权、江苏悦达纺织集团的部分房产和土地、悦达盐城拖拉机公司持有的马恒达悦达拖拉机 49% 的股份、江苏京沪高速公路有限公司 10% 的股权、江苏悦达家纺有限公司部分机器设备	124,900.25	149,266.46
抵押贷款	15,900.00	公司的房屋及土地使用权	15,816.01	25,198.70
银行票据	7,000.00	公司的保证金质押	7,000.00	7,000.00

### 十三、会计报表的批准

本年度会计报表已于 2014 年 3 月 26 日经公司董事会批准。

江苏悦达投资股份有限公司

2014 年 3 月 26 日

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有董事长、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、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。



董事长：陈云华  
江苏悦达投资股份有限公司  
2014年3月26日