

公司代码：600805

公司简称：悦达投资

# 江苏悦达投资股份有限公司

## 2014 年年度报告

### 重要提示

- 一、本公司董事会、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、邵勇董事因公务出差委托祁广亚董事代为表决，其他董事均出席董事会会议。
- 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、公司负责人王连春、主管会计工作负责人杨玉晴、总会计师周亚来及会计机构负责人（会计主管人员）于广山声明：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

公司拟以2014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），共计分配现金127,634,174.10元，不用资本公积转增股本。上述分配预案需提交公司2014年年度股东大会审议。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

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

### 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.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
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.....	26
第七节	优先股相关情况.....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	30
第九节	公司治理.....	36
第十节	内部控制.....	40
第十一节	财务报告.....	41
第十二节	备查文件目录.....	134

## 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
西蒙悦达能源公司	指	内蒙古西蒙悦达能源有限公司
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
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
悦达卡特公司	指	江苏悦达卡特新能源有限公司

### 二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细披露经营活动中可能面临的风险，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	
公司的中文简称	悦达投资	
公司的外文名称	JIANGSU YUEDA INVESTMENT CO., LTD.	
公司的外文名称缩写	Yueda Inv.	
公司的法定代表人	王连春	

### 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	2014年7月30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、物资贸易
1999 年-2003 年	拖拉机制造、公路收费
2004 年-2008 年	拖拉机制造、公路收费、纺织
2009 年-2011 年	公路收费、纺织、煤炭
2012 年-2013 年	公路收费、纺织、煤炭、石墨烯新材料
2014 年-	公路收费、纺织、石墨烯新材料、生物柴油

**（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（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	杨 涛 郎玉明

### 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	2014年	2013年		本期比上年 同期增减 (%)	2012年
		调整后	调整前		
营业收入	2,282,756,684.26	2,110,267,229.00	2,110,267,229.00	8.17	2,320,393,213.37
归属于上市公司股东的净利润	1,065,515,991.22	1,292,272,010.21	1,292,272,010.21	-17.55	1,111,909,238.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	1,012,594,435.1	1,252,117,882.89	1,252,117,882.89	-19.13	1,099,107,441.11
经营活动产生的现金流量净额	33,617,478.60	322,796,521.90	322,796,521.90	-89.59	371,471,998.46
	2014年末	2013年末		本期末比上 年同期末增 减(%)	2012年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	6,303,202,462.94	5,222,628,460.22	5,220,482,597.02	20.69	4,034,572,398.56
总资产	10,706,767,980.64	9,587,036,322.50	9,515,814,545.25	11.68	9,235,462,767.09

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
基本每股收益(元/股)	1.25	1.52	-17.55	1.31注
稀释每股收益(元/股)	1.25	1.52	-17.55	1.31注
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.19	1.47	-19.13	1.29注
加权平均净资产收益率(%)	18.72	28.49	减少9.77个百分点	31.56
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	17.79	27.60	减少9.81个百分点	31.20

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

**二、境内外会计准则下会计数据差异****(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用  不适用

**(二)  适用  不适用 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用  不适用

**三、非经常性损益项目和金额**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注（如适用）	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	-4,357,034.97		-52,824,805.18	-658,611.28
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	52,508,136.81	见公司财务附注第五项合并会计报表主要项目注释第 39 项营业外收入	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	10,551,975.73		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	-3,300,665.45		-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	2,366,516.36		3,767,094.95	148,059.33
除上述各项之外的其他营业外收	-1,323,177.31		-8,576,794.26	-1,966,950.59

入和支出				
少数股东权益影响额	-3,213,637.19		-881,885.18	-647,861.76
所得税影响额	-310,557.86		-28,637,931.24	-413,255.56
合计	52,921,556.12		40,154,127.32	12,801,797.81

#### 四、采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响 金额
可供出售的金融资产	2,245,863.20	4,417,946.40	2,172,083.20	2,172,083.20
合计	2,245,863.20	4,417,946.40	2,172,083.20	2,172,083.20

## 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

2014 年, 公司坚持发展提升、转型升级, 力求结构与增长平衡, 进一步增强公司的综合实力和可持续发展能力。围绕年初确定的工作思路, 公司重点抓项目发展、企业管理、要素保障、团队建设等环节, 公司总体保持稳定运行, 经营规模稳步扩大。同时, 受行业经济周期下行、煤炭产能过剩、国际原油价格大幅下滑等因素的影响, 公司部分产业经营业绩未达预期。截至 2014 年 12 月 31 日, 按合并口径, 公司总资产 108.31 亿元, 同比增长 12.97%; 归属于上市公司股东的所有者权益 64.27 亿元, 同比增长 23.07%; 营业收入 22.83 亿元, 同比增长 8.17%; 利润总额 11.26 亿元, 同比减少 22.44%; 归属于上市公司股东的净利润 10.66 亿元, 同比减少 17.55%。公司各产业运营情况如下:

1. 汽车合资公司。2014 年 1 月, 汽车第三工厂一期工程 20 万台投产, 第三工厂荣获韩国现代起亚汽车集团全球工厂品质评比第一的荣誉。新车型 K3S 和 K4 分别于 2014 年 4 月、9 月成功上市, 新车品质调查结果上升到第 7 位。汽车合资公司全年销售汽车 64.59 万辆, 同比增长 18%, 行业排名第八位, 销售满意度和售后满意度行业排名第 4 位, 经销商满意度排名第 2 位。全年实现营业收入 619 亿元, 同比增长 15.1%, 完成年度计划的 89.7%; 净利润 42.7 亿元, 同比增长 2.7%。营业收入和净利润增长幅度不及销售量增长幅度的主要原因有: 销售折让比上年同期加大; 第三工厂刚投产, 产能未完全释放; 新车型各项费用分摊较多; 拟淘汰车型加速模具、设备折旧摊销等。

2. 拖拉机公司。拖拉机合资公司实现销售收入 6.6 亿元, 同比下降 6.1%, 完成年度计划的 80.7%。拖拉机公司实现合并净利润-2,373 万元, 较去年同期增亏 23.4%。净利润下滑的主要原因是合资公司应对国内市场和补贴政策变化的措施不够到位以及产品性能改进不及时造成销售收入下降; 管理费用和财务费用增加。

3. 纺织相关公司。纺织公司全年实现合并营业收入 12.53 亿元, 同比上升 9.7%; 净利润-17,132 万元, 同比增亏 82.1%。净利润下降较大的主要原因有: 受棉花价格持续走低影响, 棉纱价格下调幅度较大, 产成品库存出现减值, 毛利率下降; 家纺产品毛利率下降, 初期品牌建设投入较大; 2014 年公司向纺织公司计收利息 7,328 万元, 2013 年末计收。

南纬纤维科技公司实现营业收入 1.2 亿元, 同比增长 112%, 完成年度计划的 92.3%; 净利润-2,881 万元, 同比减亏 15.2%。继续亏损的主要原因是该公司贴合布等产品的市场销售开拓进度尚不及预期。

4. 公路相关公司。①京沪公司实现营业收入 34.3 亿元, 同比增长 0.5%, 完成年度计划的 101.1%; 净利润 13.8 亿元, 同比下降 2.6%。净利润下降的主要原因为: 江苏省 237 省道对京沪高速的分流及人工成本上升。②西铜公司实现营业收入 4.47 亿元, 同比下降 33.8%, 完成年度计划的 84.3%; 净利润 1.25 亿元, 同比下降 53.2%。营业收入和净利润下降的主要原因为: 二通道铜川新区至何家坊段(半截沟)正式通车导致对西铜公路的分流加剧; 能源结构调整, 使运输建材、煤炭等为主的货车大幅减少; 泾河工业园区车辆免费; 3-4 月份渭河大桥加固工程施工影响收费等。③徐州通达公司实现营业收入 1.05 亿元, 同比增长 11.7%, 完成年度计划的 100%; 净利润 1.33 万元, 同比下降 97.1%。收入增加但利润有所下降的主要原因为: 全年养护大修费用和人工成本同比增加。

5. 煤炭公司。公司下属乌兰渠煤矿与西蒙集团下属满都拉煤矿的合并重组方案于 2014 年 5 月 28 日经公司董事会审议通过。在合并重组后的新公司西蒙悦达能源公司中, 西蒙集团持有 56.3% 股权, 本公司持有 43.7% 股权。西蒙悦达能源公司全年实现营业收入 6,022 万元, 完成年度计划的 12%, 全年实现净利润-1.2 亿元。销售不达预期和亏损的主要原因为: 因煤炭市场需求和价格持续下滑; 满都拉煤矿因事故未及时恢复生产; 乌兰渠煤矿因当地政府主导的征地拆迁工作继续暂停。

6. 陈家港电厂。陈家港电厂实现营业收入 24.7 亿元, 同比下降 16.5%, 完成年度计划的 96.5%; 净利润 3.13 亿元, 同比增长 17.1%。营业收入下降但净利润增长的主要原因为: 用电量增长缓慢、区外水电直送量大、全省统调发电量同比下降 1.3%, 同时由于财务费用和原材料成本下降, 净利润同比增长。

7. 新材料公司。报告期内，新材料公司投资 3.75 亿元，以收购加定向增发方式持有悦达卡特公司 60% 股权，悦达卡特公司从 2014 年 4 月起纳入新材料公司合并报表。新材料公司实现合并营业收入 4.70 亿元（不包含悦达卡特公司 1-3 月份营业收入），归属于母公司的净利润-2,189.6 万元。新材料公司亏损的主要原因为：2014 年国际原油价格暴跌，造成国内成品油价格下跌，毛利率大幅下降；石墨烯产品处于培植期。

注：2014 年各公司相关行业发展状况参见下文中“行业竞争格局和发展趋势”

## (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	2,282,756,684.26	2,110,267,229.00	8.17
营业成本	2,026,740,273.64	1,541,643,817.14	31.47
销售费用	59,155,556.40	55,183,177.60	7.20
管理费用	203,886,394.98	224,916,692.60	-9.35
财务费用	224,755,616.69	199,040,004.91	12.92
经营活动产生的现金流量净额	33,617,478.60	322,796,521.90	-89.59
投资活动产生的现金流量净额	709,559,907.20	299,667,089.84	136.78
筹资活动产生的现金流量净额	-788,221,318.06	-1,358,260,091.65	-
研发支出	10,988,169.82	2,534,601.00	333.53

## 2 收入

### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期营业收入 2,282,756,684.26 元，较上年同期营业收入 2,110,267,229.00 元增长 8.17%。影响的因素主要有报告期内取得悦达卡特公司 60% 股权，增加营业收入 46,937.45 万元；煤矿项目因重组后持股比例低于 50%，不纳入合并报表范围，减少了营业收入；西铜公司因第二通道分流、货运车流量减少等因素，营业收入下降 33.8%。

### (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）	3,664.16	21,964.00	22,847.49	2,780.67
家纺布（万平米）	144.72	1,773.04	1,761.09	156.67
家纺制品（万件）	31.13	406.77	373.53	64.37
生物柴油（吨）	5,565.82	121,479.45	111,781.58	15,263.69

### (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 8.57%。

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	76,258,086.62	3.34
客户 2	39,999,493.89	1.75
客户 3	30,459,469.92	1.33
客户 4	25,526,556.74	1.12
客户 5	23,437,514.75	1.03

### 3 成本

#### (1) 成本分析表

单位：万元

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(%)	情况说明
纱线	直接材料	46,310.46	73.00%	33,883.43	66.44%	36.68%	
	直接人工	5,972.01	9.41%	5,729.97	11.24%	4.22%	
	水电费	5,601.50	8.83%	6,199.79	12.16%	-9.65%	
	制造费用	5,558.56	8.76%	5,182.20	10.16%	7.26%	
家纺用布	直接材料	16,003.24	69.03%	17,410.18	71.21%	-3.06%	
	直接人工	2,149.51	9.27%	2,090.07	8.55%	8.46%	
	水电费	2,401.21	10.36%	2,405.77	9.84%	5.26%	
	制造费用	2,629.13	11.34%	2,542.45	10.4%	9.05%	
家纺制品	直接材料	8,036.76	86.15%	4,811.94	81.24%	67.02%	
	直接人工	885.76	9.50%	754.28	12.73%	17.43%	
	水电费	13.53	0.15%	18.60	0.31%	-27.25%	
	制造费用	392.50	4.21%	338.25	5.71%	16.04%	
生物柴油	直接材料	58,759.02	91.31	39,133.37	89.90	50.15	
	直接人工	594.82	0.92	587.71	1.35	1.21	
	水电费	648.48	1.01	502.98	1.16	28.93	
	制造费用	4,351.81	6.76	3,305.85	7.59	31.64	

#### (2) 主要供应商情况

公司前5名采购商的销售收入占全部营业成本的比例为14.97%。

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(%)
客户1	106,160,396.95	5.24
客户2	60,354,045.05	2.98
客户3	51,187,496.63	2.53
客户4	43,472,980.10	2.14
客户5	42,268,026.87	2.09

### 4 费用

本报告期销售费用59,155,556.40元，较上年同期增加7.20%，主要原因是合并报表范围增加悦达卡特公司所致。

本报告期管理费用203,886,394.98元，较上年同期减少9.35%，主要原因是合并报表范围减少乌兰渠公司所致。

本报告期财务费用224,755,616.69元，较上年同期增加12.92%，主要原因是合并报表范围增加悦达卡特公司所致。

### 5 研发支出

#### (1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	10,988,169.82
本期资本化研发支出	0
研发支出合计	10,988,169.82
研发支出总额占净资产比例 (%)	0.16
研发支出总额占营业收入比例 (%)	0.48

## 6 现金流

单位：元

项目	本期数	上期数	本期较上期变动比例
经营活动产生的现金流量净额	33,617,478.60	322,796,521.90	-89.59
投资活动产生的现金流量净额	709,559,907.20	299,667,089.84	136.78
筹资活动产生的现金流量净额	-788,221,318.06	-1,358,260,091.65	-

经营活动产生的现金流量净额减少原因：西铜公司、纺织公司、悦达卡特公司毛利率均有所下降，另外 2013 年同期收到大额土地补偿款，本期没有。

投资活动产生的现金流量净额增加原因：报告期内对悦达新材料公司和南纬纤维科技公司增资。

筹资活动产生的现金流量净额变化原因：报告期内归还银行贷款减少。

## 7 其他

### (1) 发展战略和经营计划进展说明

详见“董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析”的第一部分说明。

### (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	1,404,576,074.79	1,389,882,997.77	1.05	68.23	80.17	减少 6.56 个百分点
商品流通	242,822,355.82	242,236,781.39	0.24	0	7.52	减少 6.97 个百分点
交通业	552,176,416.04	318,786,993.64	42.27	-28.20	-2.98	减少 15 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 (%)
棉纱	661,143,800.00	643,473,100.00	2.67	9.15	14.23	减少 4.33 个百分点
坯布	348,932,269.40	321,966,206.34	7.73	6.71	6.25	增加 0.40 个百分点
生物柴油	468,977,075.09	494,275,214.27	-5.39	-	-	-

**(三) 资产、负债情况分析****1 资产负债情况分析表**

单位：元

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 (%)	情况说明
应收账款	127,028,728.16	1.19	74,099,014.78	0.77	71.43	
在建工程	44,214,880.88	0.41	28,996,198.49	0.30	52.49	
长期待摊费用	66,888,857.57	0.62	127,669,738.26	1.33	-47.61	
应付票据	204,140,000.00	1.91	70,000,000.00	0.73	191.63	
应付账款	327,329,045.59	3.06	174,799,105.55	1.82	87.26	
资本公积	412,022,811.01	3.85	275,410,433.37	2.87	94.64	

应收账款增加主要系合并报表范围增加悦达卡特公司所致。

在建工程增加主要系合并报表范围增加悦达卡特公司所致。

长期待摊费用减少主要系乌兰渠煤炭有限公司重组后不纳入合并范围核算。

应付票据增加主要系合并报表范围增加悦达卡特公司所致。

应付账款增加主要系合并悦达卡特公司应付工程款以及纺织公司应付账款增加。

资本公积增加主要系对重组后西蒙悦达能源公司投资，按照非货币性交易准则，公允价值超过账面价值的差额。

**2 公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明**

详见会计报表附注第五项合并报表项目注释第（九）项可供出售金融资产。

**(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 5,258,365,861.85 元，较上年同期增加 442,099,114.23 元，增长比例为 9.18%。主要变化情况见本节第 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 (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	398.4	0	长期股权投资	发起设立及增资
合计	2,480	9,980	/	29,500	398.4		/	/

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

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
工行盐城市分行	华融质押宝1号	5,000	2014年7月	2015年1月	年化收益率7.19%	179.65			是	0	否	否	否	
光大银行上海分行	对公结构性存款TGG140176	8,000	2014年7月	2014年12月	货币资金	22.95	8,000	22.95	是	0	否	否	否	
平安银行	对公结构性存款TGG140176	5,000	2014年7月	2014年8月	货币资金	16.85	5,000	16.85	是	0	否	否	否	
中信银行苏州分行	对公结构性存款TGG140176	20,000	2014年7月	2014年9月	货币资金	80.55	20,000	80.55	是	0	否	否	否	
淮海农商银行彭园支行期	淮海银行“金莲花”共享2014年第235期	3,500	2014年12月29日	2015年7月1日	年化收益率5%	87.00			是	0	否	否	否	
中国工商银行徐州分行营业部	工银挂钩区间累计型法人人民币结构性存款产品—集合型2014年第44期B款	5,300	2014年12月31日	2015年2月11日	预计收益率4.1%	27.00			是	0	否	否	否	
淮海农商银行彭园支行期	淮海银行“金莲花”共享2014年第235期	1,000	2014年12月29日	2015年7月1日	年化收益率4.95%	25.00			是	0	否	否	否	
合计	/	47,800	/	/	/	318.65	33,000	120.35	/	0	/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）														0
委托理财的情况说明														

## 3、募集资金使用情况

□适用 √不适用

## 4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元

名称	注册资本	持股比例(%)	业务范围	总资产	净资产	营业收入	净利润
陕西西铜高速公路有限公司	114,315.00	70	公路收费经营	176,238.75	149,559.60	44,694.72	12,505.24
徐州通达(广通、运通)公路有限公司	26,000.00	55	公路收费经营	45,930.01	26,001.33	10,522.93	1.33
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	187,214.22	34,298.15	125,328.03	-17,132.04
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	29,323.29	-2,967.79	695.81	-2,326.13
香港润德有限公司	100万港币	90	进出口贸易	6,615.15	402.67	0	97.45
大丰悦港实业有限公司	5,000.00	90	物资供应和仓储业	24,782.27	-4,363.30	0	-615.25
江苏悦达新材料科技有限公司	2,000	100	新材料生产	94,559.28	42,352.78	46,994.37	-2,189.61
东风悦达起亚汽车公司	62,400万美元	25	汽车制造	2,467,366.71	1,020,391.80	6,189,856.76	427,138.32
江苏京沪高速公路有限公司	361,497.50	21	公路收费经营	1,326,234.97	741,291.23	342,995.97	138,227.49
江苏国华陈家港发电有限公司	133,574	20	火力发电	600,200.81	158,885.03	247,005.84	31,318.39
西蒙悦达能源有限公司	10,200	43.7	煤炭开采	119,886.33	41,959.93	6,022.10	-12,114.60
江苏南纬悦达纤维科技有限公司	4,912万美元	40	纺织纤维生产	31,640.28	20,196.94	12,006.31	-2,881.38

注：1、各控、参股公司具体经营情况分析见本节第一部分。

2、取得及处置子公司情况：与上年相比，本年非同一控制合并增加江苏悦达卡特新能源有限公司（包含其子公司共 3 家）；因内蒙古乌兰渠煤炭有限公司与西蒙集团电力满都拉煤矿重组后被吸收合并，重新设立西蒙悦达能源有限公司，本公司不再实施控制而减少 1 家。

## 5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位: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
投资江苏卡特公司 60%股权	3.75 亿元	见下 (1)	3.75 亿元	3.75 亿元	见下 (1)
增资纺织公司	5 亿元	见下 (2)	5 亿元	10 亿元	见下 (2)
增资南纬纤维科技公司	400 万美元	见下 (3)	400 万美元	1964.8 万美元	见下 (3)
增资悦达新材料公司	4.3 亿元	见下 (4)	4.3 亿元	4.5 亿元	见下 (4)
合计		/			/
非募集资金项目情况说明					

(1) 2014 年 3 月 26 日, 公司第八届第十四次董事会通过《关于投资生物柴油项目的议案》, 采用收购加定向增发方式, 投资 3.75 亿元持有悦达卡特公司 60%股权, 详见公司 2014 年 3 月 28 日《对外投资的公告》。该项投资于 2014 年 4 月完成。悦达卡特公司 2014 年 4-12 月实现营业收入 46,937.45 万元, 亏损 1,667.46 万元。

(2) 2014 年 3 月 26 日, 公司第八届第十四次董事会通过增资纺织公司的议案, 向全资子公司纺织公司增资 5 亿元, 详见公司 2014 年 3 月 28 日《关于对子公司增加注册资本的公告》。该项增资于 2014 年 4 月完成。纺织公司 2014 年实现合并营业收入 125,328.03 万元, 亏损 17,132.04 万元。

(3) 2014 年 3 月 24 日, 公司总裁办公会同意按所持 40%比例对南纬纤维科技公司增资 400 万美元。该项增资于 2014 年 6 月完成。南纬纤维科技公司 2014 年实现营业收入 12,006.31 万元, 亏损 2,881.38 万元。

(4) 2014 年 5 月 28 日, 公司第八届董事会第十六次会议通过了增资新材料公司的议案, 增加投资 4.3 亿元, 其中 3.75 亿元用于上述卡特新能源公司股权投资, 5,500 万元用于悦达新材料公司补充流动资金和项目发展。悦达新材料公司 2014 年实现营业收入 4.7 亿元, 亏损 2,189.6 万元。

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

2015 年, 世界经济仍然处于调整期, 复苏动力不足, 日本及欧元区经济增长疲软, 新兴经济体总体处于增长调整期。影响经济的不确定性很多, 但推动增长、增加就业、调整结构成为共识。我国经济下行压力还在加大, 发展中深层次矛盾凸显。同时, 我国发展仍处于重要战略机遇期, 新型工业化、信息化、城镇化、农业现代化持续推进, 改革创新的红利正在释放。公司所涉及的各个行业也面临各种挑战或机遇。

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

**汽车产业:** 2014 年汽车行业的发展频频受到政策的影响, 反垄断调查、公车改革、限购、限行、新能源优惠等等。汽车工业协会数据显示, 2014 年乘用车产销分别完成 1991.98 万辆和 1970.06 万辆, 比上年分别增长 10.2%和 9.9%, 总体呈平稳增长态势。一方面, 合资企业的增长较好, 有些合资车企还遇到了产能不足的瓶颈。自上海大众、一汽大众、上海通用年产量率先突破 100 万辆之后, 东风日产、北京现代等品牌凭借合资方的优势, 同样晋身年销 100 万辆的阵营。另一方面, 自主品牌车企 2014 年市场份额缩水, 压力较大, 包括华晨、比亚迪、长城、奇瑞等在内的众多自主品牌纷纷通过发布高端车型、提升售后服务、推出全新市场策略等方式推进企业转型, 寻求品牌突破。

2015 年, 面对销量增幅的趋缓, 车企纷纷采取相关措施适应未来车市的新常态, 自主品牌强化自身技术提升竞争力, 合资、国外品牌加快本土化布局。各大汽车企业推出新能源产品的速度明

显加快，新能源汽车发展加速。2015 年车市将进入新产品投放的密集期，根据中信证券等券商预测，2015 年国内乘用车销量大约增长 8.1%，预计 2015-2016 年全行业新车投入接近 100 款。

**公路产业：**继续受宏观经济、行业政策以及经济增长方式、区域环境等因素影响。2014 年，交通部发布《关于全面深化交通运输改革的意见》，该意见提出制定收费公路改革方案，加快推进《收费公路管理条例》修订，政策动向有待观察。

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，但高铁建设的提速以及近年来国内经济增长放缓和经济结构的调整将对公路企业收费形成负面影响。预计 2015 年公路收费总体将继续保持低速增长态势，但各条公路还受制于所在地地域环境，特别是分流的影响。

**纺织产业：**据中国纺织工业联合会信息，2014 年中国纺织业出现了一些新变化，整个行业市场环境不理想，行业经济增长稳中趋缓，规模以上企业主要经济增长指标已减到个位数增长，企业经营压力较大。从整个纺织行业产业链来看，纺织产业链前端（如棉纺、化纤）持续低迷，但产业链终端基本稳定。棉纺织行业供求矛盾突出，竞争加剧，出口优势减弱，用工、用电等生产要素成本不断上涨等诸多不利因素依然严峻，竞争和洗牌的力度加大。家纺行业继续保持稳定发展，虽然增速放缓，但行业效益和质量进一步好转，电商的发展也促进了家纺行业营销变革。

在新常态下，中国纺织行业的发展核心是推动转型升级，改变对投资驱动、要素驱动的依赖，转为依靠科技、品牌、管理、体制、机制及经营模式的创新来促进整个行业的发展。

**拖拉机产业：**根据中国农业机械工业协会的信息，2012 年以前的十年是中国农机工业的“黄金十年”，农机工业销售收入平均增速达 20%左右。从 2013 年开始下滑，增速为 17%，2014 年继续下滑，增速 9%。行业利润也下滑，2014 年行业利润总额出现负增长。大中马力拖拉机市场总体下降，但大马力拖拉机市场有所增长，特别是 120-130 马力拖拉机市场增长了 50%以上。

包括拖拉机行业在内的整个农机工业未来的发展将面临以结构调整、产业升级为主要特征的新常态。一方面，农机工业要走上创新驱动的发展道路，以产品品质提升和技术的进步作为发力点；另一方面，企业在提升产品技术水平的同时，要克服制造环节的低水平。拖拉机制造企业要以发展大中马力产品为趋势，加大新产品新技术的开发和应用，力求突破关键技术，提升品牌价值。总体来看，拖拉机行业将经历一个集中、重组、淘汰的过程，从而逐步走上良性的发展通道。

**煤炭产业：**2014 年，受经济增速放缓、主要耗煤产品产量增速下降、能源结构调整等因素影响，我国煤炭消费持续下降。国家适度调整煤炭进口政策，恢复征收部分煤炭进口关税，但供大于求的局面未发生根本改变，煤炭价格仍将处于低位运行。

由于大企业将继续进行结构性减产、控制产量增速，煤矿安全生产检查将严控中小矿井的产量释放，预计 2015 年煤炭产量仍有可能负增长。同时，传统能源在我国国民经济中的地位短期内不会被完全替代，煤炭供给收缩的长效机制将进一步发挥效果。

**电力产业：**据中电联最新数据显示，2014 年全国火电装机容量 9.2 亿千瓦，设备平均利用小时 4706 小时，同比减少 314 小时，创 1978 年以来新低。全社会用电量增幅 3.8%，GDP 增速为 7.4%，每单位 GDP 的能耗降低。随着风电、太阳能、核电等替代能源的更多应用，火电中的落后产能将被市场淘汰。但是，短期内火电在电力供应中的主体地位不会发生改变，局部产能过剩的情况或将进一步显现。一方面发电增长速度有所回落，另一方面也在不断调整供给。国家电网数据显示，2015 年我国电力需求反弹，有望步入正轨，预计全社会用电量将增长 6%左右。

**新材料产业：**（1）石墨烯材料。2014 年，在相关政策的支持和技术推动下，国内多个石墨烯创新中心、产业园等相继落户。然而，由于政策局限、技术不成熟等诸多因素，布局中的石墨烯业务还处于尚未盈利的研制阶段。海通证券关于石墨烯行业跟踪报告称，行业目前整体还处于技术概念阶段，虽然产能具备，但销量还未打开，障碍为工艺与成本。（2）生物柴油。2014 年以来，我国生物柴油在经过近 10 年发展后，行业仍处于技术水平参差不齐，产业升级困难阶段，90%的涉足公司陷入停产或半停产的状态。全国生物柴油行业协作组表示，中国每年柴油用量是 1.7 亿吨，即便按照 B5 标准 5%的混配比例，也需要 800 多万吨生物柴油，而现在我国的年产量就在 100 万吨左右，市场缺口非常大。一方面，由于地沟油回收产业的暴利，造成了生物柴油的原料供应不稳定；另一方面，生物柴油在低温下容易结晶的问题也是生物柴油企业需要克服的障碍。2014 年，成品油价格连续下跌，抑制了包括生物柴油等其他能源业的消费需求，也严重削减了企业的盈利空间。2015 年 1 月，能源局出台生物柴油产业发展政策，规定石油销售体系必须将合格的生物柴油纳入销售体系，并给予生物柴油企业相关的税收补贴。

## (二) 公司发展战略

2015 年，公司董事会将立足新起点，面对新常态，坚持以改革创新为动力，以转型升级为方向，以提质增效为目标，以增盈减亏为抓手，努力实现规模、效益稳步增长，谋求“十三五”及今后更长时期又好又快发展。公司目前正在对未来发展战略进行规划。

## (三) 经营计划

### 2015 年各产业目标是：

汽车合资公司产销汽车 75 万台，营业收入 784.5 亿元，同比增长 27%；拖拉机公司产销拖拉机 2.2 万辆，营业收入 8.6 亿元，同比增长 29%；纺织公司产销纱线 2.29 万吨、服装 740 万件、装饰用布 150 万米、地毯 25 万米，营业收入 14.13 亿元，同比增长 5%；家纺公司产销家纺面料 1560 万米、家纺制品 303.4 万件，营业收入 4.65 亿元，同比增长 13%；南纬纤维科技公司营业收入 1.58 亿元，同比增长 32%；西蒙悦达能源公司产销煤炭 87 万吨，营业收入 1.21 亿元，同比增长 102%；陈家港电厂营业收入 23.4 亿元，同比下降 5%；京沪公司实现营业收入 33.49 亿元，同比下降 2%，西铜公司收费 4 亿元，同比下降 11%，徐州通达公司收费 0.95 亿元，同比下降 10%；新材料公司产销导热石墨膜 21.2 万平方米、生物柴油 18 万吨，营业收入 10.89 亿元，同比增长 132%。（上述经营计划在实施过程中可能有所调整，不构成公司对投资者的实质承诺。）

### 2015 年各产业经营措施：

1. 汽车合资公司。公司确定了 75 万台的产销挑战计划，年度市场占有率将首次突破 4%。（1）落实“顾客感动”经营方针第三阶段措施，“固化、深化”常规服务项目，“优化”特色服务项目；积极推进营销渠道下沉，计划新增 80 家 4S 店；实施区域差异化营销战略，采用体育营销、文化营销和数字营销等多元化的营销方式，多方位推进品牌经营；优化经销商商务政策，积极开发汽车后市场。（2）加大研发力度，丰富公司产品计划。2015 年 3 月小型 SUV 傲跑（KX3）投放市场，下半年推出中高级轿车 JFc。同时，推动“华骐”自主品牌车型的开发，力争在 2015 年底前完成自主品牌汽油车和纯电动轿车的研发，并积极推动插电式混合动力等新能源技术研发和应用。（3）坚持全员质量管理，提高工厂制造品质，严控零部件品质，建立市场质量问题迅速应对机制。

2. 公路公司。三个公路公司的主要工作是维护合作关系，抓好保畅征费，强化服务水平和管理水平。2015 年，西铜公司将面临收费进一步下滑，公司对外将关注分流，防堵逃漏，对内将强化内控，降本增效；徐州通达公司将加强内控建设和征费目标管理，对各收费站周边绕道路口进行大排查，通过谈判合作，达到整治达效目标；京沪公司以“打造全国一流高速公路营运管理品牌”为目标，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）降本增效，推进全年减亏工作。（2）梳理业务和资产，做好中长期发展规划。（3）强化管控，建立新的绩效考核体系。（4）加强纱线、服装、家纺等品牌建设，深化与品牌企业的合作。（5）开拓市场，加大营销力度。

4. 拖拉机合资公司。（1）调整销售策略，提升服务质量，建立激励与约束平衡的营销工作机制。（2）提高产品质量和技术含量，增加产品核心竞争力。（3）继续强化基础管理，优化成本，提高整体运营效率。

5. 西蒙悦达能源公司。（1）抓紧取得电力满都拉煤矿复工开采的批复。（2）优化电力满都拉煤矿 4-5#煤层开采方案。（3）加快争取乌兰渠煤矿第四期露采临时用地批复。（4）加强经营管理，压降成本开支。（5）确保煤矿安全生产。

6. 陈家港电厂。（1）多渠道营销保证发电量。（2）加强成本管理和节能降耗技术，安全绿色发电。（3）继续推进二期工程前期准备。

7. 新材料公司。（1）加强研发和提升工艺水平，保证产品质量。（2）大力开拓石墨导热膜和生物柴油市场。（3）规范运营，提质增效，提升经营管理水平。

## (四) 可能面对的风险

1、产业经营风险。制造业，特别是纺织行业受经济形势、行业周期影响较大，市场竞争激烈，盈利水平不高，短期逆转较难。煤炭需求仍然处于周期性低迷阶段，短期回升空间不大。生物柴油的盈利性直接受制于成品油价格的波动，2015 年油价回升空间存在不确定性。

2、国家政策风险。环保治霾、汽车限购等政策措施对汽车产业带来了一定的影响。公路收费继续受宏观经济、行业政策以及经济增长方式、区域环境等因素影响。

3、市场竞争风险。汽车市场增长趋缓，新车投入速度加快，行业内竞争越来越激烈，汽车合资公司主打产品的细分市场继续加剧。

### 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

适用 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

适用 不适用

##### 1、原因：

2014年财政部新颁布或修订了基本准则和8项企业会计准则，除企业会计准则第37号在2014年年度及以后期间的财务报告中使用时外，其他准则于2014年7月1日（施行日）起施行。

财政部2014年修订一项基本准则和五项具体准则，包括：《企业会计准则—基本准则》、《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》；颁布了3项准则，包括：《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》、《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》。《企业会计准则第37号—金融工具列报》规定在2014年年度及以后期间的财务报告中按照准则要求对金融工具进行列报，其余7项具体准则要求于2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，《企业会计准则—基本准则》于2014年7月23日公布之日起施行。由于上述会计准则的颁布和修订，本公司对原会计政策进行相应变更，并按以上文件规定的起始日开始执行上述企业会计准则，并对比较财务报表相关项目进行追溯调整。

##### 2、影响：

(1) 上述会计政策变更事项对财务报表的影响如下表所示

报表项目	2014年12月31日/2014年度		2013年12月31日/2013年度	
	变更前	变更后	变更前	变更后
可供出售金融资产		305,555,240.06		303,383,156.86
长期股权投资	5,683,853,429.82	5,382,616,136.16	5,117,504,041.28	4,816,266,747.62
递延收益		593,750.00		641,250.00
其他非流动负债	593,750.00		641,250.00	
其他综合收益		4,317,946.40		2,145,863.20

(2) 上述会计政策变更事项使2014年末净资产增加4,317,946.40元，2014年初净资产增加2,145,863.20元，对公司的财务状况无重大影响，对经营成果没有影响。执行其他新企业会计准则对公司的财务状况、经营成果均无影响。

##### 3、会计师的结论：

公司会计政策变更及会计处理符合企业会计准则的规定。详见中审亚太会计师事务所出具的《会计政策变更的专项说明》。

##### 4、程序履行：

公司第八届董事会第十九次会议和第八届监事会第十四次会议审议通过上述会计政策变更，独立董事发表了独立意见。详见公司2014年12月6日《关于会计政策变更的公告》。

**(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明**

适用 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) 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 (%)
2014 年	0	1.5	0	127,634,174.10	1,065,515,991.22	11.98
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

公司 2014 年度利润分配预案为：公司拟以 2014 年 12 月 31 日总股本 850,894,494 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。结余利润将用于公司 2015 年的生产经营、项目投资和其他产业发展。

2014 年实施 2013 年度分红方案符合《公司章程》的规定，独立董事发表了独立意见，公司召开了现金分红说明会，股东大会表决时提供了网络投票并分项统计中小投资者的投票情况。

**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。

**(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明**

无

**第五节 重要事项****一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项**

适用 不适用

**二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况**

适用 不适用

**三、资产交易、企业合并事项**

适用 不适用

**(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
收购江苏卡特新能源有限公司 60%股权	2014 年 3 月 28 日公司公告
乌兰渠煤矿与电力满都拉煤矿合并成立西蒙悦达能源公司	2014 年 5 月 29 日公司公告

**四、公司股权激励情况及其影响**

适用 不适用

**五、重大关联交易**

详见财务报表附注第九项关联方及关联交易。

**六、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

## 2 担保情况

√适用 □不适用

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	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	是否存在反担保
本公司	公司本部	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	否	否
本公司	公司本部	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	否	否
本公司	公司本部	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	否	否
本公司	公司本部	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	否	否
本公司	公司本部	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	否	否
本公司	公司本部	马恒达悦达（盐城）拖拉机有限公司	975.00	2014.07.15	2015.01.15	连带责任担保	否	否	否
本公司	公司本部	马恒达悦达（盐城）拖拉机有限公司	975.00	2014.07.22	2015.01.18	连带责任担保	否	否	否
本公司	公司本部	马恒达悦达（盐城）拖拉机有限公司	1,020.00	2014.09.05	2015.03.05	连带责任担保	否	否	否
本公司	公司本部	马恒达悦达（盐城）拖拉机有限公司	1,020.00	2014.12.30	2015.06.30	连带责任担保	否	否	否
江苏悦达纺织集团有限公司	全资子公司	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	否	否
江苏悦达纺织集团有限公司	全资子公司	江苏悦达悦达众翔针织印染有限公司	600.00	2014.05.23	2015.05.23	连带责任担保	否	否	否
江苏悦达纺织集团有限公司	全资子公司	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	否	否
江苏悦达纺织集团有限公司	全资子公司	江苏悦达悦达众翔针织印染有限公司	300.00	2014.09.23	2015.03.22	连带责任担保	否	否	否
江苏悦达纺织集团有限公司	全资子公司	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	否	否

江苏悦达纺织集团有限公司	全资子公司	江苏悦达悦达众翔针织印染有限公司	200.00	2014.09.18	2015.03.17	连带责任担保	否	否	否
江苏悦达纺织集团有限公司	全资子公司	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	否	否
江苏悦达纺织集团有限公司	全资子公司	江苏悦达悦达众翔针织印染有限公司	1,500.00	2014.11.14	2015.11.14	连带责任担保	否	否	否
本公司	公司本部	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	否	否
本公司	公司本部	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	否	否
本公司	公司本部	江苏悦达集团有限公司	20,000.00	2014.05.12	2015.05.11	连带责任担保	否	否	否
本公司	公司本部	江苏悦达集团有限公司	10,000.00	2014.03.12	2015.03.11	连带责任担保	否	否	否
本公司	公司本部	悦达物资贸易公司	2,000.00	2013-03-26	2014-03-25	连带责任担保	是	否	否
本公司	公司本部	悦达物资贸易公司	2,000.00	2014.06.30	2015.06.29	连带责任担保	否	否	否
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						38,590			
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						38,590			
公司对子公司的担保情况									
报告期内对子公司担保发生额合计						24,988			
报告期末对子公司担保余额合计（B）						22,994			
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）									
担保总额（A+B）						61,584			
担保总额占公司净资产的比例（%）						9.77			
其中：									
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						32,000			
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）						8,584			
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）						40,584			
未到期担保可能承担连带清偿责任说明									
担保情况说明						详见财务报表附注第九.（五）.5关联担保情况。			

### 3 其他重大合同

1、2014年3月26日，公司第八届第十四次董事会审议通过《关于投资生物柴油项目的议案》，详见公司2014年3月28日《对外投资的公告》。

2、2014年3月26日，公司第八届第十四次董事会审议通过增资纺织公司的议案，向全资子公司纺织公司增资5亿元，详见公司2014年3月28日《关于对子公司增加注册资本的公告》。

3、2014年5月27-28日，公司第八届第十六次董事会审议通过《关于乌兰渠煤矿合作重组的议案》，详见公司2014年5月29日《关于乌兰渠煤矿对外合作重组的公告》。

4、2014年5月27-28日，公司第八届第十六次董事会审议通过《关于增资江苏悦达新材料科技有限公司的议案》，向悦达新材料公司增资4.3亿元，详见公司2014年5月29日《关于对全资子公司增加注册资本的公告》。

### 七、承诺事项履行情况

√适用□不适用

#### (一) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目

未达到原盈利预测及其原因作出说明

2014年4月，本公司全资子公司江苏悦达新材料科技有限公司（以下简称“悦达新材料公司”）与江苏卡特新能源有限公司（以下简称“卡特公司”）的控股股东张伟明签署《合作协议书》，采用股权收购及定向增资方式，投资37,500万元持有卡特公司60%股权，张伟明方持有40%股权。卡特公司变更为江苏悦达卡特新能源有限公司（以下简称“悦达卡特公司”），注册资本为1,750万元。（详见公司2014年3月28日关于对外投资的公告）：

悦达卡特公司2014年协议口径净利润为-3,355.63万元，与承诺的4,000万元相差7,355.63万元。业绩未能达到承诺的主要原因是由于2014年下半年以来，国际原油价格持续大幅下跌，致使成品油价格连续下跌。

根据《合作协议书》相关条款，公司拟先期收回张伟明抵押在悦达卡特公司的保证金计2,400万元。其他补偿事宜，公司正积极与张伟明协商中。待与张伟明拟定补偿方案之后，公司将再提交董事会审议，履行相应的审批程序和信息披露义务。

### 八、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（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		13
境外会计师事务所名称		
境外会计师事务所报酬		
境外会计师事务所审计年限		

	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

## 九、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

报告期内公司及其董事、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、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十一、执行新会计准则对合并财务报表的影响

会计政策变更情况说明详见本报告第四节第三项第（二）小项。

### 1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日 归属于母公司 股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融 资产 (+/-)	归属于母公司 股东权益 (+/-)
徐工机械 股份有限 公司		100,000.00		2,245,863.20	2,145,863.20
合计	/	100,000.00		2,245,863.20	2,145,863.20

## 十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

报告期内，公司股份未发生变化。

##### 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内公司限售股份未发生变化

### 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

截至报告期末近 3 年公司没有证券发行情况。

#### (二) 现存的内部职工股情况

报告期内公司没有内部职工股情况

## 三、股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	68,740
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	58,434

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押或 冻结情 况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	
江苏悦达集团有限公司		196,223,658	23.06	0	无		国有法人
江苏悦达资产管理有限公司		11,224,065	1.32	0	无		国有法人
中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金		11,205,911	1.32	0	未知		境内非国有法人
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金		9,699,600	1.14	0	未知		境内非国有法人
华夏银行股份有限公司—华商大盘量化精选灵活配置混合型证券投资基金		9,189,893	1.08	0	未知		境内非国有法人
中国建设银行股份有限公司—华商新量化灵活配置混合型证券投资基金		5,211,873	0.61	0	未知		境内非国有法人
胡云全		4,545,125	0.53	0	未知		境内自然人
全国社保基金四零三组合		4,199,903	0.49	0	未知		国家
黄栩生		3,399,617	0.40	0	未知		境内自然人
中国农业银行股份有限公司—鹏华动力增长混合型证券投资基金(LOF)		2,999,920	0.35	0	未知		境内非国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	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				

中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金	11,205,911	人民币普通股	11,205,911
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	9,699,600	人民币普通股	9,699,600
华夏银行股份有限公司—华商大盘量化精选灵活配置混合型证券投资基金	9,189,893	人民币普通股	9,189,893
中国建设银行股份有限公司—华商新量化灵活配置混合型证券投资基金	5,211,873	人民币普通股	5,211,873
胡云全	4,545,125	人民币普通股	4,545,125
全国社保基金四零三组合	4,199,903	人民币普通股	4,199,903
黄栩生	3,399,617	人民币普通股	3,399,617
中国农业银行股份有限公司—鹏华动力增长混合型证券投资基金（LOF）	2,999,920	人民币普通股	2,999,920
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					

#### 四、控股股东及实际控制人变更情况

##### (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	王连春
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	主要经营范围：汽车制造、煤矿经营、公路投资、电力投资、农业装备制造、环保专用车制造、纺织服装制造、商贸连锁、房地产开发、物流、金融服务、现代农业、文化旅游等产业。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	持有香港联交所上市的悦达矿业有限公司 42.5%股权。 持有台湾交易所上市的台湾南纬实业股份有限公司 20%股权。

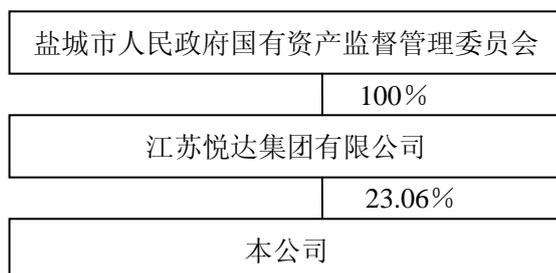
##### (二) 实际控制人情况

###### 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



## 第七节 优先股相关情况

不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (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(注)	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)(税后)	报告期在其股东单位领薪情况
王连春	董事长	男	45	2015年1月16日	2015年7月2日	0	0	0			
陈云华	董事长	男	63	2012年7月3日	2015年1月16日	0	0	0			
杨玉晴	副董事长、总裁	男	50	2012年7月3日	2015年7月2日	0	0	0		62.44	
张二震	独立董事	男	62	2012年7月3日	2015年6月29日	0	0	0			
朱元午	独立董事	男	72	2014年12月30日	2015年7月2日	0	0	0			
蔡柏良	独立董事	男	52	2012年7月3日	2015年6月29日	0	0	0			
曹士新	独立董事	男	66	2012年7月3日	2015年6月29日	0	0	0			
陈冬华	独立董事	男	40	2012年7月3日	2014年12月30日	0	0	0			
邵勇	董事	男	51	2012年7月3日	2015年7月2日	0	0	0			
潘万渠	董事	男	59	2012年7月3日	2015年7月2日	0	0	0			
祁广亚	董事	男	46	2012年7月3日	2015年7月2日	0	0	0			
王晨澜	董事	女	45	2012年7月3日	2015年7月2日	4,680	3,580	1,100	二级市场卖出		
王佩萍	董事、董秘、副总裁	女	44	2012年7月3日	2015年7月2日	0	0	0		62.72	
周亚来	董事、总会计师	男	52	2012年7月3日	2015年7月2日	0	0	0		62.40	
唐如军	副总裁	男	44	2012年7月3日	2015年7月2日	0	0	0		62.78	
陈剑明	监事会主席	男	49	2014年1月27日	2015年7月2日	0	0	0		64.26	
陈春华	监事	男	54	2012年7月3日	2015年7月2日	0	0	0			
刘亚	监事	男	54	2012年7月3日	2015年7月2日	0	0	0		40.47	

曾 玮	监事	女	44	2012 年 7 月 3 日	2015 年 7 月 2 日	0	0	0			
卢晓政	监事	男	43	2012 年 7 月 3 日	2015 年 7 月 2 日	0	0	0		40.24	
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			
合计	/	/	/	/	/	4,680	3,580	1,100	/	395.31	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
王连春	曾任盐城市政府副秘书长，盐城经济技术开发区管委会主任、工委副书记、盐城综合保税区党工委书记等职。为六届盐城市委委员，十二届江苏省人大代表。现任江苏悦达集团有限公司董事局主席、党委书记，悦达矿业控股有限公司董事会主席，东风悦达起亚汽车有限公司董事长，盐城国际妇女时装有限公司副董事长，本公司董事长。
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，江苏悦达新材料科技有限公司董事长。
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。
朱元午	曾任南京大学会计学副教授、教授和博士生导师，南京大学商学院学术和学位委员会委员，南京大学非教师系列高评委委员，江苏省审计系列高级职称评审委员会委员，光大会计师事务所首席顾问、舜天集团高级顾问、济南化纤集团高级顾问、悦达投资公司等独立董事，中国会计学会首批会员，江苏省首批注册咨询专家。现任南京大学会计与财务研究院首席教授，博士生导师。兼任中国财务学年会顾问，南京审计学院、长春大学等院校名誉教授，河南政法财经大学、石家庄经济学院等院校客座教授。
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，盐城悦达东方汽车产业发展投资公司副董事长。
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	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	曾任悦达集团监事、审计部部长，本公司审计部部长。现任本公司副总裁。
陈剑明	曾任盐城市交通局办公室副主任、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。
陈春华	现任悦达集团总经济师、副总裁。
刘 亚	现任本公司监察室主任。

曾 玮	曾任悦达集团产业部部长。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。
陈云华	曾任盐城市审计局局长、党组书记，盐城市政协副主席，悦达集团董事局主席、党委书记，本公司董事长，悦达矿业控股有限公司董事局主席，DYK 董事长，盐城国际妇女时装有限公司副董事长，江苏悦达新材料有限公司董事长。
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。
陆向洋	曾任本公司人力资源部部长、本公司监事会主席。

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

## 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

适用 不适用

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
王连春	江苏悦达集团有限公司	董事局主席、党委书记	2014 年 12 月	
陈云华	江苏悦达集团有限公司	原董事局主席、党委书记	2009 年 9 月	2014 年 12 月
邵 勇	江苏悦达集团有限公司	董事局副主席、总裁	2004 年 5 月	
潘万渠	江苏悦达集团有限公司	常务副总裁	2009 年 7 月	
祁广亚	江苏悦达集团有限公司	总会计师、副总裁	2006 年 3 月	
王晨澜	江苏悦达集团有限公司	副总裁	2006 年 3 月	
陈春华	江苏悦达集团有限公司	总经济师、副总裁	2004 年 5 月	
在股东单位任职情况的说明				

### (二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

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
王连春	东风悦达起亚汽车有限公司	董事长	2014 年 12 月	

	悦达集团（香港）有限公司	董事长	2014 年 12 月	
	悦达矿业控股有限公司	董事会主席	2015 年 1 月	
邵 勇	江苏悦达环球物流有限公司	董事长	2005 年 4 月	
	盐城悦达东方汽车产业发展投资公司	副董事长	2010 年 4 月	
潘万渠	悦达地产集团有限公司	董事长	2011 年 5 月	
祁广亚	江苏悦达资产管理有限公司	董事长	2011 年 9 月	
王晨澜	山西悦达京大高速公路有限公司	董事长	2008 年 2 月	
	山西汾平高速公路有限公司	董事长	2007 年 8 月	
杨玉晴	江苏悦达新材料科技有限公司	董事长	2014 年 5 月	
	内蒙古西蒙悦达能源有限公司	董事	2013 年 12 月	
	江苏悦达纺织集团有限公司	董事	2011 年 11 月	
	东风悦达起亚汽车有限公司	董事	2009 年 2 月	
周亚来	内蒙古西蒙悦达能源有限公司	副董事长	2013 年 12 月	
	陕西西铜高速公路有限公司	董事	2014 年 10 月	
	江苏悦达纺织集团有限公司	董事	2010 年 11 月	
	江苏悦达家纺有限公司	董事	2014 年 8 月	
	江苏悦达新材料科技有限公司	董事	2014 年 4 月	
唐如军	江苏国华陈家港发电有限公司	董事	2013 年 8 月	
陈春华	悦达地产集团有限公司	董事	2011 年 6 月	
曾 玮	江苏悦达专用车有限公司	董事	2013 年 4 月	
卢晓政	陕西西铜公路有限公司	董事	2014 年 10 月	
在其他单位任职情况的说明				

### 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 395.31 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 395.31 万元
-----------------------------	-----------------------------

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
陈云华	董事长	离任	工作变动
王连春	董事长	选举	工作变动
陈冬华	独立董事	离任	期满辞任
朱元午	独立董事	选举	改选
陆向洋	监事会主席	离任	工作变动
陈剑明	监事会主席	选举	工作变动

#### 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

母公司在职员工的数量	59
主要子公司在职员工的数量	5,374
在职员工的数量合计	5,433
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	4,155
销售人员	121
技术人员	310
财务人员	84
行政人员	763
合计	5433
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
博士	7
硕士	47
本科	450
专科	987
高中、中专及以下	3,942
合计	5,433

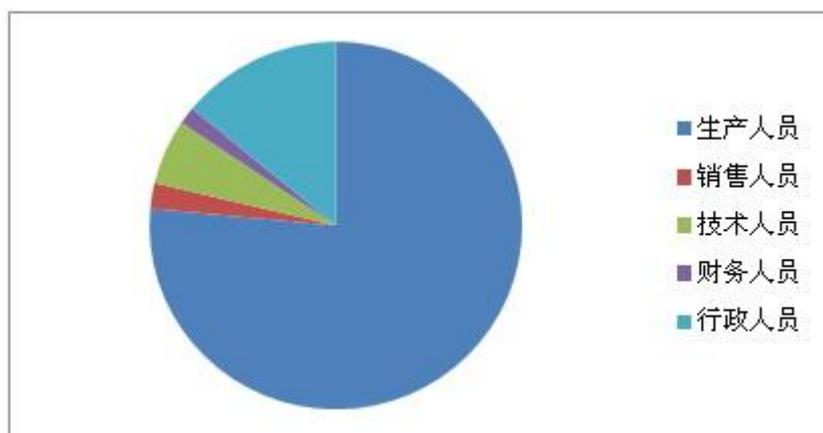
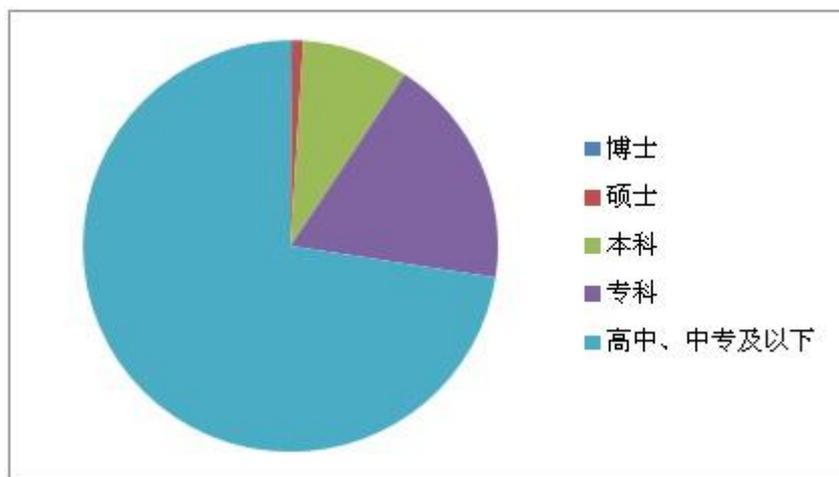
### (二) 薪酬政策

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2015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、着手建立管理人员交流机制。
- 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、不断深化思想政治教育和悦达文化教育。
- 5、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****(六) 劳务外包情况**

劳务外包的工时总数	0
劳务外包支付的报酬总额	0

**第九节 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，报告期内公司修订了《董事会审计委员会工作细则》、《投资者关系管理制度》、《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》、《股东大会议事规则》、《防范控股股东及其他关联方占用资金管理办法》和《关联交易管理办法》。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

2014 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，并及时对定期报告等重要事项进行了内幕信息知情人的登记工作。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因  
无差异

## 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
2014 年第一次临时股东大会	2014-01-27	《关于公司监事调整的议案》和《关于江苏悦达纺织集团有限公司为下属子公司提供反担保的议案》	全部议案获得通过	www.sse.com.cn	2014-01-28
2013 年度股东大会	2014-05-06	《2013 年度董事会工作报告》、《2013 年度监事会工作报告》、《2013 年年度报告》、《2013 年年度报告摘要》、《2013 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 2014 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 2014 年度内部控制审计机构的议案》、《2013 年年度利润分配议案》、《2013 年度董事、监事薪酬	全部议案获得通过	www.sse.com.cn	2014-05-07

		考核情况的议案》和《关于为纺织公司3000万元贷款提供担保的议案》			
2014年第二次临时股东大会	2014-06-16	《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》和《关于公司及其控股子公司以闲置资金投资银行理财产品的议案》	全部议案获得通过	www.sse.com.cn	2014-06-17
2014年第三次临时股东大会	2014-09-26	《关于修订〈公司章程〉的议案》和《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》	全部议案获得通过	www.sse.com.cn	2014-09-27
2014年第四次临时股东大会	2014-12-30	《关于子公司悦达纺织公司对其下属子公司银行授信提供担保的议案》和《关于选举朱元午先生为独立董事的议案》	全部议案获得通过	www.sse.com.cn	2014-12-31

### 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						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
王连春	否	0	0	0	0	0	否	0
陈云华	否	8	1	7	0	0	否	0
杨玉晴	否	9	1	8	0	0	否	5
张二震	是	9	1	8	0	0	否	0
朱元午	是	0	0	0	0	0	否	0
蔡柏良	是	9	1	8	0	0	否	0
曹士新	是	9	1	8	0	0	否	3
陈冬华	是	9	1	8	0	0	否	0
邵勇	否	9	1	8	0	0	否	0
潘万渠	否	9	1	8	0	0	否	0
祁广亚	否	9	1	8	0	0	否	1
王晨澜	否	9	1	8	0	0	否	0
王佩萍	否	9	1	8	0	0	否	5
周亚来	否	9	1	8	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明  
没有董事连续两次未亲自参加董事会会议。

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	8
现场结合通讯方式召开会议次数	0

#### 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**

无

**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了考评，提出分配建议，公司董事会根据考评结果确定有关薪酬。

## 第十节 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

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。（详见《2014 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法律和规范性文件的要求，结合自身实际特点和情况，制订了相应的内控手册。报告期内修订了《公司章程》、《董事会审计委员会工作细则》、《投资者关系管理制度》、《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》《股东大会议事规则》、《防范控股股东及其他关联方占用资金管理办法》和《关联交易管理办法》等制度。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《2014 年度内部控制自我评价报告》。

是否披露内部控制自我评价报告：是

### 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 2014 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》。

是否披露内部控制审计报告：是

### 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。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

中审亚太审字(2015)010048 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2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，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2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014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：杨 涛

中国注册会计师：郎玉明

中国·北京市

二〇一五年三月三十一日

## 二、财务报表

合并资产负债表  
2014 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	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		919,025,034.78	964,887,876.26
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		148,000,000.00	8,900,000.00
衍生金融资产			
应收票据		39,771,555.51	48,199,604.49
应收账款		127,028,728.16	74,099,014.78
预付款项		101,199,009.16	88,530,098.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		1,770,971.79	467,988.89
应收股利			
其他应收款		511,090,437.35	460,436,481.26
买入返售金融资产			
存货		393,944,052.30	308,692,754.58
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		74,205,589.86	69,075,914.05
流动资产合计		2,316,035,378.91	2,023,289,732.53
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		305,555,240.06	303,383,156.86
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		5,258,365,861.85	4,816,266,747.62
投资性房地产			
固定资产		1,331,356,952.92	1,113,336,314.73
在建工程		44,214,880.88	28,996,198.49
工程物资		29,914.53	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,164,223,166.34	1,163,571,326.83
开发支出			
商誉		220,097,727.58	
长期待摊费用		66,888,857.57	127,669,738.26
递延所得税资产			10,523,107.18
其他非流动资产			

非流动资产合计		8,390,732,601.73	7,563,746,589.97
资产总计		10,706,767,980.64	9,587,036,322.50
<b>流动负债:</b>			
短期借款		1,888,000,000.00	2,067,750,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		204,140,000.00	70,000,000.00
应付账款		327,329,045.59	174,799,105.55
预收款项		16,578,186.06	35,694,780.18
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		66,714,944.23	52,842,604.03
应交税费		132,232,614.23	178,929,413.36
应付利息		6,617,110.66	5,754,564.37
应付股利			
其他应付款		131,553,797.67	153,602,459.89
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		365,000,000.00	213,232,810.12
其他流动负债			
流动负债合计		3,138,165,698.44	2,952,605,737.50
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		655,000,000.00	855,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		6,926,253.17	13,117,277.17
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		593,750.00	641,250.00
递延所得税负债		13,339,755.96	
其他非流动负债			
非流动负债合计		675,859,759.13	868,758,527.17
负债合计		3,814,025,457.57	3,821,364,264.67
<b>所有者权益</b>			
股本		850,894,494.00	850,894,494.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		412,022,811.01	275,410,433.37

减：库存股			
其他综合收益		4,317,946.40	2,145,863.20
专项储备			
盈余公积		644,425,652.71	644,425,652.71
一般风险准备			
未分配利润		4,391,541,558.82	3,449,752,016.94
归属于母公司所有者权益合计		6,303,202,462.94	5,222,628,460.22
少数股东权益		589,540,060.13	543,043,597.61
所有者权益合计		6,892,742,523.07	5,765,672,057.83
负债和所有者权益总计		10,706,767,980.64	9,587,036,322.50

法定代表人：王连春 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

2014 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	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		504,720,149.07	437,143,076.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		50,000,000.00	
衍生金融资产			
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		1,861,336,414.17	2,060,673,873.30
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,416,056,563.24	2,497,816,949.60
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		294,700,000.00	294,700,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		7,670,324,594.23	6,301,535,154.62
投资性房地产			
固定资产		36,640,579.32	40,296,226.16
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		81,182,813.88	83,375,195.68
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		8,082,847,987.43	6,719,906,576.46
资产总计		10,498,904,550.67	9,217,723,526.06
<b>流动负债:</b>			
短期借款		1,544,000,000.00	1,643,750,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
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		12,084,428.58	11,709,793.37
应交税费		8,716,493.43	30,577,835.30
应付利息		4,538,544.00	4,533,144.16
应付股利		1,003,169,450.69	1,108,588,284.13
其他应付款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		195,000,000.00	175,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,775,658,576.46	2,982,308,716.72
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		640,000,000.00	715,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		640,000,000.00	715,000,000.00
负债合计		3,415,658,576.46	3,697,308,716.72
<b>所有者权益:</b>			
股本		850,894,494.00	850,894,494.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		594,460,995.63	276,243,290.18
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		617,662,596.75	617,662,596.75
未分配利润		5,020,227,887.83	3,775,614,428.41

所有者权益合计		7,083,245,974.21	5,520,414,809.34
负债和所有者权益总计		10,498,904,550.67	9,217,723,526.06

法定代表人：王连春

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

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,282,756,684.26	2,110,267,229.00
其中：营业收入		2,282,756,684.26	2,110,267,229.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,600,691,658.71	2,030,154,740.76
其中：营业成本		2,026,740,273.64	1,541,643,817.14
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		32,347,888.35	38,702,338.88
销售费用		59,155,556.40	55,183,177.60
管理费用		203,886,394.98	224,916,692.60
财务费用		224,755,616.69	199,040,004.91
资产减值损失		53,805,928.65	-29,331,290.37
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）		1,333,798,203.04	1,343,587,435.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,326,176,230.75	1,338,704,225.40
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,015,863,228.59	1,423,699,923.90
加：营业外收入		117,456,081.97	120,951,983.38
其中：非流动资产处置利得		1,008,898.49	6,760,020.09
减：营业外支出		7,534,627.75	74,246,497.88
其中：非流动资产处置损失		5,365,933.46	59,584,825.27
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,125,784,682.81	1,470,405,409.40
减：所得税费用		42,220,351.57	105,350,069.16
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,083,564,331.24	1,365,055,340.24
归属于母公司所有者的净利润		1,065,515,991.22	1,292,272,010.21
少数股东损益		18,048,340.02	72,783,330.03
六、其他综合收益的税后净额		2,172,083.20	2,145,863.20
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,172,083.20	2,145,863.20

(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		2,172,083.20	2,145,863.20
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		2,172,083.20	2,145,863.20
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,085,736,414.44	1,367,201,203.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,067,688,074.42	1,294,417,873.41
归属于少数股东的综合收益总额		18,048,340.02	72,783,330.03
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.25	1.52
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.25	1.52

法定代表人：王连春

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

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		500,000.00	1,317,354.80
减：营业成本		27,500.00	72,454.51
营业税金及附加			1,086,726.29
销售费用			
管理费用		40,352,937.79	74,765,830.45
财务费用		146,116,003.43	157,531,261.11
资产减值损失		127,963.64	-44,018,887.34
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）		1,522,530,481.93	1,526,796,174.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,346,800,142.07	1,353,931,432.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,336,406,077.07	1,338,676,144.06
加：营业外收入		36,709,839.49	103,044,776.49
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		868,283.04	11,184,910.31
其中：非流动资产处置损失			

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,372,247,633.52	1,430,536,010.24
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,372,247,633.52	1,430,536,010.24
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		1,372,247,633.52	1,430,536,010.24
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王连春

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

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		2,262,772,654.83	2,361,015,463.46
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		77,422,529.73	144,055,821.06
收到其他与经营活动有关的现金		235,544,172.75	261,054,330.38

经营活动现金流入小计		2,575,739,357.31	2,766,125,614.90
购买商品、接受劳务支付的现金		1,689,950,719.29	1,448,064,378.03
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		315,010,596.75	281,149,975.05
支付的各项税费		237,091,342.28	398,851,166.07
支付其他与经营活动有关的现金		300,069,220.39	315,263,573.85
经营活动现金流出小计		2,542,121,878.71	2,443,329,093.00
经营活动产生的现金流量净额		33,617,478.60	322,796,521.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		441,900,000.00	534,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,152,555,057.22	1,092,438,669.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,310,784.80	222,977,657.43
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		1,601,765,842.02	1,849,416,327.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,083,920.45	286,688,597.58
投资支付的现金		605,617,200.00	1,253,060,640.00
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		189,127,148.94	
支付其他与投资活动有关的现金		25,377,665.43	10,000,000.00
投资活动现金流出小计		892,205,934.82	1,549,749,237.58
投资活动产生的现金流量净额		709,559,907.20	299,667,089.84
<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		2,481,250,000.00	2,802,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,085,887,084.69	507,663,419.65
筹资活动现金流入小计		3,567,137,084.69	3,310,413,419.65
偿还债务支付的现金		3,006,343,811.10	3,633,876,169.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		394,354,493.31	415,590,430.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		56,373,459.86	90,327,227.49
支付其他与筹资活动有关的现金		954,660,098.34	619,206,911.09
筹资活动现金流出小计		4,355,358,402.75	4,668,673,511.30
筹资活动产生的现金流量净额		-788,221,318.06	-1,358,260,091.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-818,909.22	-25,529.23

五、现金及现金等价物净增加额		-45,862,841.48	-735,822,009.14
加：期初现金及现金等价物余额		964,887,876.26	1,700,709,885.40
六、期末现金及现金等价物余额		919,025,034.78	964,887,876.26

法定代表人：王连春

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

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		500,000.00	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		35,514,131.19	77,410,556.04
经营活动现金流入小计		36,014,131.19	208,282,046.88
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		36,540,862.92	30,969,236.75
支付的各项税费		32,523,807.04	8,650,308.40
支付其他与经营活动有关的现金		47,448,259.40	41,670,582.95
经营活动现金流出小计		116,512,929.36	81,290,128.10
经营活动产生的现金流量净额		-80,498,798.17	126,991,918.78
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		330,000,000.00	14,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,272,352,255.12	1,235,395,280.09
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		1,602,352,255.12	1,271,364,060.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,810.00	287,380.00
投资支付的现金		814,617,200.00	671,060,640.00
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		814,676,010.00	671,348,020.00
投资活动产生的现金流量净额		787,676,245.12	600,016,040.52
<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		2,087,250,000.00	2,153,750,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		903,038,914.97	444,350,028.08
筹资活动现金流入小计		2,990,288,914.97	2,598,100,028.08
偿还债务支付的现金		2,242,000,000.00	2,608,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		289,755,955.81	276,315,578.60
支付其他与筹资活动有关的现金		1,098,133,333.34	714,491,469.37
筹资活动现金流出小计		3,629,889,289.15	3,599,557,047.97

筹资活动产生的现金流量净额		-639,600,374.18	-1,001,457,019.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		67,577,072.77	-274,449,060.59
加：期初现金及现金等价物余额		437,143,076.30	711,592,136.89
六、期末现金及现金等价物余额		504,720,149.07	437,143,076.30

法定代表人：王连春

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  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减:库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备			未分配 利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	850,894,494.00				275,410,433.37		2,145,863.20		644,425,652.71		3,449,752,016.94	543,043,597.61	5,765,672,057.83
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	850,894,494.00				275,410,433.37		2,145,863.20		644,425,652.71		3,449,752,016.94	543,043,597.61	5,765,672,057.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					136,612,377.64		2,172,083.20				941,789,541.88	46,496,462.52	1,127,070,465.24
(一) 综合收益总额							2,172,083.20				1,065,515,991.22	18,048,340.02	1,085,736,414.44
(二)所有者投入和减少资本												105,316,403.80	105,316,403.80
1. 股东投入的普通股												105,316,403.80	105,316,403.80
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-127,63	-72,960,5	-200,594,

											4,174.10	56.54	730.64
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-127,634,174.10	-72,960,556.54	-200,594,730.64
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转											3,907,724.76	-3,907,724.76	
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											3,907,724.76	-3,907,724.76	
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他					136,612,377.64								136,612,377.64
四、本期期末余额	850,894,494.00				412,022,811.01		4,317,946.40		644,425,652.71		4,391,541,558.82	589,540,060.13	6,892,742,523.07

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	709,078,745.00				275,410,433.37				501,372,051.69		2,548,711,168.	575,949,983.84	4,610,522,382.40

										50		
加：会计政策变更						2,145,863.20						2,145,863.20
前期差错更正												
同一控制下企业合并其他												
二、本年期初余额	709,078,745.00			275,410,433.37		2,145,863.20	501,372,051.69		2,548,711,168.50	575,949,983.84		4,612,668,245.60
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）综合收益总额									1,292,272,010.21	72,783,330.03		1,365,055,340.24
（二）所有者投入和减少资本										-32,123,518.22		-32,123,518.22
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他										-32,123,518.22		-32,123,518.22
（三）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												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	850,894,494.00				275,410,433.37		2,145,863.20		644,425,652.71		3,449,752,016.94	543,043,597.61	5,765,672,057.83

法定代表人：王连春      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

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	850,894,494.00				276,243,290.18				617,662,596.75	3,775,614,428.41	5,520,414,809.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	850,894,494.00				276,243,290.18				617,662,596.75	3,775,614,428.41	5,520,414,809.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					318,217,705.45					1,244,613,459.42	1,562,831,164.87
（一）综合收益总额										1,372,2	1,372,247

										47,633.52	,633.52
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-127,634,174.10	-127,634,174.10
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-127,634,174.10	-127,634,174.10
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					318,217,705.45						318,217,705.45
四、本期期末余额	850,894,494.00				594,460,995.63				617,662,596.75	5,020,227,887.83	7,083,245,974.21

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	709,078,745.00				276,243,290.18				474,608,995.73	2,736,309,579.94	4,196,240,610.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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）综合收益总额										1,430,536,010.24	1,430,536,010.24
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配	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. 对所有者（或股东）的分配	141,815,749.00									-248,177,560.75	-106,361,811.75
3. 其他											

(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	850,894,494.00				276,243,290.18				617,662,596.75	3,775,614,428.41	5,520,414,809.34

法定代表人：王连春

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

## 2014 年度财务报表附注

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司概况

##### 1. 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

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:王连春,营业执照:32000000009171,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2014年12月31日,公司注册资本为850,894,494.00元。

公司注册地/总部地址:江苏省盐城市世纪大道东路2号。

##### 2. 企业的业务性质和主要经营活动。

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。

##### 3. 母公司以及集团最终母公司的名称。

母公司为“江苏悦达集团有限公司”,最终方为盐城市人民政府国资委。

##### 4. 财务报告的批准报出

本财务报告业已经本公司董事会于2015年3月31日经批准。

#### (二) 合并财务报表范围

本报告期内,公司纳入合并财务报表范围为24家。包含江苏悦达纺织集团有限公司、陕西西铜高速公路有限公司等一级子公司9家,二级子公司7家,三级以下公司7家,重要的子公司详见本附注“六、合并范围的变化”及本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

与上年相比，本年非同一控制合并增加江苏悦达卡特新能源有限公司（包含其子公司共3家），因内蒙古乌兰渠煤炭有限公司与西蒙集团电力满都拉煤矿重组后被吸收合并，重新设立西蒙悦达能源有限公司，本公司不再实施控制而减少1家。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础进行编制，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）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况、2014 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）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。

### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （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，本公司以被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，被合并方在合并日的净资产账面

价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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，应当调整资本公积；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

### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司已将其全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围。

### 2、合并程序

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司合并编制。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，应当作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示，在合并利润表中净利润项目和综合收益总额项目下分别以“少数股东损益”和“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并财务报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润和现金流量分别纳入合并利润表和合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并财务报表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润和现金流量分别纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制财务报表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润和现金流量分别纳入合并利润表和合并现金流量表。

合并所有者权益变动表以母公司和子公司的所有者权益变动表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并所有者权益变动表的影响后，由母公司合并编制。

### **（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

#### **1、合营安排的分类**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

#### **2、共同经营的会计处理**

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

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，是指企业持有的期限短（一般指从购入日起 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）外币业务和外币报表折算**

#### **1.外币业务**

本公司发生的外币交易，采用交易日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；在资产负债表日：

（1）对外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率。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异计入当期损益。

（2）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。

(3) 以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

## 2. 外币会计报表的折算方法

对于境外子公司以外币表示的会计报表和境内子公司采用母公司记账本位币以外的货币编报的会计报表，按照以下规定，将其会计报表各项目的数额折算为母公司记账本位币表示的会计报表，并以折算为母公司记账本位币后的会计报表编制合并会计报表。

(1) 所有资产、负债类项目均采用资产负债表日的即期汇率折算。

(2) 所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生日的即期汇率折算。

(3) “未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额作为其数额列示。

(4) 折算后资产项目与负债项目和所有者权益项目合计数的差额作为“其他综合收益”，在所有者权益中单独列示。

(5) 利润表所有项目和利润分配表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(6) 利润分配表中“未分配利润”项目，按折算后的利润分配表中的其他各项目的数额计算列示。

## (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. 金融工具的分类

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. 金融工具的计量

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

本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

##### (1) 公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

##### (2) 公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

### （3）公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 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三（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、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	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、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据和计提方法		
应收款项组合	确定组合依据	计提方法
组合 1：账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	按账龄分析法计提坏账准备
组合 2：个别认定	应收款项与交易对象的关系划分组合，经测试后判断是否发生减值的应收款项	个别认定法，资产负债表日后期间已收回款项、应收补贴款项、保证金、押金、职工备用金等基本确定能收回或回收风险极小的款项；未按账龄计提个别认定确定收回部分金额的款项
组合 3：关联方组合	将应收关联方的款项为信用风险特征划分组合	不存在减值迹象，不计提；对于存在减值迹象的，进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	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

组合 2 中, 采用个别认定方法计提坏账准备。

组合 3 中, 关联方应收账款及关联方其他应收款不计提坏账准备。

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

说明: 此类坏账为客户公司破产、清算、解散、法律诉讼等确定无法收回, 全额计提坏账准备。

## (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。由于新能源公司存货中主要原材料为含税价格, 而销售的最终产品符合增值税全额退税的优惠政策, 因此估计售价不再扣减相关税金。

由于本公司新能源产品对于国际油价较为敏感, 按照企业会计准则规定, 可以在年末确定存货的可变现净值时考虑资产负债表日后事项等的影响。确定存货可变现净值时, 以资产负债表日取得最可靠的证据估计的售价为基础并考虑持有存货的目的, 资产负债表日至财务报告批准报出

日之间存货售价发生波动的，如有确凿证据表明其对资产负债表日存货已经存在的情况提供了新的或进一步的证据，则在确定存货可变现净值时应当予以考虑，否则不应予以考虑。因此对于新能源产品年末存货，在报告日前公司已实现销售部分，遵循实质性原则，若按低于可变现净值，按实际亏损计提跌价准备；未实现销售的部分，根据市场售价波动情况，仍以年末时点确定可变现净值。

#### 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，是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### 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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本：

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。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

③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。

④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；

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，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联营企业和合营企业的长期股权投资，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和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，应当全额确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### 3、确定对被投资单位具有重大影响以及是否为合营企业的依据

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。

在确定被投资单位是否为合营企业时，本公司按照《企业会计准则第 40 号——合营安排》的有关规定进行判断。

## （十四）固定资产

### 1、确认条件

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、折旧方法

- （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。

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## (十五) 在建工程

### 1、 在建工程计价

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。

## (十六) 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。

## （十七）无形资产

### 1、 计价方法、使用寿命、减值测试

#### （1）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。

#### （2）无形资产的后续计量

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。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、（十八）“长期资产减值”。

## 2、内部研究开发支出会计政策

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。

### （十八）长期资产减值

#### 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）。

### （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）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## 2、离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3、辞退福利的会计处理方法

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

## 4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### （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）收入

#### 1、销售商品的收入，在下列条件均能满足时确认：

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

## 2、提供劳务的收入确认

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

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

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

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

## 3、让渡资产使用权收入确认

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

- (1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (二十三) 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

#### （二十四）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

##### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

##### （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

#### （二十五）租赁

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

##### 1、经营租赁的会计处理方法

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣

除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。公司对融资租入的资产按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据修订后的《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》规定，本公司对持有的不具有控制、共同控制、重大影响，且其公允价值不能可靠计量的股权投资，作为按成本计量的“可供出售金融资产”进行核算；本公司对持有的不具有控制、共同控制、重大影响，且其公允价值能可靠计量的股权投资，作为按公允价值计量的“可供出售金融资产”进行核算。均不再作为“长期股权投资”核算，并对其采用追溯调整法进行调整。	经公司第八届董事会第十九次会议审议并通过了《关于会计政策变更的议案》	此项调整，主要对“可供出售金融资产”和“长期股权投资”两个科目产生影响，对 2014 年度合并财务报表的净利润无影响，净资产小额增加。
根据修订后的《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》规定，本公司将基本养老保险金、失业保险金以及企业年金缴费单独分类至离职后福利——设定提存计划核算。	经公司第八届董事会第十九次会议审议并通过了《关于会计政策变更的议案》	此项调整，主要对“应付职工薪酬”内部明细项目产生影响，对 2014 年度合并财务报表的净利润和净资产无影响。
根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》规定，本公司根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）将本公司核算的其他非流动负债的政府补助分类至递延收益核算。	经公司第八届董事会第十九次会议审议并通过了《关于会计政策变更的议案》	此项调整，主要对负债内部明细项目产生影响，对 2014 年度合并财务报表的净利润和净资产无影响。

其他说明：

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

- (1) 《企业会计准则——基本准则》（修订）
- (2) 《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）
- (3) 《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）
- (4) 《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）
- (5) 《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）
- (6) 《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）

- (7) 《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》  
 (8) 《企业会计准则第 40 号——合营安排》  
 (9) 《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》

其中,《企业会计准则-基本准则》于 2014 年 7 月 23 日公布之日起施行,《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》从 2014 年度及以后期间实施,其他准则从 2014 年 7 月 1 日起在执行企业会计准则的企业实施。本公司采用追溯调整法,对 2014 年度比较财务报表进行重述。上述会计政策变更,影响比较财务报表相关项目如下表:

报表项目	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	变更前	变更后	变更前	变更后
可供出售金融资产		305,555,240.06		303,383,156.86
长期股权投资	5,683,853,429.82	5,382,616,136.16	5,117,504,041.28	4,816,266,747.62
递延收益		593,750.00		641,250.00
其他非流动负债	593,750.00		641,250.00	
其他综合收益		4,317,946.40		2,145,863.20

## 2、重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供应税劳务的增值额	1、销售拖拉机、原棉材料按 13% 2、其他销售业务按 17%
营业税	提供应税劳务的营业额、转让无形资产的转让额或销售不动产的销售额	1、公路收费业务按应税营业额的 3% 2、租金及劳务收入按应税营业额的 5%
城市维护建设税	当期应纳流转税额	7%
教育费附加	当期应纳流转税额	1、中央教育费附加 3% 2、地方教育费附加 2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

### 不同企业所得税税率纳税主体

纳税主体名称	所得税税率
江苏悦达卡特新能源有限公司	15%
江苏悦达家纺有限公司	15%

### (二) 税收优惠情况

1、税率优惠:根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362号)有关规定,本公司所属江苏悦达卡特新能源有限公司、江苏悦达家纺有限公司 2014 年 10 月被认定高新技术企业,有效期三年。2014 年度企业所得税税率为高新技术企业优惠税率 15%。

2、计缴所得税优惠：根据财政部、国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知（财税【2008】117号），本公司所属江苏悦达卡特新能源有限公司符合目录中属于国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按90%计入当年收入总额。

3、税收优惠：根据财政部、国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值政策的的通知（财税【2008】156号），本公司所属江苏悦达卡特新能源有限公司对销售自产的综合利用生物柴油实行增值税先征后退的政策。

**五、合并财务报表项目注释（期末系指2014年12月31日、期初系指2014年1月1日，本期系指2014年度、上期系指2013年度，金额单位：人民币元）**

**（一）货币资金**

项目	期末数	期初数
库存现金	160,486.23	527,573.20
银行存款	778,649,569.09	888,350,303.06
其他货币资金	140,214,979.46	76,010,000.00
合计	919,025,034.78	964,887,876.26
其中：存放在境外的款项总额	667,651.69	669,880.03

其他货币资金构成为：银行汇票保证金存款 84,202,354.46 元，银行质押存款 20,000,000.00 元，信用证保证金 36,012,625.00 元。

**（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	148,000,000.00	8,900,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	148,000,000.00	8,900,000.00

其他说明：为公司利用闲置资金购买的短期银行保本理财产品。

**（三）应收票据**

**1、应收票据分类列示**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	39,771,555.51	48,199,604.49

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
合计	39,771,555.51	48,199,604.49

2、期末公司无已质押的应收票据。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据为 103,954,013.48 元。

4、截止 2014 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。

#### (四) 应收账款

##### 1、应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提的应收账款					
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	134,896,246.87	82.59	8,014,244.71	5.94	126,882,002.16
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	28,312,069.11	17.33	28,281,233.11	99.89	30,836.00
组合 3：关联方组合不计提	115,890.00	0.08			115,890.00
组合小计	163,324,205.98	100.00	36,295,477.82	22.22	127,028,728.16
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款					-
合计	163,324,205.98	100.00	36,295,477.82	22.22	127,028,728.16

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
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	74.40	4,458,715.91	5.78	72,743,748.32
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	25,255,994.20	24.29	25,204,795.55	99.80	51,198.65
组合 3：关联方组合不计提	1,304,067.81	1.31			1,304,067.81
组合小计	103,762,526.24	100.00	29,663,511.46	28.59	74,099,014.78
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	28.59	74,099,014.78

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	130,113,876.45	6,504,846.54	5
1-2年	3,057,257.51	305,725.76	10
2-3年	672,526.33	201,757.90	30
3-4年	49,522.15	24,761.08	50
4-5年	129,555.00	103,644.00	80
5年以上	873,509.43	873,509.43	100
合计	134,896,246.87	8,014,244.71	-

组合2中有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收账款28,312,069.11元，按发生的应收账款单位列示，主要是江苏悦达纺织集团有限公司及其下属子公司五年以上应收账款账面金额9,674,936.98元，坏账准备9,674,936.98元；江苏悦达盐城拖拉机制造公司五年以上应收账款账面金额18,606,296.13元，坏账金额18,606,296.13元。

组合3中关联方往来不计提坏账准备的主要是对公司联营合营公司往来。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额6,862,832.39元；本期收回或转回坏账准备金额448,050.69元。

3、本期实际核销的应收账款金额为67,096.43元。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
九江市三兴纺织实业有限公司	应收货款	22,904,665.80	1年以内	14.02	1,145,233.29
尚奈国际贸易(上海)有限公司	应收货款	18,574,135.38	1年以内	11.37	928,706.77
太平洋纺织有限公司	应收货款	12,326,731.11	1年以内	7.55	616,336.56
山东海之杰纺织有限公司	应收货款	5,111,058.47	1年以内	3.13	255,552.92
汉佰(南京)纺织品有限公司	应收货款	4,036,344.95	1年以内	2.47	201,817.25
合计	/	62,952,935.71	/	38.54	3,147,646.79

## (五) 预付账款

1、按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	97,176,255.42	96.02	77,523,623.95	87.57

1-2 年	2,366,938.29	2.34	10,134,891.05	11.45
2-3 年	1,453,304.18	1.44	98,469.25	0.11
3 年以上	202,511.27	0.20	773,113.97	0.87
合计	101,199,009.16	100.00	88,530,098.22	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占预付账款的比例
CHEONGFULI (HONGKONG) COMPANY LIMITED HONGKONG	预付贷款	24,022,085.76	1 年以内	23.74
新疆生产建设兵团棉麻公司	预付贷款	21,580,434.78	1 年以内	21.32
江苏悦达黄海手扶拖拉机有限公司	预付贷款	8,636,499.39	1 年以内	8.53
常州市武进郑陆财政	预付贷款	3,935,000.00	1 年以内	3.89
泰州市圣群油脂有限公司	预付贷款	3,450,000.00	1 年以内	3.41
合计	/	61,624,019.93	/	60.89

## (六) 其他应收款

## 1、其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提的其他应收款					
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	14,904,014.75	2.86	6,769,194.57	45.42	8,134,820.18
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	16,559,259.22	3.19	1,786,710.23	10.79	14,772,548.99
组合 3: 关联方组合不计提	488,183,068.18	93.95			488,183,068.18
组合小计	519,646,342.15	100.00	8,555,904.80	1.65	511,090,437.35
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	519,646,342.15	100.00	8,555,904.80	1.65	511,090,437.35

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提的其他应收款					
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	48,374,435.43
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	29,148,546.10	6.19	2,334,289.82	0.56	26,814,256.28

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
组合 3: 关联方组合不计提	385,247,789.55	81.78			385,247,789.55
组合小计	471,090,734.93	100.00	10,654,253.67	2.26	460,436,481.26
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	2.26	460,436,481.26

## 组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,865,501.51	293,337.84	5
1-2 年	1,919,735.11	191,973.51	10
2-3 年	521,655.98	156,496.79	30
3-4 年	879,563.98	439,782.00	50
4-5 年	149,768.69	119,814.95	80
5 年以上	5,567,789.48	5,567,789.48	100
合计	14,904,014.75	6,769,194.57	-

组合 2 中年末有确凿证据表明可收回性存在明显差异组合，主要是下属公司江苏卡特新能源公司应收待退的增值税 10,120,343.37 元，不计提坏账准备。

组合 3 中关联方往来不计提坏账准备的主要是对公司联营及合营公司往来。

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 561,698.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 175,770.55 元。

## 3、本期实际核销的应收账款金额为 333,774.80 元。

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
陕西省高速公路建设集团公司	往来款，说明 1	332,141,035.14	滚动发生	63.92	
内蒙古西蒙悦达能源有限公司	往来款，说明 2	123,272,446.73	1 年以内	23.72	
江苏悦达众翔针织印染有限公司	临时拆借	22,173,593.59	1 年以内	4.27	
国税局待退增值税	待退税金	10,120,343.37	1 年以内	1.95	
马恒达悦达（盐城）拖拉机有限公司	临时拆借	9,594,343.13	1 年以内	1.85	
合计	/	497,301,761.96	/	95.71	

说明：

(1) 应收陕西省高速公路建设集团公司往来款 332,141,035.14 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: 212,820,662.18 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 119,320,372.96 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。

(2) 应收内蒙古西蒙悦达能源有限公司往来款 123,272,446.73 元, 主要是公司原乌兰渠煤炭有限公司上年度与西蒙集团公司电力满都拉煤炭重组后, 根据协议先行收回的投资款挂账。

## (七) 存货

### 1、存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	1,200,036.32		1,200,036.32	8,490,496.30		8,490,496.30
原材料	165,144,223.24	17,003,266.67	148,140,956.57	86,895,235.39	3,122,509.72	83,772,725.67
在产品	22,758,260.32	1,049,368.48	21,708,891.84	37,124,124.28		37,124,124.28
库存商品	221,930,122.28	16,439,830.79	205,490,291.49	183,863,052.48	12,741,567.82	171,121,484.66
低值易耗品	1,027,877.69		1,027,877.69	651,660.26		651,660.26
委托加工物资	8,255,605.21		8,255,605.21	7,514,836.59		7,514,836.59
发出商品	8,120,393.18		8,120,393.18	17,426.82		17,426.82
合 计	428,436,518.24	34,492,465.94	393,944,052.30	324,556,832.12	15,864,077.54	308,692,754.58

### 2、存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,122,509.72	19,227,406.78		5,346,649.83		17,003,266.67
在产品		1,049,368.48				1,049,368.48
库存商品	12,741,567.82	21,922,131.32		18,223,868.35		16,439,830.79
合 计	15,864,077.54	42,198,906.58		23,570,518.18		34,492,465.94

说明:

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。其中原棉、纱线、家纺用品、导热膜等产品计提标准为在 2014 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。由于新能源公司存货中主要原材料为含税价格，而销售的最终产品符合增值税全额退税的优惠政策，因此参考出售产品价格时采用不扣减相关税金的方式进行测算。

### (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交增值税借方数调整	69,531,922.99	69,075,914.05
应交所得税借方数调整	222,095.76	
应交营业税借方数调整	4,451,571.11	
合计	74,205,589.86	69,075,914.05

**说明：**本报告期对应交税费的借方数归类至其他流动资产，同时相应调整了上期比较财务数据。

### (九) 可供出售金融资产

#### 1、可供出售金融资产情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的	4,417,946.40		4,417,946.40	2,245,863.20		2,245,863.20
按成本计量的	301,197,293.66	60,000.00	301,137,293.66	301,197,293.66	60,000.00	301,137,293.66
其他						
合计	305,615,240.06	60,000.00	305,555,240.06	303,443,156.86	60,000.00	303,383,156.86

#### 2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产：

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	100,000.00		100,000.00
公允价值	4,417,946.40		4,417,946.40
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	4,317,946.40		4,317,946.40
已计提减值金额			

#### 3、期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
华泰保险集团股份有限公司	105,200,000.00			105,200,000.00					1.2422	
江苏银行	189,800,000.00			189,800,000.00					0.4793	3,984,000.00

射阳县农机公司	60,000.00			60,000.00	60,000.00			60,000.00		
江苏悦达专用车有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00						
黑龙江龙涤股份有限公司	937,293.66			937,293.66						
陕西高速电子收费有限公司	200,000.00			200,000.00						
合计	301,197,293.66			301,197,293.66	60,000.00			60,000.00	--	3,984,000.00

## 4、报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	60,000.00		60,000.00
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金余额	60,000.00		60,000.00

## (十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
<b>一、合营企业</b>						
江苏南纬悦达服装有限公司	18,256,162.65			1,873,552.06		
江苏悦达众翔针织印染有限公司	17,412,558.63			-9,725,363.92		
上海悦东互联网科技有限公司	9,516,795.30			-2,640,131.92		
小计	45,185,516.58			-10,491,943.78		
<b>二、联营企业</b>						
东风悦达起亚汽车公司	2,395,530,012.82			1,067,845,808.17		
江苏京沪高速公路有限公司	1,767,276,015.00			280,783,868.20		
江苏国华陈家港发电有限公司	307,217,557.82			62,636,786.49		
内蒙古西蒙悦达能源有限公司		23,933,585.94		-52,940,790.37		212,372,097.54
江苏南纬悦达纤维科技有限公司	67,888,354.65	24,617,200.00		-11,525,530.42		
江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司	23,208,691.07			7,648,072.74		
江苏新洋申达复合材料制品有限公司	3,631,686.29			-313,811.39		
马恒达悦达(盐城)拖拉机有限公司	206,328,913.39			-17,466,228.89		
小计	4,771,081,231.04	48,550,785.94		1,336,668,174.53		212,372,097.54
合计	4,816,266,747.62	48,550,785.94		1,326,176,230.75		212,372,097.54

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利	计提减值准备	其他		

	润				
<b>一、合营企业</b>					
江苏南纬悦达服装有限公司				20,129,714.71	
江苏悦达众翔针织印染有限公司				7,687,194.71	
上海悦东互联网科技有限公司				6,876,663.38	
小计				34,693,572.80	
<b>二、联营企业</b>					
东风悦达起亚汽车公司	935,000,000.00			2,528,375,820.99	
江苏京沪高速公路有限公司	210,000,000.00			1,838,059,883.20	
江苏国华陈家港发电有限公司				369,854,344.31	
内蒙古西蒙悦达能源有限公司				183,364,893.11	
江苏南纬悦达纤维科技有限公司				80,980,024.23	
江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司				30,856,763.81	
江苏新沅申达复合材料制品有限公司				3,317,874.90	
马恒达悦达(盐城)拖拉机有限公司				188,862,684.50	
小计	1,145,000,000.00			5,223,672,289.05	
合计	1,145,000,000.00			5,258,365,861.85	

情况说明：

1、本报告期内对联营企业江苏南纬悦达纤维科技有限公司增资 400.00 万美元。江苏南纬悦达纤维科技有限公司原注册资本 3,912.00 万美元，实收资本 3,912.00 万美元，其中：纬达控股有限公司(MSWATI HOLDINGS LTD)出资 2,347.20 万美元，占 60%，江苏悦达投资股份有限公司出资 1,564.80 万美元，占 40%。2014 年 6 月，根据江苏南纬悦达纤维科技有限公司修改的章程规定，新增注册资本 1,000 万美元，合资双方按股权比例进行出资，江苏悦达投资股份有限公司出资 400 万美元，以等额人民币出资。截至本报告期末增资已实施完毕。

2、本公司于 2013 年末完成了准格尔旗乌兰渠煤炭有限责任公司与内蒙古西蒙集团电力满都拉煤矿的重组，重组后名称为内蒙古西蒙悦达能源有限公司，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，本公司持有内蒙古西蒙悦达能源有限公司 43.70%的股权，按会计准则要求采用权益法进行核算。根据已披露重组协议，公司先行收回投资 105,845,607.91 元，公司根据企业会计准则——非货币性交易准则的规定，换入资产的未来现金流量在风险、时间和金额方面与换出资产相同或类似，判断为属于非商业实质，按换出资产账面价值确认换入资产的长期股权投资成本，将补价部分及账面投资成本与重组后净资产的差额确认为资本公积。

#### (十一) 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	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
<b>一、账面原值：</b>						

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
1.期初账面余额	679,826,153.17	850,981,391.29	25,221,557.38	16,386,519.34	41,492,856.60	1,613,908,477.78
2. 本期增加金额	340,921,464.66	766,662,059.38	6,605,727.75	2,930,986.72	6,111,298.47	1,123,231,536.98
(1) 购置	869,485.29	33,502,887.44	726,176.75	1,480,978.71	2,312,080.89	38,891,609.08
(2) 在建工程转入	12,285,796.98	6,353,857.89				18,639,654.87
(3) 企业合并增加	327,766,182.39	726,805,314.05	5,879,551.00	1,450,008.01	3,799,217.58	1,065,700,273.03
3. 本期减少金额	289,727,851.44	550,594,207.61	2,363,641.41	2,002,045.09	12,313,755.88	857,001,501.43
(1) 处置或报废	3,071,623.58	28,631,092.30	620,474.00	399,539.81	9,813,758.84	42,536,488.53
(2) 其他减少	286,656,227.86	521,963,115.31	1,743,167.41	1,602,505.28	2,499,997.04	814,465,012.90
4. 期末余额	731,019,766.39	1,067,049,243.06	29,463,643.72	17,315,460.97	35,290,399.19	1,880,138,513.33
<b>二、累计折旧</b>						
1. 期初余额	201,311,021.42	245,278,508.87	12,733,736.07	8,572,166.86	24,835,467.49	492,730,900.71
2. 本期增加金额	28,193,091.37	280,403,703.19	5,388,961.87	2,988,296.09	6,510,290.22	323,484,342.74
(1) 计提	24,625,344.32	62,472,552.07	3,113,983.00	2,155,465.77	5,249,081.85	97,616,427.01
(2) 企业合并增加	3,567,747.05	217,931,151.12	2,274,978.87	832,830.32	1,261,208.37	225,867,915.73
3. 本期减少金额	72,475,462.15	196,249,097.49	1,832,586.07	1,365,880.17	9,834,145.73	281,757,171.61
(1) 处置或报废	1,128,439.60	12,612,359.13	599,149.19	228,165.63	8,589,565.22	23,157,678.77
(2) 分立或转出	71,347,022.55	183,636,738.36	1,233,436.88	1,137,714.54	1,244,580.51	258,599,492.84
4. 期末余额	157,028,650.64	329,433,114.57	16,290,111.87	10,194,582.78	21,511,611.98	534,458,071.84
<b>三、减值准备</b>						
1. 期初余额		7,841,262.34				7,841,262.34
2. 本期增加金额		12,945,563.85				12,945,563.85
(1) 计提						
(2) 企业合并增加		12,945,563.85				12,945,563.85
3. 本期减少金额		6,463,337.62				6,463,337.62
(1) 处置或报废		6,308,934.67				6,308,934.67
(2) 分立或转出		154,402.95				154,402.95
4. 期末余额		14,323,488.57				14,323,488.57
<b>四、固定资产账面价值</b>						
1. 期末账面价值	573,991,115.75	723,292,639.92	13,173,531.85	7,120,878.19	13,778,787.21	1,331,356,952.92

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
2. 期初账面价值	478,515,131.75	597,861,620.08	12,487,821.31	7,814,352.48	16,657,389.11	1,113,336,314.73

## 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	139,062.98	14,770.93	96,107.58	28,184.47	服装缝纫设备
合 计	139,062.98	14,770.93	96,107.58	28,184.47	

## 3、公司没有通过融资租赁租入的固定资产情况。

## 4、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
悦达纺织集团职工食堂	5,848,919.24	历史遗留原因致房屋与土地非同一所有人，正在解决
悦达纺织集团职工宿舍	4,259,565.35	
悦达家纺公司办公楼	25,142,921.00	土地使用权属于悦达纺织集团，已协商转让成为一致
悦达家纺公司生产用房	45,290,272.73	
悦达卡特公司新陆镇房产	147,220,827.03	郑陆镇园区土地尚未办理产权证
合 计	227,762,505.35	/

## (十二) 在建工程

## 1、在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	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	5,216,112.24	4,806,312.24	409,800.00	13,384,420.00		13,384,420.00
拖拉机大拖项目工程	9,039,574.31	850,378.51	8,189,195.80	9,039,574.31	850,378.51	8,189,195.80
股份公司土建项目	1,387,379.06	1,387,379.06		1,387,379.06	1,387,379.06	
铜川站办公楼房建工程				5,945,821.72		5,945,821.72
新材料公司导热膜项目	2,195,456.29		2,195,456.29	1,476,760.97		1,476,760.97
郑陆新厂区项目	33,408,267.04		33,408,267.04			
姚观镇老厂区项目	12,161.75		12,161.75			
合 计	51,258,950.69	7,044,069.81	44,214,880.88	31,233,956.06	2,237,757.57	28,996,198.49

## 2、重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额
纺织集团污水处理项目	10,000,000.00	6,131,215.90			915,103.66	5,216,112.24
110KV 变电所	15,000,000.00	3,106,500.39	7,516,781.59	10,623,281.98		
拖拉机大拖项目工程	790,000,000.00	9,039,574.31				9,039,574.31
铜川站职工宿舍在建工程	13,510,000.00	5,945,821.72	11,392,838.84		17,338,660.56	

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额
职工公寓项目	9,000,000.00	1,662,515.00		1,662,515.00		
新材料公司导热膜项目	12,150,000.00	1,469,760.97	7,079,553.21	6,353,857.89		2,195,456.29
郑陆新厂区项目	35,800,000.00		33,408,267.04			33,408,267.04

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
纺织集团污水处理项目	61.00	75%，已停工计提减值				自筹
110KV 变电所	70.80	完工				自筹
拖拉机大拖项目工程		完工未决算完毕				自筹
铜川站职工宿舍在建工程		完工				自筹
职工公寓项目		完工				自筹
新材料公司导热膜项目	70.40	土建已完工，完成 90%，尚有尾工未完成				自筹
郑陆新厂区项目	93.32	主体完成设备安装完毕，进行收尾				自筹

### 3、本期计提在建工程减值准备情况

本报告期对纺织集团污水处理项目计提在建工程减值准备 4,806,312.24 元。公司下属子公司悦达纺织集团随着产业升级，园区内早期建设的污水处理项目与园区规划发展项目已不匹配，尚未完工，出于经济性考虑因此不再继续承建，公司减除项目中可利用的房屋价值后的金额计提了在建工程减值准备。

### (十三) 无形资产

项目	土地使用权	公路经营权	专有技术	软件	采矿专营权	其他	合计
<b>一、账面原值</b>							
1. 期初余额	509,870,679.33	1,261,456,882.57	3,052,500.00	2,131,400.63	61,370,300.00	264,974.99	1,838,146,737.52
2. 本期增加金额	75,496,770.6		3,000,000.00	1,780,855.40		100,708,700.00	180,986,326.00
(1) 购置	13,396,281.80		3,000,000.00	1,737,286.20			18,133,568.00
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加	62,100,488.80			43,569.24		100,708,700.00	162,852,758.04
3. 本期减少金额	34,505,407.17			23,756.41	61,370,300.00		95,899,463.58
(1) 处置							
(2) 其他减少	34,505,407.17			23,756.41	61,370,300.00		95,899,463.58
4. 期末余额	550,862,042.76	1,261,456,882.57	6,052,500.00	3,888,499.66	-	100,973,674.99	1,923,233,599.98
<b>二、累计摊销</b>							
1. 期初余额	37,787,328.98	616,769,300.00	356,125.00	1,255,989.60	18,223,123.00	183,544.11	674,575,410.69
2. 本期增加金额	13,509,054.24	88,109,900.00	530,250.00	766,546.34	-	5,046,819.55	107,962,570.13
(1) 计提	12,987,600.15	88,109,900.00	530,250.00	764,152.96		11,384.55	102,403,287.66
(2) 企业合并增加	521,454.09			2,393.38		5,035,435.00	5,559,282.47

项 目	土地使用权	公路经营权	专有技术	软件	采矿专营权	其他	合计
3. 本期减少金额	5,285,283.17			19,141.02	18,223,123.00		23,527,547.19
(1) 处置							
(2) 其他减少	5,285,283.17			19,141.02	18,223,123.00		23,527,547.19
4. 期末余额	46,011,100.06	704,879,200.00	886,375.00	2,003,394.92	-	5,230,363.66	759,010,433.64
<b>三、减值准备合计</b>							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
(2) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 其他减少							
4. 期末余额							
<b>四、无形资产账面价值</b>							
1. 期末账面价值	504,850,942.70	556,577,682.57	5,166,125.00	1,885,104.74	-	95,743,311.33	1,164,223,166.34
2. 期初账面价值	472,083,350.35	644,687,582.57	2,696,375.00	875,411.03	43,147,177.00	81,430.88	1,163,571,326.83

## 未办妥产权证书的无形资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
江苏悦达卡特公司郑陆新厂	20,104,772.68	郑陆镇工业园区土地统一规划, 需所在地政府有关手续完成后才能够办理

## (十四) 商誉

## 1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
江苏悦达卡特新能源有限公司		220,097,727.58				220,097,727.58

## 2、商誉减值准备

本报告期末未计提商誉减值准备。

本公司并购以未来现金流量法进行评估的过程进行验证, 对 2014 年未能完成相关利润的因素及发展前景进行分析, 江苏悦达卡特新能源有限公司的产业符合国家的发展战略, 从长远发展看, 江苏悦达卡特新能源有限公司能够实现相关净利润, 而在当前油品市场低迷时未能实现相关净利润对未来现金流量的影响, 少数股东张伟明将以现金及股权进行补偿, 补偿后商誉不减值。

## (十五) 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	402,499.96		402,499.96			
西安北站迁建复建费	63,138,643.08		21,046,214.72		42,092,428.36	

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
铜川公寓楼装修		18,939,023.56	1,893,902.36		17,045,121.20	
临时征地拆迁补偿费	55,858,855.58			55,858,855.58		不再纳入合并范围
墨特瑞实验室装修工程	609,463.96		152,366.04		457,097.92	
石墨烯厂房装修工程	2,331,686.78		544,862.24	42,192.00	1,744,632.54	暂估原值调整影响
专卖店建设装修费	706,015.71		706,015.71			
纺织园综合楼装修工程	2,288,767.21	184,133.38	1,506,449.16		966,451.43	
西围墙增高工程		96,631.51	9,663.12		86,968.39	
进出口公司办公楼装修	951,743.57		237,935.88		713,807.69	
悦达家纺展示店项目装修工程	1,382,062.41	4,103,821.88	1,703,534.25		3,782,350.04	
合计	127,669,738.26	23,323,610.33	28,203,443.44	55,901,047.58	66,888,857.57	

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期初数为乌兰渠煤炭有限公司的矿区征地补偿费，重组后不纳入合并范围；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。

## （十六）递延所得税资产

### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
摊销建站费用计入成本可抵扣的应纳税款			42,092,428.72	10,523,107.18
合计			42,092,428.72	10,523,107.18

说明：对方提供工程发票，形成的暂时性差异本期转回。

### 2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	93,658,788.47	13,339,755.96		
可供出售金融资产公允价值变动				
合计	93,658,788.47	13,339,755.96		

## （十七）短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	50,000,000.00	100,000,000.00
抵押借款	60,000,000.00	159,000,000.00
保证借款	1,710,500,000.00	1,501,250,000.00
质押借款	19,000,000.00	
抵押与保证双重借款	48,500,000.00	201,500,000.00
质押与保证双重借款		106,000,000.00
合计	1,888,000,000.00	2,067,750,000.00

本报告期末无已逾期未偿还的短期借款。

#### (十八) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	204,140,000.00	70,000,000.00
合计	204,140,000.00	70,000,000.00

期末无已到期未支付的应付票据。

#### (十九) 应付账款

##### 1、应付账款账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	240,452,648.77	94,420,406.76
1—2年	11,539,388.33	56,616,994.14
2—3年	51,631,758.19	6,191,846.99
3年以上	23,705,250.30	17,569,857.66
合计	327,329,045.59	174,799,105.55

##### 2、超过一年以上的重要应付账款如下：

单位名称	期末数余额	年初余额
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。

#### (二十) 预收账款

##### 1、账龄列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	16,013,665.04	33,629,042.71
1—2 年	87,769.40	1,505,166.05
2—3 年	17,354.16	464,960.12
3 年以上	459,397.46	95,611.30
合计	16,578,186.06	35,694,780.18

2、本项目余额中无账龄超过一年以上大额预收款情况。

### (二十一) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	52,166,781.23	321,979,986.56	307,697,413.34	66,449,354.45
二、离职后福利-设定提存计划	675,822.80	19,310,523.75	19,720,756.77	265,589.78
三、辞退福利		1,118,491.71	1,118,491.71	
四、一年内到期的其他福利				
合计	52,842,604.03	342,409,002.02	328,536,661.82	66,714,944.23

#### 1、短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工工资、奖金、津贴和补贴	41,105,352.17	265,847,239.21	254,271,735.13	52,680,856.25
职工福利费		16,403,037.03	16,403,037.03	
社会保险费				
其中：医疗保险费	265,881.14	10,141,601.50	10,376,872.73	30,609.91
工伤保险费	26,126.69	1,072,364.05	1,093,408.14	5,082.60
生育保险费	27,077.20	563,864.93	589,102.27	1,839.86
其它	4,405.48	1,200,833.74	1,194,803.22	10,436.00
住房公积金	141,485.90	17,954,164.00	17,540,197.20	555,452.70
工会经费及教育经费	10,338,884.50	8,767,241.72	6,200,117.24	12,906,008.98
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他	257,568.15	29,640.38	28,140.38	259,068.15
合计	52,166,781.23	321,979,986.56	307,697,413.34	66,449,354.45

#### 2、离职后福利

其中：设定提存计划				
其中：（1）基本养老保险	574,140.27	18,022,824.32	18,351,369.00	245,595.59
（2）企业年金缴费				
（3）失业保险	101,682.53	1,287,699.43	1,369,387.77	19,994.19
设定受益计划				
合计	675,822.80	19,310,523.75	19,720,756.77	265,589.78

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。

**(二十二) 应交税费**

项 目	期末余额	期初余额
应交增值税	2,331,062.16	3,602,579.10
应交营业税	4,054,258.25	7,423,509.28
应交企业所得税	443,238.06	19,865,015.98
应交城市维护建设税	289,407.27	786,894.89
应交房产税	1,174,025.51	1,142,128.87
应交土地使用税	1,951,565.66	2,480,680.33
应交个人所得税	5,385,625.07	24,149,754.81
应交教育费附加	825,616.87	979,745.49
省级重点建设基金	97,037,760.59	97,036,860.59
市级水利基金	16,075,327.28	16,128,081.85
其他	2,664,727.51	5,334,162.17
合 计	132,232,614.23	178,929,413.36

**(二十三) 其他应付款**

## 1、账龄列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	70,284,935.63	114,446,660.98
1—2 年	40,327,871.41	11,768,745.74
2—3 年	3,463,881.26	6,788,844.73
3 年以上	17,477,109.37	20,598,208.44
合 计	131,553,797.67	153,602,459.89

## 2、账龄超过一年的重要其他应付款：

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
香港中铭集团	24,759,987.55	股权收购款
陕西高速机械化工程有限公司	5,069,166.93	工程质量保证金
有关工程设备商	3,382,104.42	应付未付的在建工程款
合 计	33,211,258.90	/

**(二十四) 一年内到期的非流动负债**

## 1、分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	365,000,000.00	213,232,810.12
1 年内到期的应付债券		

1年内到期的长期应付款		
合 计	365,000,000.00	213,232,810.12

## 2、一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	30,000,000.00	
保证借款	140,000,000.00	20,000,000.00
质押借款	110,000,000.00	100,000,000.00
抵押与保证双重担保		18,232,810.12
质押与保证双重担保	85,000,000.00	75,000,000.00
合 计	365,000,000.00	213,232,810.12

一年内到期的长期借款中没有获得展期的逾期借款。

## (二十五) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	275,000,000.00	
保证借款		140,000,000.00
质押借款		250,000,000.00
质押与保证双重担保	380,000,000.00	465,000,000.00
合 计	655,000,000.00	855,000,000.00

本报告期间内无因逾期借款获得展期形成的长期借款。

## (二十六) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
徐州广弘交通建设发展有限公司	6,926,253.17	13,117,277.17
合 计	6,926,253.17	13,117,277.17

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。

## (二十七) 股本

项目	期初余额	本期变动增减（十、一）					期末余额
	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	1,692,344						1,692,344

有限售条件流通股份合计	1,692,344						1,692,344
二、无限售条件流通股份							
其中：人民币普通股	849,202,150						849,202,150
其他							
无限售条件流通股份合计	849,202,150						849,202,150
三、股份总数	850,894,494						850,894,494

**(二十八) 资本公积**

名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	264,145,346.83			264,145,346.83
其他资本公积	11,265,086.54	136,612,377.64		147,877,464.18
合计	275,410,433.37	136,612,377.64		412,022,811.01

说明：本期资本公积增加是原乌兰渠煤炭公司长期股权投资成本与重组后公司净资产的差额。

**(二十九) 其他综合收益**

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所 得税 费用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
<b>一、以后不能重分类进损益的其他综合收益</b>							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
<b>二、以后将重分类进损益的其他综合收益</b>	2,145,863.20	2,172,083.20					4,317,946.40
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	2,145,863.20	2,172,083.20					4,317,946.40
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
<b>其他综合收益合计</b>	2,145,863.20	2,172,083.20					4,317,946.40

**(三十) 盈余公积**

名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	588,807,563.00			588,807,563.00
任意盈余公积	55,618,089.71			55,618,089.71
合计	644,425,652.71			644,425,652.71

说明：本公司法定盈余公积余额已经达到实收资本 50%以上，本期不再计提。

### （三十一）未分配利润

项目	本期	上期
调整前 期初未分配利润	3,449,752,016.94	2,548,711,168.50
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	3,449,752,016.94	2,548,711,168.50
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,065,515,991.22	1,292,272,010.21
减：提取法定盈余公积		143,053,601.02
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	127,634,174.10	248,177,560.75
转作股本的普通股股利		
其他	-3,907,724.76	
期末未分配利润	4,391,541,558.82	3,449,752,016.94

说明：本报告期内未分配利润——其他变动是因下属公司内部级次变更，少数股东承担部分由公司承担的亏损转入未分配利润。

### （三十二）营业收入、营业成本

项目	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
主营业务	2,199,574,846.65	1,950,906,772.80	2,038,456,455.99	1,474,425,930.51
其他业务	83,181,837.61	75,833,500.84	71,810,773.01	67,217,886.63
合计	2,282,756,684.26	2,026,740,273.64	2,110,267,229.00	1,541,643,817.14

### （三十三）营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	19,194,808.57	24,656,044.97
城市维护建设税	7,160,237.80	6,769,380.32
教育费附加	5,987,075.71	3,783,195.70
其他	5,766.27	3,493,717.89
合计	32,347,888.35	38,702,338.88

**(三十四) 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	15,342,688.39	11,131,086.99
福利费	578,605.72	689,070.02
社会保险费	1,985,919.41	1,457,285.28
公积金	492,954.00	
广告及业务宣传费	6,960,624.74	8,173,629.37
业务招待费	1,612,666.00	3,234,427.88
办公费	682,065.37	770,241.46
公务用车费	626,196.68	1,046,494.34
差旅费	4,308,663.27	5,666,103.22
运输费	13,256,520.69	11,229,698.81
设计、展览费		1,673,129.48
装修费		1,064,197.67
租赁费用	6,016,292.01	3,247,937.22
物业费	371,092.71	
其他项费用小计	6,921,267.41	5,799,875.86
合 计	59,155,556.40	55,183,177.60

**(三十五) 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	53,304,167.30	74,316,550.20
职工福利费	8,931,917.55	10,574,672.46
社会保险费	15,934,420.73	14,506,039.48
公积金	5,200,068.80	6,239,939.68
固定资产折旧	17,770,451.21	13,965,944.64
无形资产摊销	16,627,415.42	10,843,819.44
税金	16,253,317.92	15,655,534.19
办公费	1,297,069.72	1,306,514.83
差旅费	7,100,825.79	7,781,841.08
运输费	266,715.86	185,807.98
修理费	3,119,902.27	2,303,708.83
业务招待费	13,072,868.43	25,234,345.83
公务用车费	2,377,520.86	4,620,884.54
会议费	1,668,028.41	726,266.70
中介机构费	5,448,784.51	5,173,585.50

水电费	2,156,566.40	1,752,272.97
邮电通讯费	1,253,331.29	1,207,196.68
租赁费	1,621,240.00	1,563,332.20
物业费	507,118.70	
保险费	1,491,165.21	
物料消耗费	963,896.98	
其他项费用小计	27,519,601.62	26,958,435.37
合 计	203,886,394.98	224,916,692.60

**(三十六) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	236,067,250.15	207,131,490.82
减：利息收入	19,571,235.45	11,711,539.71
汇兑损失	653,762.68	1,452,296.55
减：汇兑收益	2,586.45	
金融机构手续费	7,608,425.76	2,096,382.39
其他		71,374.86
合 计	224,755,616.69	199,040,004.91

**(三十七) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,800,709.83	-42,630,663.01
存货跌价损失	42,198,906.58	5,504,490.80
固定资产减值损失		7,794,881.84
在建工程减值损失	4,806,312.24	
合 计	53,805,928.65	-29,331,290.37

**(三十八) 投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,326,176,230.75	1,338,704,225.40
处置长期股权投资产生的投资收益		-55,459.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	3,569,972.29	3,766,025.51
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,052,000.00	1,172,644.48
合 计	1,333,798,203.04	1,343,587,435.66

## (三十九) 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	1,008,898.49	6,760,020.09
其中：固定资产处置利得	1,008,898.49	6,760,020.09
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		
接受捐赠		45,360.00
政府补助	52,508,136.81	107,862,437.74
其他	63,939,046.67	5,685,418.35
合计	117,456,081.97	120,951,983.38

说明：营业外收入其他项目主要为下属公司收到的先征后退的增值税款 63,093,692.51 元。

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
税收返还	36,709,839.49	99,088,307.74	收益性
中小企业国际开拓资金	517,900.00	54,470.00	收益性
技术改造项目专项补助资金	47,500.00	47,500.00	资产性
新疆棉出疆财政补贴	161,100.00	2,208,600.00	收益性
科技项目	40,000.00	50,000.00	收益性
盐城市创新创业领军人才	2,040,000.00	940,000.00	收益性
企业发展奖励	1,738,000.00	890,000.00	收益性
江苏省创新型企业奖励	2,506,400.00	200,000.00	收益性
盐都区人力资源与社会保障局“4050”社保补贴	458,394.71	130,560.00	收益性
千百十项目资金补贴	1,510,000.00	80,000.00	收益性
2013 年度工业转型升级奖励	4,073,000.00		收益性
知识产权专项补贴	121,200.00		收益性
江苏省两化融合试点企业市奖励	550,000.00		收益性
2013 年度省级节水型企业奖励资金	20,000.00		收益性
2013 年省级水资源费补助（水平衡测试）	10,000.00		收益性
2014 年常州市二十六批科技计划项目	50,000.00		收益性
循环经济标准化试点补助	80,000.00		收益性
2014 年市节能及发展循环经济专项资金补助	500,000.00		收益性

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2014 年常州市武进区第五批科技发展项目资金补助	50,000.00		收益性
武进科普教育示范基地奖补资金	10,000.00		收益性
林科院项目资金补助	178,000.00		收益性
盐城市战略性新兴产业专项资金	500,000.00		收益性
境外展览补贴	47,800.00		收益性
博士聚集计划第二批自助资金	150,000.00		收益性
软件产业发展专项项目资金	210,000.00		收益性
高层次人才项目资助资金		200,000.00	收益性
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	收益性
盐都区配套江苏省高层次创新创业人才资金		200,000.00	收益性
2012 年下半年市区“千百十工程”技术改造专项资金		510,000.00	收益性
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	收益性
2011 年度省“省双创计划”第二批资助资金		325,000.00	收益性
2012 年度进口产品贴息资金		130,800.00	收益性
2012 年双创人才项目		100,000.00	收益性
江苏省科技进步奖奖励		20,000.00	收益性
盐城市盐都区财政局人才引进款		80,000.00	收益性
其他	229,002.61	118,200.00	收益性
合计	52,508,136.81	107,862,437.74	

**(四十) 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	5,365,933.46	59,584,825.27
其中：固定资产处置损失	5,365,933.46	1,147,154.41
无形资产处置损失		58,437,670.86
对外捐赠	19,209.60	1,827,600.00
盘亏损失		204,252.61
其他	2,149,484.69	12,629,820.00
合计	7,534,627.75	74,246,497.88

**(四十一) 所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	42,929,413.88	115,873,176.34

递延所得税费用	-709,062.31	-10,523,107.18
合计	42,220,351.57	105,350,069.16

#### (四十二) 其他综合收益

详见附注（二十九）。

#### (四十三) 现金流量表项目注释

##### 1、收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
一般存款利息收入	5,075,052.97	7,857,190.72
政府补助收入	15,557,911.32	8,892,004.84
收取保证金、质保金、押金	5,961,500.00	31,832,327.74
收个人往来款	28,707,172.58	3,619,177.04
江苏马恒达悦达拖拉机有限公司往来款	78,200,000.00	67,385,857.00
其他非合并范围内关联往来	36,188,032.35	67,926,379.00
其他一般单位往来	26,389,083.87	63,348,520.37
其他杂项收入	39,475,419.66	10,192,873.67
合计	235,554,172.75	261,054,330.38

##### 2、支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	7,608,425.76	2,614,622.90
个人往来	6,964,271.65	6,385,413.48
退还工程质量保证金、押金	19,355,754.29	40,250,148.79
江苏悦达马恒达拖拉机有限公司往来款	69,200,000.00	97,940,000.00
其他非合并范围内关联往来	19,858,584.29	
其他一般单位往来	51,024,880.12	36,585,840.23
付现费用	126,057,304.28	131,487,548.45
合计	300,069,220.39	315,263,573.85

##### 3、支付的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
合并范围减少的乌兰渠煤炭公司的货币资金	25,377,665.43	
投资诚意金		10,000,000.00

合 计	25,377,665.43	10,000,000.00
-----	---------------	---------------

#### 4、收到的其他与筹资活动有关的现金：

本年度收到的其他与筹资活动有关的现金 1,085,887,084.69 元，上年度发生额为 507,663,419.65 元，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：

本年度支付的其他与筹资活动有关的现金 954,660,098.34 元，上年度发生额为 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。

### （四十四）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	1,083,564,331.24	1,365,055,340.24
加：资产减值准备	53,805,928.65	-29,331,290.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	97,308,622.66	79,943,345.31
无形资产摊销	107,065,216.95	101,887,187.51
长期待摊费用摊销	28,045,107.57	32,391,306.47
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）	3,354,351.59	52,824,805.18
固定资产报废损失	1,002,683.38	
公允价值变动损失		
财务费用	210,627,855.17	223,748,008.87
投资损失	-1,333,798,203.04	-1,343,587,435.66
递延所得税资产减少	10,523,107.18	-5,186,553.59
递延所得税负债增加	-709,062.31	
存货的减少	-44,585,535.31	-69,240,209.30
经营性应收项目的减少	-290,407,384.88	73,041,502.82
经营性应付项目的增加	107,820,459.75	-158,749,485.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	33,617,478.60	322,796,521.90
<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		

项 目	本期发生额	上期发生额
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	919,025,034.78	964,887,876.26
减：现金的期初余额	964,887,876.26	1,700,709,885.40
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	-45,862,841.48	-735,822,000.14

截止本报告期末库存现金 160,486.23 元，银行存款 778,649,569.09 元，其他货币资金 140,214,979.46 元（银行汇票保证金存款 84,202,354.46 元，银行质押存款 20,000,000.00 元，信用证保证金 36,012,625.00 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、本期取得子公司支付的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	290,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	100,872,851.06
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	189,127,148.94

## 3、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	919,025,034.78	964,887,876.26
其中：库存现金	160,486.23	527,573.20
可随时用于支付的银行存款	778,649,569.09	888,350,303.06
可随时用于支付的其他货币资金	140,214,979.46	76,010,000.00
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	919,025,034.78	964,887,876.26

## (四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限原因

货币资金	20,000,000.00	短期票据质押保证金
固定资产	53,886,762.77	用于银行贷款抵押担保
无形资产	83,636,114.69	用于银行贷款抵押担保
长期股权投资	2,108,059,883.20	用于银行贷款抵押担保
合计	2,265,582,760.66	/

## (四十六) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			35,271,418.93
其中：美元	820,849.68	6.1190	5,022,779.19
港币	38,344,264.25	0.78887	30,248,639.74
应收账款			25,123,288.62
其中：美元	4,105,783.40	6.1190	25,123,288.62
港币		0.78887	
应付账款			8,295,384.38
其中：美元	1,355,676.48	6.1190	8,295,384.38
港币		0.78887	

## 六、合并范围的变更

## (一) 非同一控制下企业合并

## 1、本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
江苏悦达卡特新能源有限公司	2014-3-31	3.75 亿	60%	购买	2014-3-31	董事会已获得通过，定金已支付，经营权移交	468,977,075.09	-16,709,928.56

## 2、合并成本及商誉

合并成本	
--现金	375,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
<b>合并成本合计</b>	<b>375,000,000.00</b>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	79,902,272.42
减：增持被购买方 10%股权支付的现金中享有的份额	75,000,000.00
<b>商誉</b>	<b>220,097,727.58</b>

**商誉构成的说明：**

合并过程中产生的商誉，是以合并成本减去合并中取得的被购买方考虑递延所得税负债后的可辨认净资产公允价值份额，再减去因增持被购买方股权而直接投入到被购买方的现金中公司享有的份额的差额，确认为商誉。

**合并成本公允价值的确定方法：**

合并成本公允价值的确定是以购买日被购买方评估后的净资产公允价值为基准确定的。购买日的净资产公允价值按照北京亚超资产评估事务所出具北京亚超评报字[2015]第 A033 号评估报告中以资产基础法评估的资产价值为依据确定。

**3、被购买方于购买日可辨认资产、负债**

科目名称	江苏悦达卡特新能源有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	100,872,851.06	100,872,851.06
应收票据	1,405,189.64	1,405,189.64
应收账款	11,189,580.87	11,189,580.87
预付款项	9,747,557.79	9,747,557.79
其他应收款	25,122,332.81	25,122,332.81
存货	64,640,820.31	65,811,369.54
长期股权投资	1,924,527.00	1,924,527.00
固定资产	294,355,064.00	300,117,346.31
在建工程	298,311.63	298,311.63
无形资产	132,684,947.66	32,093,327.66
长期待摊费用	38,968.00	38,968.00
<b>资产总计</b>	<b>642,280,150.78</b>	<b>548,621,362.31</b>
负债	426,185,192.28	426,185,192.28
短期借款	231,630,000.00	231,630,000.00
应付票据	97,561,160.26	97,561,160.26
应付账款	45,066,345.21	45,066,345.21
预收款项	3,070,013.89	3,070,013.89
应付职工薪酬	1,754,782.76	1,754,782.76
应交税费	700,563.57	700,563.57
其他应付款	46,402,326.59	46,402,326.59
长期借款	65,000,000.00	65,000,000.00
预计负债	1,827,464.00	1,827,464.00
<b>负债合计</b>	<b>493,012,656.28</b>	<b>493,012,656.28</b>
净资产	149,267,494.50	55,608,706.03

减：少数股东权益	2,048,222.20	2,048,222.20
<b>取得的净资产</b>	<b>147,219,272.30</b>	<b>53,560,483.83</b>

## (二) 同一控制下企业合并

无。

## 七、在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

## 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
江苏悦达纺织集团有限公司	江苏盐城	江苏盐城	工业制造	100		100	设立
江苏悦达盐城拖拉机制造有限公司	江苏盐城	江苏盐城	工业制造	100		100	设立
大丰悦港实业有限公司	江苏盐城	江苏盐城	仓储物流	100		100	设立
香港润德有限公司	香港	香港	投资	100		100	设立
陕西西铜高速公路有限公司	江苏徐州	江苏徐州	交通业	70		70	设立
徐州通达公路有限公司	江苏徐州	江苏徐州	交通业	55	25	80	设立
徐州广通公路有限公司	江苏徐州	江苏徐州	交通业	55	25	80	设立
徐州运通公路有限公司	江苏徐州	江苏徐州	交通业	55	25	80	设立
江苏悦达新材料科技有限公司	江苏盐城	江苏盐城	工业制造	100		100	设立
江苏悦达棉纺有限公司	江苏盐城	江苏盐城	工业制造	100		100	设立
江苏悦达家纺有限公司	江苏盐城	江苏盐城	工业制造	75		75	设立
上海悦达纺织进出口公司	上海市	上海市	商品贸易	100		100	设立
江苏悦达服饰有限公司	江苏盐城	江苏盐城	工业制造	100		100	设立
射阳银山棉业有限公司	江苏盐城	江苏盐城	工业制造	100		100	收购
江苏悦达墨特瑞新材料有限公司	江苏盐城	江苏盐城	工业制造	30	70	100	设立
江苏悦达卡特新能源有限公司	江苏常州	江苏盐城	工业制造	60		60	收购

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例%	少数股东的表决权比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
陕西西铜高速公路有限公司	30	30	37,515,722.04	72,179,151.64	448,678,770.13
徐州通达公路有限公司	20	20	1,125.01	321,337.85	19,761,125.01
徐州广通公路有限公司	20	20	405.65	266,021.76	17,680,405.65
徐州运通公路有限公司	20	20	1,124.13	194,045.28	14,561,124.13
合计	/	/	37,518,376.83	72,960,556.53	500,681,424.92

## 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西西铜高速公路有限公司	1,313,546,600.65	448,840,878.20	1,762,387,478.85	266,791,578.41		266,791,578.41
徐州通达公路有限公司	119,005,171.18	95,081,289.64	214,086,460.82	112,655,206.58	2,625,629.20	115,280,835.78
徐州广通公路有限公司	63,495,870.28	83,699,998.75	147,195,869.03	56,435,650.83	2,358,189.95	58,793,840.78
徐州运通公路有限公司	30,068,699.76	67,949,045.59	98,017,745.35	23,269,690.66	1,942,434.02	25,212,124.68
合计	1,526,116,341.87	695,571,212.18	2,221,687,554.05	459,152,126.48	6,926,253.17	466,078,379.65

续表

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西西铜高速公路有限公司	446,947,154.04	125,052,406.80	125,052,406.80	178,551,725.80
徐州通达公路有限公司	47,537,575.00	5,625.04	5,625.04	40,771,205.58
徐州广通公路有限公司	32,274,971.00	2,028.25	2,028.25	4,360,728.15
徐州运通公路有限公司	25,416,716.00	5,620.67	5,620.67	-2,639,971.41
合计	552,176,416.04	125,065,680.76	125,065,680.76	221,043,688.12

## (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

江苏悦达纺织集团有限公司持有江苏悦达家纺有限公司 75%的股权，本年度江苏悦达纺织集团有限公司将持有 100%股权的江苏悦达家纺研发有限公司按账面价值转让给江苏悦达家纺有限公司。由于合并级次的变化，江苏悦达家纺研发有限公司的账面亏损 25%的部分将由少数股东承担，该变化使归属母公司的所有者权益增加 3,907,724.76 元。

## (三) 在合营安排或联营企业中的权益

## 1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东风悦达起亚汽车有限公司	江苏盐城	江苏盐城	工业制造	25		权益法
江苏京沪高速公路有限公司	江苏淮安	江苏淮安	交通业	21		权益法
江苏国华陈家港发电有限公司	江苏地区	江苏省响水县	工业制造	20		权益法
内蒙古西蒙悦达能源有限公司	内蒙古鄂尔多斯	内蒙古鄂尔多斯	煤炭采掘	43.70		权益法

## 2、重要联营企业的主要财务信息、

项目	东风悦达起亚汽车有限公司	江苏京沪高速公路有限公司
----	--------------	--------------

	期末余额/ 本期 发生额	期初余额/ 上期 发生额	期末余额/ 本期 发生额	期初余额/ 上期 发生额
流动资产	15,942,061,120.93	16,009,953,469.30	457,119,763.35	431,748,584.68
其中：现金和现金等价物	985,082,828.80	1,673,650,922.60	285,078,055.70	367,794,924.96
非流动资产	8,731,606,006.89	8,319,974,033.43	12,805,229,898.36	12,841,591,400.74
资产合计	24,673,667,127.82	24,329,927,502.73	13,262,349,661.71	13,273,339,985.42
流动负债	12,644,247,501.73	12,415,088,442.79	951,282,125.37	1,777,446,178.82
非流动负债	1,825,501,666.89	2,242,304,333.41	4,501,610,000.00	4,115,260,000.00
负债合计	14,469,749,168.62	14,657,392,776.20	5,452,892,125.37	5,892,706,178.82
少数股东权益			396,545,195.07	392,779,514.21
归属于母公司股东权益	10,203,917,959.20	9,672,534,726.53	7,412,912,341.27	6,987,854,292.39
按持股比例计算的净资产 份额	2,550,979,489.80	2,418,133,681.63	1,556,711,591.67	1,467,449,401.40
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账 面价值	2,528,375,820.99	2,395,530,012.82	1,838,059,883.20	1,767,276,015.00
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值				
营业收入	61,898,567,596.06	53,783,708,687.56	3,429,959,695.80	3,428,678,901.42
财务费用	27,605,304.59	-76,782,956.24	268,979,662.93	290,126,780.20
所得税费用	1,409,106,331.38	1,361,885,421.33	532,454,020.20	544,836,492.42
净利润	4,271,383,232.67	4,159,728,807.07	1,382,274,929.74	1,426,401,882.93
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	4,271,383,232.67	4,159,728,807.07	1,382,274,929.74	1,426,401,882.93
本年度收到的来自联营企 业的股利	935,000,000.00	877,500,000.00	210,000,000.00	210,000,000.00

续表

项目	江苏陈家港电力有限公司		西蒙悦达能源有限公司	
	期末余额/ 本期 发生额	期初余额/ 上期 发生额	期末余额/ 本期 发生额	期初余额/ 上期 发生额
流动资产	484,994,079.03	585,405,225.11	95,191,368.03	
其中：现金和现金等价物	4,358,409.21	3,930,548.75	12,920,767.68	
非流动资产	5,517,013,972.71	5,949,799,478.37	1,103,671,968.44	

资产合计	6,002,008,051.74	6,535,204,703.48	1,198,863,336.47
流动负债	4,413,157,795.59	5,259,538,379.79	779,264,038.73
非流动负债			
负债合计	4,413,157,795.59	5,259,538,379.79	779,264,038.73
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	1,588,850,256.15	1,275,666,323.69	419,599,297.74
按持股比例计算的净资产 份额	317,770,051.23	255,133,264.74	183,364,893.11
调整事项			
--商誉			
--内部交易未实现利润			
--其他			
对联营企业权益投资的账 面价值	369,854,344.31	307,217,557.82	307,395,396.15
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值			
营业收入	2,470,058,354.83	2,959,391,881.54	60,221,029.29
财务费用	219,260,803.81	277,390,778.06	44,208,225.32
所得税费用	96,832,665.43	91,007,329.61	-47,815.80
净利润	313,183,932.46	267,460,113.28	-121,145,973.39
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	313,183,932.46	267,460,113.28	-121,145,973.39
本年度收到的来自联营企 业的股利			

## 3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	34,693,572.80	45,185,516.58
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-10,491,943.78	-5,981,833.13
--其他综合收益		
--综合收益总额	-10,491,943.78	-5,981,833.13

联营企业：		
投资账面价值合计	304,017,347.44	301,057,645.40
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-21,657,497.97	-22,636,328.03
--其他综合收益		
--综合收益总额	-21,657,497.97	-22,636,328.03

## 八、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(二) 可供出售金融资产	4,417,946.40			4,417,946.40
其中：权益工具投资	4,417,946.40			4,417,946.40
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	4,417,946.40			4,417,946.40
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				

2、公允价值的确定依据：以相同金融工具在活跃市场的报价（未经调整）计量的公允价值。

## 九、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	王连春	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

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

其他关联方名称	与本公司关系
东风悦达起亚汽车有限公司	本公司的联营公司

江苏国华陈家港发电有限公司	本公司的联营公司
内蒙古西蒙悦达能源有限公司	本公司的联营公司
江苏南纬悦达纤维科技有限公司	本公司的联营公司
江苏京沪高速公路有限公司	本公司的联营公司
江苏南纬悦达服装有限公司	子公司的合营公司
江苏悦达众翔针织印染有限公司	子公司的合营公司
江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司	子公司的联营公司
江苏新津申达复合材料制品有限公司	子公司的联营公司
马恒达悦达（盐城）拖拉机有限公司	子公司的联营公司

#### （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
江苏悦达大圣针织服装有限公司	母公司的控股子公司
悦达物资贸易公司	母公司的控股子公司
江苏悦达黄海手扶拖拉机有限公司	母公司的控股子公司
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

#### （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	本期发生额	上期发生额
江苏南纬悦达纤维科技有限公司	采购色纱		603,145.35

##### 2、出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
马恒达悦达（盐城）拖拉机有限公司	销售商品		754,053.25
江苏悦达集团有限公司	销售商品	170,490.67	
江苏南纬悦达纤维科技有限公司	销售商品	1,151,426.17	1,678,718.44
江苏悦达众翔针织印染有限公司	销售商品		113,731.58
江苏京沪高速公路有限公司	销售商品	538,110.00	
江苏南纬悦达服装有限公司	代缴水电房租	2,343,304.31	1,731,775.19
江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司	代缴水电房租	752,149.09	782,541.53
江苏新津申达复合材料制品有限公司	代缴水电费	11,981.20	
江苏南纬悦达服装有限公司	销售固定资产	261,915.76	

江苏南纬悦达纤维科技有限公司	代缴劳务费用	702,000.00	
江苏新洋申达复合材料制品有限公司	代缴劳务费用	213,600.00	
江苏悦达众翔针织印染有限公司	代缴劳务费用	204,000.00	

### 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	期末余额		期初余额	
		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	18,720.00		146,000.00	
	江苏南纬悦达纤维科技有限公司			1,158,067.81	
	江苏南纬悦达服装有限公司	36,246.00			
	江苏悦达众翔针织印染有限公司	60,924.00			
	小 计	115,890.00		1,304,067.81	
预付账款	江苏悦达黄海手扶拖拉机有限公司	8,636,499.39			
	小 计	8,636,499.39			
其他应收款	马恒达悦达（盐城）拖拉机有限公司	9,594,343.13		17,144,294.53	
	江苏悦达众翔针织印染有限公司	22,173,593.59		19,217,955.60	
	江苏新洋申达复合材料制品有限公司	938,812.50		938,812.50	
	江苏南纬悦达服装有限公司	62,837.09			
	陕西省高速公路建设集团公司	332,141,035.14		347,946,726.92	
	内蒙古西蒙悦达能源有限公司	123,272,446.73			
小 计	488,183,068.18		385,247,789.55		

#### (2) 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
		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	5,102,145.96	6,002,864.00
	江苏悦达集团有限公司	278,084.70	544,802.99
	东风悦达起亚汽车有限公司		350,854.57
	江苏南纬悦达服装有限公司	62,837.09	46,354.20
	小 计	58,194,139.55	59,695,947.56

### 3、资金拆借

本报告期内公司与关联方之间的资金拆借明细资料如下：

关联方	本年发生额	本年余额	上年发生额	上年余额	年利率
拆出					
马恒达悦达拖拉机制造有限公司	62,560,000.00	4,000,000.00	12,000,000.00	13,000,000.00	7.2%
江苏悦达众翔针织印染有限公司	11,000,000.00	19,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00	8.0%
收回					
马恒达悦达拖拉机制造有限公司	71,560,000.00		13,000,000.00		
江苏悦达众翔针织印染有限公司	10,000,000.00				

### 5、关联担保情况（该项货币单位为人民币万元）

（1）本公司做为担保方：截止 2014 年 12 月 31 日，公司对外担保总额为 61,584.00 万元，其中：为控股子公司提供担保 22,994.00 万元，为非控股子公司提供的担保为 6,590.00 万元，为控股股东及其子公司提供担保 32,000.00 万元。具体如下：

#### A 为控股子公司担保

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	1,994.00		2014.06.17	2014.12.17	是
		1,994.00	1,994.00	2014.08.28	2015.02.28	否
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	6,500.00	2013.03.29	2015.03.27	否
		3,500.00	3,500.00	2013.05.14	2015.05.13	否
江苏悦达投资股份有限公司	江苏悦达卡特新能源有限公司	2,000.00	2,000.00	2014.08.28	2015.07.15	否
		1,000.00	1,000.00	2014.08.28	2015.02.08	否
		4,000.00	4,000.00	2014.09.03	2015.03.03	否
		3,000.00	3,000.00	2014.09.22	2015.03.21	否
		1,000.00	1,000.00	2014.10.08	2015.07.15	否
合计		24,988.00	22,994.00	/	/	/

#### B. 为非控股子公司担保

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	1,950.00		2013.08.30	2014.02.28	是
		975.00		2013.08.12	2014.02.12	是

		975.00		2013.10.23	2014.04.23	是
		975.00		2013.12.24	2014.06.23	是
		975.00		2013.12.26	2014.06.25	是
		975.00	975.00	2014.07.15	2015.01.15	否
		975.00	975.00	2014.07.22	2015.01.18	否
		1,020.00	1,020.00	2014.09.05	2015.03.05	否
		1,020.00	1,020.00	2014.12.30	2015.06.30	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		2013.12.11	2014.05.10	是
		600.00	600.00	2014.05.23	2015.05.23	否
		300.00		2013.08.16	2014.08.16	是
		300.00	300.00	2014.09.23	2015.03.22	否
		200.00		2013.08.19	2014.08.19	是
		200.00	200.00	2014.09.18	2015.03.17	否
		400.00		2013.08.05	2014.08.05	是
		1,500.00	1,500.00	2014.11.14	2015.11.14	否
合计		13,940.00	6,590.00	/	/	/

## C.为控股股东及其子公司担保

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	江苏悦达集团有限公司	20,000.00		2013.11.12	2014.05.12	是
		3,000.00		2013.05.29	2014.05.29	是
		20,000.00	20,000.00	2014.05.12	2015.05.11	否
		10,000.00	10,000.00	2014.03.12	2015.03.11	否
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	是
		2,000.00	2,000.00	2014.06.30	2015.06.29	否
合计		57,000.00	32,000.00	/	/	/

(2) 本公司做为被担保方：截止 2014 年 12 月 31 日，母公司为本公司担保总额为 188,262.00 万元，其中有 49,500.00 万元为与本公司共同担保。

## A. 为本公司提供担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

江苏悦达集团有限公司	9,650.00	2014.07.25	2015.03.30	否
江苏悦达集团有限公司	5,000.00	2014.06.30	2015.05.29	否
江苏悦达集团有限公司	8,000.00	2014.06.30	2015.05.29	否
江苏悦达集团有限公司	4,850.00	2014.08.01	2015.03.31	否
江苏悦达集团有限公司	8,900.00	2014.11.24	2015.11.15	否
江苏悦达集团有限公司	8,500.00	2006.11.16	2015.10.08	否
江苏悦达集团有限公司	6,500.00	2006.11.16	2016.10.08	否
江苏悦达集团有限公司	15,000.00	2006.11.16	2017.10.08	否
江苏悦达集团有限公司	16,500.00	2006.11.16	2018.10.08	否
江苏悦达集团有限公司	5,000.00	2014.09.04	2015.03.04	否
江苏悦达集团有限公司	6,000.00	2014.04.17	2015.04.17	否
江苏悦达集团有限公司	8,000.00	2014.05.09	2015.05.09	否
江苏悦达集团有限公司	16,000.00	2014.05.12	2015.05.12	否
江苏悦达集团有限公司	30,000.00	2014.05.27	2015.05.26	否
江苏悦达集团有限公司	5,000.00	2014.05.26	2015.05.26	否
江苏悦达集团有限公司	10,000.00	2014.11.12	2015.11.11	否
小计	162,900.00	/	/	/

## B. 为全资子公司提供担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏悦达集团有限公司	1,000.00	2014.08.01	2015.08.01	否
江苏悦达集团有限公司	1,000.00	2014.08.05	2015.08.05	否
江苏悦达集团有限公司	1,000.00	2014.08.07	2015.08.07	否
江苏悦达集团有限公司	1,000.00	2014.08.11	2015.08.11	否
江苏悦达集团有限公司	4,000.00	2014.08.06	2015.08.06	否
江苏悦达集团有限公司	4,000.00	2014.08.08	2015.08.08	否
江苏悦达集团有限公司	2,000.00	2014.08.11	2015.08.11	否
江苏悦达集团有限公司	1,000.00	2014.10.24	2015.01.24	否
江苏悦达集团有限公司	3,000.00	2014.10.23	2015.04.23	否
江苏悦达集团有限公司	5,000.00	2014.05.20	2015.05.19	否
江苏悦达集团有限公司	500.00	2014.07.25	2015.01.21	否
小计	23,500.00	/	/	/

## C. 为本公司联营公司提供担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏悦达集团有限公司	1,862.00	2012.02.24	2015.05.24	否

说明：代本公司承担联营公司贷款 3,800 万元中按持股联营公司比例的担保金额。

## 十、承诺及或有事项（该项货币单位为人民币万元）

## （一）承诺事项

1、2012 年 11 月通过股东会决议，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。截至本报告期末担保实施 1,994 万元。

2、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，期限三年。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。

3、2014 年 8 月公司通过董事会决议，为江苏悦达卡特新能源有限公司提供 11,000 万元银行借款提供担保，期限一年；2014 年 12 月公司通过董事会决议，为江苏悦达卡特新能源有限公司 5,500

万元流动资金贷款授信额度提供担保，期限 9 个月，截至本报告期末，本公司为其提供担保余额为 11,000 万元。

4、2013 年 3 月公司通过董事会决议，为联营公司马恒达悦达（盐城）拖拉机有限公司 6,000 万元银行借款提供担保，未设期限。截至本报告期末，本公司为其提供担保余额为 3,990 万元。

5、2012 年 7 月公司通过股东会决议，全资子公司江苏悦达纺织集团有限公司为合营公司江苏悦达众翔公司提供担保 750.00 万元的担保，期限三年。截至本报告期末该担保余额 600 万元；

2014 年 1 月公司通过股东会决议，同意全资子公司江苏悦达纺织集团有限公司为合营公司江苏悦达众翔公司银行借款提供 900 万元的担保，期限一年，担保期内可重复（循环）使用。截至本报告期末 400 万元已到期，担保余额为 500 万元；

2014 年 6 月通过股东大会，同意全资子公司江苏悦达纺织集团有限公司为合营公司江苏悦达众翔公司流动资金贷款提供 4,500 万元的担保，三年期循环使用。2014 年 12 月股东大会通过为其 2,000 万元流动资金贷款授信额度，原 4,500 万元担保终止，截至本报告期末使用授信额度 1,500 万元。

6、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 32,000.00 万元，报告期内其他担保承诺并未实施。

7、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。

## （二）或有事项

无。

## 十一、资产负债表日后事项

### （一）2014 年度公司分红预案

拟以截至 2014 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。

### （二）联营公司增资事项（该项货币单位为人民币万元）

2015 年 2 月，公司董事会通过同意拟向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”）增加注册资本计 16,518.60 万元。根据增资方案，西蒙悦达能源公司拟增加注册资本 37,800 万元，股东双方按持股比例增资，准格尔旗西蒙能源投资咨询有限责任公司（以下简称“西

蒙能源公司”）出资 21,281.40 万元（56.30%），本公司出资 16,518.60 万元（43.70%）。增资采用债权与现金结合的方式。西蒙能源公司以应收西蒙悦达能源公司债权 21,281.40 万元出资，本公司以应收西蒙悦达能源公司债权 12,335.23 万元以及现金 4,183.37 万元出资。本公司增资现金来源为公司自有资金。增资完成后，西蒙悦达能源公司的注册资本由人民币 10,200 万元增加至 48,000 万元。

截至出具报告日，以上增资事项尚未完成。

## 十二、其他重要事项（该项货币单位为人民币万元）

2014年3月通过董事会决议，本公司全资子公司江苏悦达新材料科技有限公司（以下简称“悦达新材料公司”）与江苏卡特新能源有限公司（以下简称“卡特公司”）的控股股东张伟明签署合作协议，按卡特公司现有股本1,400万股股权作价人民币50,000万元（折合35.71元/股）收购卡特公司50%股权（包括张伟明持有的5%股权和卡特公司现有其他股东合计持有的45%股权），收购价款为25,000万元。在收购完成后,卡特公司按以上收购定价向悦达新材料公司定向增发350万股，增资价款12,500万元。定向增资后，卡特公司注册资本变更为人民币1,750万元，悦达新材料公司持股60%，张伟明方持股40%。

少数股东张伟明与悦达新材料公司达成两项承诺，一为卡特公司技改承诺，即卡特公司2014年实际生产合格的生物柴油及其下道衍生产品增塑剂产量合计不低于13万吨，同口径2015年产量不低于16万吨；二为卡特公司完成净利润的承诺，即2014年合并报表实现净利润不低于4,000万元，同口径2015年卡特公司实现净利润不低于6,000万元。如果不能实现承诺，张伟明需以存放在卡特公司的卡特公司6%股权所得价款扣除相关税费后的余额补足悦达新材料公司应享受的利润分成，如果保证金不够弥补则由张伟明另行以现金补足。另外还需将个人所持卡特公司40%股权一次性无偿转让给悦达新材料公司作为补偿（具体内容见披露信息）。由于外部环境的变化，2014年度的实际生产量为9.7万吨，按协议口径净利润-3,355.63万元，两项承诺均没有实现。

截至出具报告日，由于公司考虑到利润指标完成与国际市场油价变动有紧密联系，且这种客观环境影响是导致承诺不能兑现的主要原因，因此对于以上未能实现上述承诺，卡特公司少数股东张伟明与公司正在协商，尚未达成明确的赔偿协议。

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

### （一）应收账款

#### 1、应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提的应收账款					
按组合计提减值准备的应收账款					

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
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 3: 关联方组合不计提					
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减值准备的应收账款					
合计	320,197.74	100.00	320,197.74	100.00	

续表

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
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	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 3: 关联方组合不计提					
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减值准备的应收账款					
合计	320,197.74	100.00	320,197.74	100.00	

组合 1, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			5
1-2 年			10
2-3 年			30
3-4 年			50
4-5 年			80
5 年以上	320,197.74	320,197.74	100
合计	320,197.74	320,197.74	-

本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

## (二) 其他应收款

## 1、其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提的其他应收款					
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	5,958,862.58	0.32	4,458,813.96	74.83	1,500,048.62
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					
组合 3: 关联方组合不计提	1,859,836,365.55	99.68			1,859,836,365.55
组合小计	1,865,795,228.13	100.00	4,458,813.96	23.90	1,861,336,414.17
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	1,865,795,228.13	100.00	4,458,813.96	23.90	1,861,336,414.17

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提的其他应收款					
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	5,065,540.71	0.25	4,330,850.32	85.50	734,690.39
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					
组合 3: 关联方组合不计提	2,059,939,182.91	99.75			2,059,939,182.91
组合小计	2,065,004,723.62	100.00	4,330,850.32	0.21	2,060,673,873.30
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	2,065,004,723.62	100.00	4,330,850.32	0.21	2,060,673,873.30

## 组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,181,213.53	59,060.68	5
1-2 年	230,000.00	23,000.00	10
2-3 年	25,000.00	7,500.00	30
3-4 年	306,791.54	153,395.77	50
4-5 年			80
5 年以上	4,215,857.51	4,215,857.51	100
合计	5,958,862.58	4,458,813.96	-

组合 3 中关联方往来不计提坏账准备的主要是对公司联营及合营公司往来。

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 127,963.64 元；本期无收回或转回坏账准备。

## 3、本期无实际核销的其他应收款。

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏悦达纺织集团有限公司	往来款	493,699,521.66	滚动发生余额	26.46	
江苏悦达家纺有限公司	往来款	491,374,255.85	滚动发生余额	26.34	
江苏悦达盐城拖拉机制造公司	往来款	352,913,475.31	滚动发生余额	18.91	
大丰悦港实业有限公司	往来款	291,205,584.14	滚动发生余额	15.61	
内蒙古西蒙悦达能源有限公司	往来款	123,272,446.73	一年以内	6.61	
前五名合计	/	1,752,465,283.69	/	93.93	

## (三) 可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	294,700,000.00		294,700,000.00	294,700,000.00		294,700,000.00
其他						
合计	294,700,000.00		294,700,000.00	294,700,000.00		294,700,000.00

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
华泰保险集团股份有限公司	105,200,000.00			105,200,000.00					1.2422	
江苏银行	189,500,000.00			189,500,000.00					0.4793	3,960,000.00
合计	294,700,000.00			294,700,000.00					--	3,960,000.00

## (四) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,669,689,628.39		2,669,689,628.39	1,763,623,214.33		1,763,623,214.33
对联营、合营企业投资	5,000,634,965.84		5,000,634,965.84	4,537,911,940.29		4,537,911,940.29

合计	7,670,324,594.23		7,670,324,594.23	6,301,535,154.62		6,301,535,154.62
----	------------------	--	------------------	------------------	--	------------------

## 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏悦达盐城拖拉机制造有限公司	213,612,708.39			213,612,708.39		
江苏悦达纺织集团有限公司	505,960,000.00	500,000,000.00		1,005,960,000.00		
大丰悦港实业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
香港润德有限公司	916,920.00			916,920.00		
陕西西铜高速公路有限公司	800,200,000.00			800,200,000.00		
徐州通达公路有限公司	54,340,000.00			54,340,000.00		
徐州广通公路有限公司	48,620,000.00			48,620,000.00		
徐州运通公路有限公司	40,040,000.00			40,040,000.00		
江苏悦达墨特瑞新材料科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
江苏悦达新材料科技有限公司	20,000,000.00	430,000,000.00		450,000,000.00		
内蒙古乌兰渠煤炭有限公司	23,933,585.94		23,933,585.94			
合计	1,763,623,214.33	930,000,000.00	23,933,585.94	2,669,689,628.39		

## 2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
东风悦达起亚汽车公司	2,395,530,012.82			1,067,845,808.17		
江苏京沪高速公路有限公司	1,767,276,015.00			280,783,868.20		
江苏国华陈家港发电有限公司	307,217,557.82			62,636,786.49		
内蒙古西蒙悦达能源有限公司		23,933,585.94		-52,940,790.37		212,372,097.54
江苏南纬悦达纤维科技有限公司	67,888,354.65	24,617,200.00		-11,525,530.42		
小计	4,537,911,940.29	48,550,785.94		1,346,800,142.07		212,372,097.54
合计	4,537,911,940.29	48,550,785.94		1,346,800,142.07		212,372,097.54

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
东风悦达起亚汽车公司	935,000,000.00			2,528,375,820.99	
江苏京沪高速公路有限公司	210,000,000.00			1,838,059,883.20	
江苏国华陈家港发电有限公司				369,854,344.31	
内蒙古西蒙悦达能源有限公司				183,364,893.11	
江苏南纬悦达纤维科技有限公司				80,980,024.23	
小计	1,145,000,000.00			5,000,634,965.84	
合计	1,145,000,000.00			5,000,634,965.84	

增资说明：

1、本报告期内对全资子公司江苏悦达纺织集团有限公司增资 50,000 万元。江苏悦达新材料科技纺织集团有限公司原注册资本 50,000 万元，2014 年 3 月，公司董事会批准对江苏悦达纺织集团有限公司增资 50,000 万元，全部为本公司对悦达纺织公司应收往来的债权，即公司将对其该部分债权转为股本。增资后，悦达纺织公司注册资本为 100,000 万元，本公司仍然持有其 100% 股权。

2、本报告期内对全资子公司江苏悦达新材料科技有限公司增资 43,000 万元。江苏悦达新材料科技有限公司原注册资本 2,000 万元，2014 年 5 月，公司董事会批准对江苏悦达新材料科技有限公司以自有资金增资 43,000 万元，其中 37,500 万元用于收购江苏卡特公司 60% 股权和定向增发，5,500 万元用于悦达新材料公司补充流动资金和项目发展。

3、关于减少对准格尔旗乌兰渠煤炭有限责任公司长期股权投资与增加内蒙古西蒙悦达能源有限公司长期股权投资的情况见附注五、（十）长期股权投资中说明2、

#### （五）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
主营业务				
其他业务	500,000.00	27,500.00	1,317,354.80	72,454.51
合 计	500,000.00	27,500.00	1,317,354.80	72,454.51

#### （六）投资收益

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	170,566,883.93	171,654,462.09
权益法核算的长期股权投资收益	1,346,800,142.07	1,353,931,432.10
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,203,455.93	50,280.09
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,960,000.00	1,160,000.00
合 计	1,522,530,481.93	1,526,796,174.28

#### 十四、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	-4,357,034.97	-52,824,805.18
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）	52,508,136.81	105,653,837.74
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	10,551,975.73	23,048,379.00
非货币性资产交换损益		
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	-3,300,665.45	-1,992,515.71
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	2,366,516.36	3,767,094.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,323,177.31	-8,576,794.26
非经常性损益合计	56,445,751.17	69,673,943.74
非经常性损益对所得税的影响	310,557.86	28,637,931.24
非经常性损益对净利润的影响	56,135,193.31	41,036,012.50
非经常性损益对归属于母公司净利润的影响	52,921,556.12	40,154,127.32
非经常性损益对少数股东损益的影响	3,213,637.19	881,885.18

## （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
2014年度	归属于公司普通股股东的净利润	18.72%	1.25	1.25
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.79%	1.19	1.19
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

## （三）会计政策变更相关补充资料

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,700,709,885.40	964,887,876.26	919,025,034.78

结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		8,900,000.00	148,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	89,430,740.66	48,199,604.49	39,771,555.51
应收账款	73,660,874.30	74,099,014.78	127,028,728.16
预付款项	66,112,037.78	88,530,098.22	101,199,009.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	1,051,905.56	467,988.89	1,770,971.79
应收股利			
其他应收款	400,578,988.23	460,436,481.26	511,090,437.35
买入返售金融资产			
存货	238,180,173.02	308,692,754.58	393,944,052.30
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		69,075,914.05	74,205,589.86
<b>流动资产合计</b>	<b>2,569,724,604.95</b>	<b>2,023,289,732.53</b>	<b>2,316,035,378.91</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	126,297,293.66	303,383,156.86	305,555,240.06
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	4,029,901,882.22	4,816,266,747.62	5,258,365,861.85
投资性房地产			
固定资产	1,192,872,182.36	1,113,336,314.73	1,331,356,952.92
在建工程	20,864,219.85	28,996,198.49	44,214,880.88
工程物资			29,914.53
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,137,304,167.08	1,163,571,326.83	1,164,223,166.34
开发支出			
商誉			220,097,727.58
长期待摊费用	153,221,863.38	127,669,738.26	66,888,857.57
递延所得税资产	5,336,553.59		

		10,523,107.18	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	6,665,738,162.14	7,563,746,589.97	8,390,732,601.73
<b>资产总计</b>	9,235,462,767.09	303,383,156.86	10,706,767,980.64
<b>流动负债：</b>			
短期借款	2,567,750,000.00	2,067,750,000.00	1,888,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	145,000,000.00	70,000,000.00	204,140,000.00
应付账款	229,230,806.90	174,799,105.55	327,329,045.59
预收款项	28,957,410.67	35,694,780.18	16,578,186.06
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	46,961,991.25	52,842,604.03	66,714,944.23
应交税费	93,772,904.65	178,929,413.36	132,232,614.23
应付利息	8,278,074.97	5,754,564.37	6,617,110.66
应付股利			
其他应付款	85,493,700.77	153,602,459.89	131,553,797.67
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	430,930,715.00	213,232,810.12	365,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	3,636,375,604.21	2,952,605,737.50	3,138,165,698.44
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	968,568,817.31	855,000,000.00	655,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	19,307,213.17	13,117,277.17	6,926,253.17
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	688,750.00	641,250.00	593,750.00
递延所得税负债			13,339,755.96
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	988,564,780.48	868,758,527.17	675,859,759.13
<b>负债合计</b>	4,624,940,384.69	3,821,364,264.67	3,814,025,457.57
<b>所有者权益：</b>			

股本	709,078,745.00	850,894,494.00	850,894,494.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	275,410,433.37	275,410,433.37	412,022,811.01
减：库存股			
其他综合收益		2,145,863.20	4,317,946.40
专项储备			
盈余公积	501,372,051.69	644,425,652.71	644,425,652.71
一般风险准备			
未分配利润	2,548,711,168.50	3,449,752,016.94	4,391,541,558.82
归属于母公司所有者权益合计	4,034,572,398.56	5,222,628,460.22	6,303,202,462.94
少数股东权益	575,949,983.84	543,043,597.61	589,540,060.13
所有者权益合计	4,610,522,382.40	5,765,672,057.83	6,892,742,523.07
负债和所有者权益总计	9,235,462,767.09	9,587,036,322.50	10,706,767,980.64

## (四) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	期末余额	期初余额	变动额	变动率 (%)	占资产比率 (%)	原因说明
交易性金融资产	148,000,000.00	8,900,000.00	139,100,000.00	1562.92	1.38	本年闲置资金用于银行理财
应收账款	127,028,728.16	74,099,014.78	52,929,713.38	71.43	1.19	主要本年纺织集团及下属公司信用期
长期股权投资	5,258,365,861.85	4,816,266,747.62	442,099,114.23	9.18	49.11	增加新的投资项目
长期待摊费用	66,888,857.57	127,669,738.26	-60,780,880.69	-47.61	0.62	主要是乌兰渠煤炭不再合并范围的减少所致
应付票据	204,140,000.00	70,000,000.00	134,140,000.00	191.63	3.06	主要是合并卡特公司增加的应付票据
应付账款	327,329,045.59	174,799,105.55	152,529,940.04	87.26	0.15	主要是合并卡特公司工程款以及纺织集团应付账款的增加所致
资本公积	412,022,811.01	275,410,433.37	136,612,377.64	49.60		对重组后西蒙能源投资，按照非货币性交易准则，公允价值超过账面价值的差额
营业成本	2,026,740,273.64	1,541,643,817.14	485,096,456.50	31.47		主要是合并范围变成致成本比率变化，原乌兰渠公司毛利率高于卡特公司
资产减值损失	53,805,928.65	-29,331,290.37	83,137,219.02	-283.44		上期存在收回坏账以及本年计提的存货减值较上年增加
营业外支出	7,534,627.75	74,246,497.88	-66,711,870.13	-89.85		上年处置土地使用权形成的损失
所得税费用	42,220,351.57	105,350,069.16	-63,129,717.59	-59.92		本年下属子公司西铜公司的营业利润下降引起所得税减少

江苏悦达投资股份有限公司

2015 年 3 月 31 日

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	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。
备查文件目录	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。
备查文件目录	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。



连春王



董事长：王连春  
董事会批准日期：2015-03-31

## 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容