

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

## 2017 年半年度报告

### 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人王连春、主管会计工作负责人解子胜及会计机构负责人（会计主管人员）周亚来声明：保证半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

公司半年度不进行现金分红及送股，也不用资本公积转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

不适用

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	3
第三节	公司业务概要.....	5
第四节	经营情况的讨论与分析.....	6
第五节	重要事项.....	11
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	18
第七节	优先股相关情况.....	21
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第九节	公司债券相关情况.....	22
第十节	财务报告.....	23
第十一节	备查文件目录.....	120

## 第一节 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
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
新材料公司	指	江苏悦达新材料科技有限公司
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
悦达资产公司	指	悦达资本股份有限公司
悦达集团财务公司	指	江苏悦达集团财务有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 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	葛俊兰	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	0515-80983060	0515-88202867
传真	0515-88334601	0515-88334601
电子信箱	600805@yueda.com	600805@yueda.com

### 三、 基本情况变更简介

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	<a href="http://www.yuedainvest.com">http://www.yuedainvest.com</a>

电子信箱	600805@yueda.com
报告期内变更情况查询索引	

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	

#### 五、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、其他有关资料

适用 不适用

#### 七、公司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	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	737,306,745.57	764,887,679.61	-3.61
归属于上市公司股东的净利润	8,545,383.51	80,880,879.39	-89.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-47,679,928.82	73,938,046.25	
经营活动产生的现金流量净额	253,283,298.94	269,844,975.07	-6.14
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	6,471,748,022.71	6,562,107,694.41	-1.38
总资产	9,943,001,160.21	9,822,280,630.07	1.23

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.010	0.095	-89.43
稀释每股收益(元/股)	0.010	0.095	-89.43
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.056	0.087	
加权平均净资产收益率(%)	0.13	1.27	减少1.14个百分点

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-0.73	1.16	减少1.89个百分点
--------------------------	-------	------	------------

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

报告期内归属于上市公司股东的净利润同比下降 89.43%，主要原因为参股 25%东风悦达起亚汽车公司报告期内销量大幅下降，业绩同比由盈利转为亏损。

#### 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

非经常性损益项目	金额	单位:元 币种:人民币 附注(如适用)
非流动资产处置损益	-213,397.47	
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	57,615,118.88	报告期西铜公司撤销两个收费站点,政府补偿 5530 万元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,176,409.08	
合计	56,225,312.33	

#### 十、 其他

适用 不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、 报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

公司为综合类公司,主营业务有纺织、公路收费、生物柴油,参股业务有汽车整车制造、拖拉机制造、火力发电、煤炭开采等。相关业务、经营模式及行业情况说明如下:

(一)纺织业务。公司全资子公司江苏悦达纺织集团有限公司主要从事纺纱、家纺两大业务。悦达纺织公司现有产能纱线 23,000 吨/年,家纺坯布 1,600 万米/年。纺纱业务,原料主要有棉花及部分化纤,通过询价议价的方式采购;纱线销售以国内市场为主,集中在江浙沪、山东地区,主要按区域设置销售人员开展业务。家纺业务,原料为纱线,市场化比质比价采购;坯布、面料产品以接单加工为主,家纺制品以专卖店、百货专柜等销售。报告期内,棉纺和家纺行业市场竞争与转型升级压力增大。

(二)公路业务。公司分别控参股三个公路收费公司,其中控股陕西西铜高速公路有限公司、徐州通达公路有限公司,参股江苏京沪高速公路有限公司。主要业务为车辆通行费征收。报告期内路网分流对收费的影响仍然较大。

(三) 生物柴油业务。公司控股的江苏悦达卡特新能源有限公司主要以废油脂为原料, 通过纯化、酯化、分馏等生产工艺, 从事生物柴油(脂肪酸甲酯)及其深加工、精细加工产品的研发、生产与销售。受成本和渠道的制约, 生物柴油行业仍然处于低迷时期。报告期内, 悦达卡特公司继续实施限产措施, 期间着力谋划新品开发和装备改造工作。

(四) 汽车业务。公司参股的东风悦达起亚汽车有限公司是由东风汽车公司、本公司、韩国起亚自动车株式会社按 25%:25%:50% 的股份结构共同组建的中外合资乘用车制造企业。汽车合资公司总部位于盐城, 在南京设立销售办事处。盐城总部拥有三个工厂, 总产能规模为年产乘用车 89 万辆, 其中一工厂年设计产能 14 万辆, 二工厂年设计产能 30 万辆, 三工厂年设计产能 45 万辆。第三工厂建有技术中心, 占地面积 47 万平方米, 其中建筑面积 3.8 万平方米, 专业从事传统汽车整车和新能源汽车的研发设计、试制、试验及零部件的研发、试验工作。

(五) 拖拉机业务。公司参股的马恒达(悦达)盐城拖拉机有限公司是由印度马恒达集团全资子公司马恒达 MOICML 公司(全称 Mahindra Overseas Investment Company (Mauritius) Limited。)与公司合资成立, 本公司持股 49%。拖拉机合资公司主要从事拖拉机、农业机械及其配件的生产与销售。拖拉机公司实际产能 5 万台/年。

(六) 火电业务。公司参股的江苏国华陈家港发电有限公司由中国神华能源股份有限公司、江苏省国信资产管理集团有限公司与本公司合资成立, 持股比例分别为 55%、25%、20%, 主要业务为燃煤机组火力发电。陈家港发电公司按两期规划, 分别为 2 台 66 万千瓦和 2 台 100 万千瓦超超临界燃煤发电机组。一期工程于 2012 年 8 月 20 日获得国家发改委核准批复并投入商运。目前运行的一期 2 台 66 万千瓦国产超超临界燃煤发电机组属大容量、高参数发电机组, 技术先进可靠。工程安装高效静电除尘、脱硫、脱硝和在线烟气连续监控装置。2016 年, 2 台机组通过超低排放改造后, 各项排放指标满足江苏省超低排放环保要求。

(七) 煤炭业务。公司参股的内蒙古西蒙悦达能源有限公司由准格尔旗西蒙能源投资咨询有限责任公司与本公司合资成立, 持股比例分别为 56.3%、43.7%。在内蒙古拥有电力满都拉煤矿(井采)和乌兰渠煤矿(露采), 主要从事原煤的开采、销售, 产品为粉煤和块煤, 主要用途是电煤、炼钢及生活用煤, 经营模式是自主经营。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

# 第四节 经营情况的讨论与分析

## 一、经营情况的讨论与分析

2017 年上半年各业务经营情况及下半年经营计划:

### (一) 纺织业务

1、上半年经营情况。上半年, 产销纱线 12,165 吨, 坯布 683 万米, 家纺制品 235 万套, 汽车装饰布 72 万米, 与去年同期相比分别增长 2.09%、下降 23.24%、增长 14.02%、增长 14.85%。上半年实现营业收入 51,574 万元, 同比增长 1.1%。

2、下半年经营计划。强化市场开拓, 进一步发挥营销龙头带动作用, 巩固和加大市场份额, 精耕细作, 开拓新的效益增长点; 扎实运营管理, 推进技术改造, 提升装备水平及整体效能, 不断提高运行质效; 加强品牌建设, 大力推行企业品牌创建活动, 营造人人创品牌, 人人服务品牌的氛围; 深化改革调整, 加快推进产业转型升级; 强化研发协同, 提升研发创新能力及产业协同水平。

## (二) 公路业务

1、上半年经营情况。西铜：收费收入 13,114 万元, 同比下降 14.32%。通达：收费收入 7,165 万元, 同比增加 3.4%。京沪：收费收入 16.73 亿元, 同比增加 10.8%。

2、下半年经营计划。西铜：充分利用上半年超额完成收费时序进度的优势, 加强道路保畅, 减少分流, 力争完成全年收费任务; 针对涉路施工多、车辆分流压力大多等诸多不利因素, 深入调研, 加强沟通协调, 维护好公司权益。通达：1、坚决维护绕道路口治理成果。2、积极推进“绩效薪酬”, 优化分配机制, 激发内生动力。3、加强对稽查考核激励, 创新稽查手段。京沪：积极跟踪监督年度计划的落实情况, 特别是重大工程项目的资金使用, 关注改扩建进展。

## (三) 生物柴油业务

1、上半年经营情况。累计销售生物柴油及附加产品 2,338 吨, 同比下降 57.83%; 实现营业收入 1,663 万元, 同比下降 39.2%。

2、下半年经营计划。继续加强抓源头, 保原料工作; 继续加强抓市场, 稳渠道; 寻求和调和油企业合作, 促进生物柴油的销售。

## (四) 新材料业务

1、上半年经营情况。累计销售导热膜 8,792 m<sup>2</sup>, 同比下降 70.75%, 解冻板 2,049 块、导电油墨 72kg、导热硅脂 372kg, 实现合并销售收入 146.59 万元。

2、下半年经营计划。加大政策争取力度, 积极申报项目资金; 加快推进产线联盟合作, 实现导热膜项目产能共享; 坚持围绕包含但不限于石墨烯等先进碳材料寻求优质项目合作。

## (五) 汽车业务

1、上半年经营情况。累计销售汽车 129406 台, 同比下降 54.7%; 累计实现销售收入 133.2 亿元, 同比下降 56.2%。

2、下半年经营计划。优化销售结构, 提高“D+S”车型占比; 提升商务政策有效性; 落实“增收节支、降本增效”责任机制, 持续强化预算管控; 深化“同行对标”。

## (六) 拖拉机业务

1、上半年经营情况。实现拖拉机销售 4,799 台, 同比下降 21.70%, 其中内销 4023 台, 同比下降 28.28%, 外销 776 台, 同比上升 49.23%; 实现营业收入 1.95 亿元, 同比下降 19.99%。

2、下半年经营计划。明确今后 1-5 年公司产品研发规划; 加强实施全流程质量控制与管理; 强化经销商队伍管理, 确保全国市场网店全覆盖; 完善营销系统组织架构, 提高营销人员业务水平和服务能力; 全面实施公司人事管理制度改革; 推进大拖战略, 加大 90 马力以上产品的销售力度。

## (七) 火电业务

1、上半年经营情况。累计发电 33.18 亿千瓦时, 同比增长 6.9%; 累计实现营业收入 10.77 亿元, 同比增长 7.78%。

2、下半年经营计划。创新营销模式, 继续推进粉煤灰、新能源、供热、供汽等项目, 推进和周边企业、园区热电企业的联手合作, 创造新的机遇, 挖掘新的盈利增长点。

## (八) 煤炭业务

1、上半年经营情况。煤炭产量 14.37 万吨, 销量 14.37 万吨; 标砖销量为 154.19 万块; 累计实现营业收入 3,154 万元, 同比增加 253%。

2、下半年经营计划。推进电力满都拉煤矿的 402、403 及 501 综采工作面的生产工作, 争取乌兰渠煤矿恢复生产; 细化煤炭的效益测算和分析, 生产适销对路产品为重点, 通过优化产品结构, 提高煤炭附加值。下半年计划煤炭产销量 38 万吨。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报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	737,306,745.57	764,887,679.61	-3.61
营业成本	587,628,315.99	653,098,787.99	-10.02
销售费用	24,353,197.51	25,650,143.09	-5.06
管理费用	141,086,703.41	146,911,058.04	-3.96

财务费用	46,953,688.69	65,941,616.07	-28.80
经营活动产生的现金流量净额	253,283,298.94	269,844,975.07	-6.14
投资活动产生的现金流量净额	110,418,647.51	336,211,852.66	-67.16
筹资活动产生的现金流量净额	-175,384,659.37	-462,047,009.35	
研发支出	2,659,871.18	2,070,543.41	28.46%

营业收入变动原因说明:报告期内西铜公司和卡特公司及新材料公司营业收入同比减少。

营业成本变动原因说明:报告期内西铜公司和卡特公司及新材料公司营业成本同比减少。

销售费用变动原因说明:报告期内纺织公司和卡特公司及新材料公司销售费用同比减少。

管理费用变动原因说明:报告期内纺织公司和西铜公司管理费用同比减少。

财务费用变动原因说明:报告期偿还银行借款使融资费用下降所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期内西铜公司和徐州通达公司经营现金流入

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:2016年度东风悦达起亚未分现所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期银行借款增加所致。

研发支出变动原因说明:报告期内卡特公司和新材料公司研发支出同比增加。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

报告期内投资净收益大幅下降, 主要原因为参股 25%东风悦达起亚汽车公司报告期内销量大幅下降, 业绩同比由盈利转为亏损。

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

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
应收票据	22,744,785.54	0.23	47,112,416.61	0.48	-51.72	
应付票据	7,300,000.00	0.07	164,500,000.00	1.67	-95.56	

其他说明

应收票据下降的主要原因是: 报告期内悦达纺织公司票据到期入账所致。

应付票据下降的主要原因是: 报告期悦达纺织公司开具的票据减少所致。

#### 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------



固定资产	14,103,484.23	抵押借款
无形资产	94,038,735.44	抵押借款
合计	108,142,219.67	/

### 3. 其他说明

适用 不适用

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期末公司长期股权投资总额 5,273,447,977.15 元，较上年同期减少 13,220,643.21 元，减少比例为 0.25%。（详见本报告第十节财务报告第七项合并财务报表项目注释第 17 条长期股权投资。）

##### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

##### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

##### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

公司持有江苏银行股份有限公司 4,980 万股，江苏银行于 2016 年 8 月 2 日在上海证券交易所挂牌上市。2016 年末本公司参与新三板公司阿尔特汽车技术有限公司定增，认购 12,345,679 股。本报告期末，上述股权列示在资产负债表“可供出售金融资产”中，公允价值为 667,485,293.56 元。

#### (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

名称	注册资本	持股比例 (%)	业务范围	总资产(万元)	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	1,663,648,636.49	1,523,787,937.81	131,140,330.28	77,502,690.42
徐州通达(广通、运通)公路有限公司	26,000.00	55	公路收费经营	505,037,021.69	266,244,092.58	71,651,663.82	6,433,326.94
江苏悦达纺织集团有限公司	100,000.00	100	棉、麻、毛、丝等织物、针织品、服装生产	1,507,691,341.38	-122,882,430.78	515,738,433.65	-12,056,281.61
江苏悦达新材料科技有限公司	45,000	100	新材料生产销售	37,869,818.60	36,278,273.36	1,465,932.41	-7,210,955.04
大丰悦港实业有限公司	5,000.00	90	物资供应和仓储业	232,076,551.66	-62,512,393.48		-3,861,245.27
东风悦达起亚汽车公司	62,400 万美元	25	汽车制造销售	20,663,418,192.66	9,389,456,236.96	13,321,823,373.63	-327,742,968.83
江苏京沪高速公路有限公司	361,497.50	21	公路收费经营	14,305,468,299.46	8,450,348,880.58	1,672,783,021.91	698,528,776.04
内蒙古西蒙悦达能源有限公司	48,000	43.7	煤炭生产销售	1,150,732,486.16	586,542,304.04	31,536,825.52	-27,385,847.33
江苏国华陈家港发电有限公司	133,574.00	20	电力生产销售	5,380,454,689.74	1,660,875,924.44	1,076,758,513.00	93,231,018.95
马恒达悦达(盐城)拖拉机有限公司	51,400	49	拖拉机制造和销售	710,295,112.29	53,183,095.88	195,323,668.79	-34,770,596.60
江苏悦达卡特新能源有限公司	1,750	80	生物柴油的生产和销售	409,290,973.30	-8,053,732.02	16,631,337.79	-27,071,905.11
江苏悦达集团财务有限公司	80,000	25	为成员单位提供金融服务	3,020,149,451.95	843,211,125.55	57,669,866.18	23,404,128.01

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**二、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

**(二) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1、政策性风险。**

生物柴油在国内尚未进入成品油销售主渠道；石墨烯产业加快发展的扶持政策有待进一步细化落实；经济结构不断调整，对物流运输业的影响传导至公路收费；韩系车市场销售受到地缘政治因素的影响。

**2、市场风险。**

棉纺行业受到东南亚、南亚等国家、地区竞争性产品的冲击，国内用工、原材料等要素成本上升，致使产品订单不足或压库；家纺行业已形成品牌龙头企业占据中高档市场的格局，技术创新能力、市场竞争能力、行业整合能力制约后来者的突破；石墨导热膜行业同质化十分严重，行业整体利润率普遍较低；生物柴油的盈利性受制于原料价格和成品油价格；汽车行业随着主流合资品牌汽车价格下探，以及自主品牌产品性能提升，韩系车市场受到多重挤压。

**3、经营性风险。**

纺织公司运行成本高，产品毛利率低，家纺品牌尚处于创建阶段；生物柴油的工艺、技术有待提升，新材料产品的技术改进、成本控制有待落实；汽车合资公司在降低成本、提高单车毛利率等方面有待股东三方进一步协商；拖拉机合资公司在产品结构、产品性能、营销策略等方面亟待改进；西蒙悦达能源公司电力满都拉煤矿5号煤11月才能形成综采工作面，整体产能尚未释放。

**(三) 其他披露事项**

□适用 √不适用

**第五节 重要事项****一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017年第一次临时股东大会	2017年2月28日	<a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2017-03-01/600805_20170301_1.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2017-03-01/600805_20170301_1.pdf</a>	2017年3月1日
2016年年度股东大会	2017年5月5日	<a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2017-05-06/600805_20170506_1.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2017-05-06/600805_20170506_1.pdf</a>	2017年5月6日

股东大会情况说明

□适用 √不适用

**二、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数(元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
公司 2017 年半年度拟不进行现金分红, 也不送股和转增股本。	

**三、承诺事项履行情况****(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项**

适用 不适用

**四、聘任、解聘会计师事务所情况**

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

**五、破产重整相关事项**

适用 不适用

**六、仲裁事项**

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉 (申请) 方	应诉 (被申 请)方	承担连 带责任 方	诉讼仲 裁类型	诉讼(仲裁) 基本情况	诉讼(仲 裁)涉及 金额	诉讼(仲 裁)是否 形成预计 负债及金 额	诉讼 (仲裁) 进展情 况	诉讼 (仲裁) 审理结 果及影 响	诉讼 (仲裁) 判决执 行情况
悦达卡	常州市		行政诉	详见 2016 年	1,199.11	1,199.11	二审维	暂无	暂无

特新能 源公司	国税局		讼	年度报告			持原判		
------------	-----	--	---	------	--	--	-----	--	--

**(三) 其他说明**

适用 不适用

**七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

适用 不适用

**八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

**九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 其他重大关联交易**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

## 应收项目

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
银行存款	江苏悦达集团财务有限公司	185,877,334.39		385,350,020.91	
应收账款	东风悦达起亚汽车有限公司	13,706.00		3,106.00	
应收账款	江苏悦达集团有限公司	10,580.00		10,580.00	
其他应收	陕西省高速公路建设集团公司	362,742,965.99		332,088,882.95	

## 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
短期借款	江苏悦达集团财务有限公司	170,000,000.00	140,000,000.00
应付账款	陕西省高速公路建设集团公司	41,915,400.98	41,915,400.98
其他应付款	江苏悦达大圣针织服装有限公司	4,928,530.24	5,314,074.24

**(六) 其他**

适用 不适用

**十一、 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	担保发生日期(协议签署日)	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	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
本公司	公司本部	马恒达悦达（盐城）拖拉机有限公司	2,000.00		2016.08.18	2017.08.17	连带责任担保	否	否		否	是	其他
本公司	公司本部	马恒达悦达（盐城）拖拉机有限公司	2,000.00		2017.04.17	2018.04.16	连带责任担保	否	否		否	是	其他
本公司	公司本部	马恒达悦达（盐城）拖拉机有限公司	980.00		2016.08.25	2017.08.24	连带责任担保	否	否		否	是	其他
本公司	公司本部	马恒达悦达（盐城）拖拉机有限公司	1,020.00		2016.08.10	2017.08.09	连带责任担保	否	否		否	是	其他
本公司	公司本部	马恒达悦达（盐城）拖拉机有限公司	4,000.00		2017.01.25	2018.01.24	连带责任担保	否	否		否	是	其他
本公司	公司本部	马恒达悦达（盐城）拖拉机有限公司	1,000.00		2017.06.20	2018.06.19	连带责任担保	否	否		否	是	其他
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）												7,000	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）												11,000	
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												5,200	
报告期末对子公司担保余额合计（B）												17,000	
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）												28,000	
担保总额占公司净资产的比例（%）												4.33	
其中：													



为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
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)	11,000
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)	11000
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	2016年8月20日，公司全资子公司悦达纺织公司给悦达众翔公司担保的500万元贷款到期违约，悦达纺织公司承担担保责任。通过诉讼，2017年8月8日悦达纺织公司向反担保方追回全部垫付资金。（详见公司《关于全资子公司对外担保贷款逾期的进展公告》（临2017-023））。

**3 其他重大合同**

适用 不适用

**十二、 上市公司扶贫工作情况**

适用 不适用

**十三、 可转换公司债券情况**

适用 不适用

**十四、 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明**

适用 不适用

**十五、 其他重大事项的说明**

**(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

适用 不适用

**(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响**

适用 不适用

**(三) 其他**

适用 不适用

## **第六节 普通股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**

适用 不适用

**3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

适用 不适用

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

适用 不适用

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、股东情况****(一) 股东总数:**

截止报告期末普通股股东总数(户)	54,303
------------------	--------

**(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	质押	96,000,000	国有法人
悦达资本股份有限公司		51,005,256	5.99%	0	质押	25,500,000	国有法人
全国社保基金一零三组合		39,996,158	4.70%	0	无		未知
中央汇金资产管理有限责任公司		33,765,700	3.97%	0	无		未知
中国证券金融股份有限公司		11,499,342	1.35%	0	无		未知
博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划		10,075,800	1.18%	0	无		未知
易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划		10,075,800	1.18%	0	无		未知
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划		10,075,800	1.18%	0	无		未知
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划		10,075,800	1.18%	0	无		未知
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划		10,075,800	1.18%	0	无		未知
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划		10,075,800	1.18%	0	无		未知
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划		10,075,800	1.18%	0	无		未知
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划		10,075,800	1.18%	0	无		未知
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划		10,075,800	1.18%	0	无		未知
工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划		10,075,800	1.18%	0	无		未知
肖文霞		6,109,315	0.72%	0	无		境内自然人

许育瑞		5,573,801	0.66%	0	无		境内自然人
中国银行股份有限公司—华夏新经济灵活配置混合型发起式证券投资基金		4,843,960	0.57%	0	无		未知
贺财霖		3,800,000	0.45%	0	无		境内自然人
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				
悦达资本股份有限公司	51,005,256	人民币普通股	51,005,256				
全国社保基金—零三组合	39,996,158	人民币普通股	39,996,158				
中央汇金资产管理有限责任公司	33,765,700	人民币普通股	33,765,700				
中国证券金融股份有限公司	11,499,342	人民币普通股	11,499,342				
博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	10,075,800	人民币普通股	10,075,800				
易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	10,075,800	人民币普通股	10,075,800				
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	10,075,800	人民币普通股	10,075,800				
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	10,075,800	人民币普通股	10,075,800				
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	10,075,800	人民币普通股	10,075,800				
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	10,075,800	人民币普通股	10,075,800				
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	10,075,800	人民币普通股	10,075,800				
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	10,075,800	人民币普通股	10,075,800				
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	10,075,800	人民币普通股	10,075,800				
工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划	10,075,800	人民币普通股	10,075,800				
肖文霞	6,109,315	人民币普通股	6,109,315				
许育瑞	5,573,801	人民币普通股	5,573,801				
中国银行股份有限公司—华夏新经济灵活配置混合型发起式证券投资基金	4,843,960	人民币普通股	4,843,960				
贺财霖	3,800,000	人民币普通股	3,800,000				
上述股东关联关系或一致行动的说明	悦达资本股份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。						

从博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划至工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划共10名股东持股数相同，并列第6大股东。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
 适用  不适用

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	江苏省大丰县铸钢厂	51,105	2007年10月23日	-	未偿还股改对价
7	盐城市车辆厂	51,105	2007年10月23日	-	未偿还股改对价
8	盐城大华有限公司	17,887	2007年10月23日	-	未偿还股改对价
9	射阳荣华水产公司	7,666	2007年10月23日	-	未偿还股改对价
10	建湖液压	5,111	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		未知			

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

适用 不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

适用 不适用

**第七节 优先股相关情况**

适用 不适用

**第八节 董事、监事、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(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情况**

适用 不适用

**(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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
陈斌	监事会主席	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

**三、其他说明**

适用 不适用

## **第九节 公司债券相关情况**

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2017年6月30日

编制单位：江苏悦达投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		860,841,485.23	672,584,787.58
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			
衍生金融资产			
应收票据		22,744,785.54	47,112,416.61
应收账款		103,739,223.36	90,534,312.47
预付款项		45,696,995.23	41,074,899.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		447,749,310.35	441,404,796.93
买入返售金融资产			
存货		243,842,173.10	194,196,079.64
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		163,174,269.82	161,543,743.21
流动资产合计		1,887,788,242.63	1,648,451,035.58
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		667,485,293.56	685,911,293.56
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		5,273,447,977.15	5,286,668,620.36
投资性房地产			
固定资产		1,109,366,289.53	1,144,358,230.07
在建工程		8,709,085.14	6,049,225.00
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		877,402,151.45	928,785,905.86
开发支出			
商誉		102,366,821.53	102,366,821.53
长期待摊费用		16,148,449.22	19,402,648.11
递延所得税资产		286,850.00	286,850.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,055,212,917.58	8,173,829,594.49
资产总计		9,943,001,160.21	9,822,280,630.07
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,263,750,000.00	1,887,250,000.00
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		7,300,000.00	164,500,000.00
应付账款		153,048,672.38	151,471,662.74
预收款项		10,699,519.55	12,000,026.88
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		69,083,959.39	88,255,880.64
应交税费		140,563,330.26	135,271,808.80
应付利息		3,717,176.75	2,761,184.64
应付股利			
其他应付款		135,250,223.58	111,815,460.19
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		18,000,000.00	36,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,801,412,881.91	2,589,326,023.89
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		60,000,000.00	60,000,000.00
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		23,489,210.61	23,489,210.61
递延收益		798,750.00	798,750.00
递延所得税负债		79,461,505.52	84,068,005.52
其他非流动负债			
非流动负债合计		163,749,466.13	168,355,966.13
负债合计		2,965,162,348.04	2,757,681,990.02



<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		382,168,990.57	382,168,990.57
减：库存股			
其他综合收益		203,712,164.54	217,527,770.35
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		4,390,546,720.89	4,467,090,786.78
归属于母公司所有者权益合计		6,471,748,022.71	6,562,107,694.41
少数股东权益		506,090,789.46	502,490,945.64
所有者权益合计		6,977,838,812.17	7,064,598,640.05
负债和所有者权益总计		9,943,001,160.21	9,822,280,630.07

法定代表人：王连春 主管会计工作负责人：解子胜 会计机构负责人：周亚来

#### 母公司资产负债表

2017年6月30日

编制单位：江苏悦达投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		625,259,175.54	194,528,456.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
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		2,058,916,998.38	2,001,809,947.66
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		2,684,176,173.92	2,196,338,404.12
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		663,569,999.90	681,884,999.90
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		7,416,965,342.70	7,467,784,903.57
投资性房地产			
固定资产		42,986,165.58	32,332,367.33

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		67,872,267.37	68,842,051.93
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		8,191,393,775.55	8,250,844,322.73
资产总计		10,875,569,949.47	10,447,182,726.85
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,053,750,000.00	1,613,750,000.00
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		11,791,296.02	12,485,882.37
应交税费		2,470,619.55	3,733,922.98
应付利息		2,298,690.00	2,256,053.00
应付股利			
其他应付款		1,106,606,556.15	992,504,249.36
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		18,000,000.00	36,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,203,066,821.48	2,668,879,767.47
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		60,000,000.00	60,000,000.00
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		67,217,500.00	71,796,250.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		127,217,500.00	131,796,250.00
负债合计		3,330,284,321.48	2,800,676,017.47
<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		564,607,175.19	564,607,175.19
减：库存股			
其他综合收益		201,652,500.00	215,388,750.00
专项储备			
盈余公积		617,662,596.75	617,662,596.75
未分配利润		5,310,468,862.05	5,397,953,693.44
所有者权益合计		7,545,285,627.99	7,646,506,709.38
负债和所有者权益总计		10,875,569,949.47	10,447,182,726.85

法定代表人：王连春 主管会计工作负责人：解子胜 会计机构负责人：周亚来

**合并利润表**  
2017年1—6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		737,306,745.57	764,887,679.61
其中：营业收入		737,306,745.57	764,887,679.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		809,534,678.00	898,116,691.53
其中：营业成本		587,628,315.99	653,098,787.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		8,641,599.64	8,477,266.62
销售费用		24,353,197.51	25,650,143.09
管理费用		141,086,703.41	146,911,058.04
财务费用		46,953,688.69	65,941,616.07
资产减值损失		871,172.76	-1,962,180.28
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）		70,528,197.69	214,235,480.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,699,734.74	81,006,468.41
加：营业外收入		60,355,055.24	8,456,920.73
其中：非流动资产处置利得			

减：营业外支出		4,129,742.91	1,514,087.59
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,525,577.59	87,949,301.55
减：所得税费用		26,112,058.27	8,225,498.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,413,519.32	79,723,802.79
归属于母公司所有者的净利润		8,545,383.51	80,880,879.39
少数股东损益		19,868,135.81	-1,157,076.60
六、其他综合收益的税后净额		-13,819,500.00	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-13,815,605.81	
（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		-13,815,605.81	
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		-13,815,605.81	
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		-3,894.19	
七、综合收益总额		14,594,019.32	79,723,802.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,270,222.30	80,880,879.39
归属于少数股东的综合收益总额		19,864,241.62	-1,157,076.60
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.010	0.095
（二）稀释每股收益（元/股）		0.010	0.095

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：王连春 主管会计工作负责人：解子胜 会计机构负责人：周亚来

#### 母公司利润表

2017 年 1—6 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		679,047.62	432,524.28
减：营业成本			
税金及附加		921,210.10	
销售费用			

管理费用		34,625,543.65	34,112,605.42
财务费用		32,925,823.85	42,329,114.84
资产减值损失			
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）		68,913,168.15	271,833,756.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,119,638.17	195,824,560.03
加：营业外收入		34,751.00	336,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		3,549,771.16	3,501.61
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,395,381.99	196,157,058.42
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,395,381.99	196,157,058.42
五、其他综合收益的税后净额		-13,736,250.00	
（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		-13,736,250.00	
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		-13,736,250.00	
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		-16,131,631.99	196,157,058.42
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：解子胜 会计机构负责人：周亚来

合并现金流量表  
2017年1—6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		910,466,612.39	929,855,453.99
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		3,348,844.81	4,894,423.28
收到其他与经营活动有关的现金		14,622,939.92	23,440,408.52
经营活动现金流入小计		928,438,397.12	958,190,285.79
购买商品、接受劳务支付的现金		420,494,144.94	423,692,250.13
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		180,649,099.36	178,692,799.23
支付的各项税费		52,269,657.69	54,614,216.86
支付其他与经营活动有关的现金		21,742,196.19	31,346,044.50
经营活动现金流出小计		675,155,098.18	688,345,310.72
经营活动产生的现金流量净额		253,283,298.94	269,844,975.07
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		9,600,000.00	
取得投资收益收到的现金		116,806,000.00	337,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		175,950.00	389,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		126,581,950.00	337,889,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,163,302.49	1,678,047.34
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,163,302.49	1,678,047.34
投资活动产生的现金流量净额		110,418,647.51	336,211,852.66
<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		1,451,150,000.00	1,945,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		14,058,580.82	23,868,697.06
筹资活动现金流入小计		1,465,208,580.82	1,969,618,697.06
偿还债务支付的现金		1,194,859,469.33	2,005,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		220,172,687.86	177,155,035.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		225,561,083.00	248,760,670.60
筹资活动现金流出小计		1,640,593,240.19	2,431,665,706.41
筹资活动产生的现金流量净额		-175,384,659.37	-462,047,009.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-60,589.43	154,067.59
五、现金及现金等价物净增加额		188,256,697.65	144,163,885.97
加：期初现金及现金等价物余额		672,584,787.58	890,124,762.01
六、期末现金及现金等价物余额		860,841,485.23	1,034,288,647.98

法定代表人：王连春 主管会计工作负责人：解子胜 会计机构负责人：周亚来

#### 母公司现金流量表

2017 年 1—6 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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,929,357.29	19,841,076.65
经营活动现金流入小计		14,929,357.29	19,841,076.65
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		28,405,950.30	25,327,897.60
支付的各项税费		9,439,216.29	4,374,883.10
支付其他与经营活动有关的现金		18,224,467.70	14,022,841.07
经营活动现金流出小计		56,069,634.29	43,725,621.77
经营活动产生的现金流量净额		-41,140,277.00	-23,884,545.12
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		9,600,000.00	
取得投资收益收到的现金		116,806,000.00	337,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		126,406,000.00	337,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,901,549.00	84,080.00

投资支付的现金			
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		12,901,549.00	84,080.00
投资活动产生的现金流量净额		113,504,451.00	337,415,920.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,344,750,000.00	1,714,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		13,957,644.34	17,753,998.96
筹资活动现金流入小计		1,358,707,644.34	1,732,503,998.96
偿还债务支付的现金		832,750,000.00	1,698,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金		102,591,099.26	127,794,512.63
支付其他与筹资活动有关的现金		65,000,000.00	58,500,000.00
筹资活动现金流出小计		1,000,341,099.26	1,884,294,512.63
筹资活动产生的现金流量净额		358,366,545.08	-151,790,513.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的 影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		430,730,719.08	161,740,861.21
加：期初现金及现金等价物余额		194,528,456.46	324,535,316.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		625,259,175.54	486,276,178.20

法定代表人：王连春 主管会计工作负责人：解子胜 会计机构负责人：周亚来



**合并所有者权益变动表**  
2017年1—6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				382,168,990.57		217,527,770.35		644,425,652.71		4,467,090,786.78	502,490,945.64	7,064,598,640.05
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				382,168,990.57		217,527,770.35		644,425,652.71		4,467,090,786.78	502,490,945.64	7,064,598,640.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-13,815,605.81				-76,544,065.89	3,599,843.82	-86,759,827.88
(一)综合收益总额							-13,815,605.81				8,545,383.51	19,868,135.81	14,597,913.51
(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											-85,089,449.40	-16,268,291.99	-101,357,741.39
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											-85,089,449.40		-85,089,449.40
4.其他												-16,268,291.99	-16,268,291.99
(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				382,168,990.57		203,712,164.54		644,425,652.71		4,390,546,720.89	506,090,789.46	6,977,838,812.17

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	850,894,494.00				382,168,990.57		224,981.13		644,425,652.71		4,442,025,638.28	502,850,698.29	6,822,590,454.98
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				382,168,990.57		224,981.13		644,425,652.71		4,442,025,638.28	502,850,698.29	6,822,590,454.98
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-224,981.13				-4,208,570.01	30,816,996.22	26,383,445.08
(一) 综合收益总额											80,880,879.39	-1,157,076.60	79,723,802.79
(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											-85,089,449.40		-85,089,449.40
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											-85,089,449.40		-85,089,449.40

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				382,168,990.57		0		644,425,652.71		4,437,817,068.27	533,667,694.51	6,848,973,900.06

法定代表人：王连春 主管会计工作负责人：解子胜 会计机构负责人：周亚来

母公司所有者权益变动表  
2017 年 1—6 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				564,607,175.19		215,388,750.00		617,662,596.75	5,397,953,693.44	7,646,506,709.38
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				564,607,175.19		215,388,750.00		617,662,596.75	5,397,953,693.44	7,646,506,709.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-13,736,250.00			-87,484,831.39	-101,221,081.39
（一）综合收益总额							-13,736,250.00			-2,395,381.99	-16,131,631.99
（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										-85,089,449.40	-85,089,449.40

1. 提取盈余公积											0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-85,089,449.40	-85,089,449.40
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				564,607,175.19		201,652,500.00		617,662,596.75	5,310,468,862.05	7,545,285,627.99

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	850,894,494.00				564,607,175.19				617,662,596.75	5,310,875,109.95	7,344,039,375.89
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				564,607,175.19				617,662,596.75	5,310,875,109.95	7,344,039,375.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										111,067,609.02	111,067,609.02
（一）综合收益总额										196,157,058.42	196,157,058.42
（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										-85,089,449.40	-85,089,449.40
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-85,089,449.40	-85,089,449.40
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				564,607,175.19				617,662,596.75	5,421,942,718.97	7,455,106,984.91

法定代表人：王连春 主管会计工作负责人：解子胜 会计机构负责人：周亚来

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

##### 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,统一社会信用代码:913209001401417456,原股本为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2016年12月31日,公司股本为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控制方的名称

母公司为“江苏悦达集团有限公司”,最终控制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2017年8月24日批准。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

公司管理层认为,公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

**2. 会计期间**

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

**3. 营业周期**

适用 不适用

**4. 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币。

**5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

适用 不适用

**(一) 同一控制下企业合并的会计处理方法**

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中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与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

**(二) 非同一控制下企业合并的会计处理方法**

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

(1) 一次交易实现的企业合并，合并成本以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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对初始确认后的商誉不进行摊销，在年末进行减值测试，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

(2) 公司对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，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用(包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等)，于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积(股本溢价)中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(一) 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

(二) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、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，由母公司编制。

(三) 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益(未分配利润)；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

(四) 报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

(1) 报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

(一) 合营安排的分类

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。



未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

1. 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
2. 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
3. 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## （二）共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
2. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 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。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### （一）外币业务的核算方法

#### 1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

#### 2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

##### （1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

##### （2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

### （二）外币报表折算的会计处理方法

#### 1. 公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

2. 公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

(1) 公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

(2) 在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3. 公司在处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(一) 金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；(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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：(1) 交易性金融资产；(2) 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；(3) 投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；(4) 风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

2. 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：(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。

(二) 金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在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。

2. 金融工具的计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

(2) 持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

(3) 贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持

有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

### (三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 1. 金融资产终止确认条件

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，公司采用实质重于形式的原则。

#### 2. 金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司将所转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分和未终止确认部分之间按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

#### 3. 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### (四) 金融负债终止确认条件

1. 金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则公司终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认该现存金融负债，并同时确认新金融负债。

2. 公司对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

3. 金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4. 公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### (五) 金融工具公允价值的确定方法

1. 存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

2. 不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

### (六) 金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

#### 1. 持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

(1) 对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

(2) 对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

#### 2. 可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过6个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### (七) 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的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

## 11. 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

适用  不适用

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>期末余额在 100.00 万元以上的应收款项</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。</p> <p>应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。</p>

**(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:**

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
其他组合	公司不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

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
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上		
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

√适用 □不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
其他组合	0	0

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

√适用 □不适用

单项计提坏账准备的理由	与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等
坏账准备的计提方法	与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等

**12. 存货**

√适用 □不适用

**(一) 存货的分类**

公司存货分为在途物资、原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、委托加工物资、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

**(二) 发出存货的计价方法**

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

**(三) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法****1. 存货可变现净值的确定依据**

(1) 库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(3) 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

#### 2. 存货跌价准备的计提方法

(1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

#### (四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

#### (五) 周转材料的摊销方法

##### 1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

##### 2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

### 13. 划分为持有待售资产

适用 不适用

### 14. 长期股权投资

适用 不适用

#### (一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 通过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) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

#### (二) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

##### 1. 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

## 2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，公司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。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### (三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

#### 2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### (四) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

公司按照长期股权投资项目计提减值准备。

1. 公司对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，其可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资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，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

2. 因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

**15. 固定资产****(1). 确认条件**√适用  不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

**(2). 折旧方法**√适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	6-40	2	16.33%-2.45%
机器设备	年限平均法	6-20	2	16.33%-4.90%
运输设备	年限平均法	6-15	2	16.33%-6.53%
办公设备	年限平均法	6-15	2	16.33%-6.53%
其他设备	年限平均法	6-15	2	16.33%-6.53%

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**√适用  不适用

## 1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

## 2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

## 3. 融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

**16. 在建工程**√适用  不适用**(一) 在建工程的类别**

在建工程以立项项目分类核算。

**(二) 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

**17. 借款费用**√适用  不适用**(一) 借款费用的范围**



公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

## (二) 借款费用的确认原则

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

符合资本化条件的资产,包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## (三) 借款费用资本化期间的确定

### 1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时,借款费用开始资本化。其中,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

### 2. 借款费用暂停资本化时间的确定

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。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。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,则借款费用的资本化继续进行。

### 3. 借款费用停止资本化时点的确定

当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,停止借款费用的资本化。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,在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的部分分别完工,且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售,且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的,停止与该部分资产相关的借款费用的资本化;购建或者生产的资产的部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

## (四) 借款费用资本化金额的确定

### 1. 借款利息资本化金额的确定

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,公司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,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。

(3) 借款存在折价或者溢价的,公司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。

(4) 在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额,不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

### 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 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。

(2) 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。

### 3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。

**18. 生物资产**

□适用 √不适用

**19. 油气资产**

□适用 √不适用

**20. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

**(一) 无形资产的初始计量****1. 外购无形资产的初始计量**

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，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

**2. 自行研究开发无形资产的初始计量**

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

**(二) 无形资产的后续计量**

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

**1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量**

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	40-50		2-2.5
公路经营权	14-20		5-7.14
专有技术	10-15		6.67-10
软件	5		20
其他	10		10

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

**2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量**

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

**(三) 无形资产使用寿命的估计**

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

√适用 □不适用

**(四) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准**

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

**1. 研究阶段**

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

**2. 开发阶段**

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

**(五) 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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。

**21. 长期资产减值**

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

**22. 长期待摊费用**

√适用 □不适用

**(一) 长期待摊费用的范围**

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

- (二) 长期待摊费用的初始计量  
长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。
- (三) 长期待摊费用的摊销  
长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## 23. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额,确认为职工薪酬负债,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

√适用 □不适用

辞退福利,是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

1. 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。
2. 企业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

√适用 □不适用

其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末,公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

1. 服务成本。
  2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
  3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
- 为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 24. 预计负债

√适用 □不适用

### (一) 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、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时,确认为预计负债:

1. 该义务是公司承担的现时义务;
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司;
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

### (二) 预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

(1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

(2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 25. 股份支付

适用 不适用

## 26. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 27. 收入

适用 不适用

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 通行费收入

通行费收入指经营收费公路的通行费收入，于收取时确认收入。

## 28. 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

适用 不适用

1. 与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。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**

√适用 □不适用

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助,在取得时确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助,在取得时直接计入当期损益。

**29. 递延所得税资产/递延所得税负债**

√适用 □不适用

**(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认**

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日,分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础,资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的,在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下,公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

**2. 递延所得税资产的确认依据**

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时,包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额,以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

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

**3. 递延所得税负债的确认依据**

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

**(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量**

1. 资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的,公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量,除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外,将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时,采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

**30. 租赁****(1)、经营租赁的会计处理方法**

√适用 □不适用

作为承租人,对于经营租赁的租金,在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益;发生的初始直接费用,计入当期损益;或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人,按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内;对于经营租赁的租金,在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益;发生的初始直接费用,计入当期损益;对于经营租赁资产中的固定资产,采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销;或有租金在实际发生时计入当期损益。

**(2)、融资租赁的会计处理方法**

√适用 □不适用

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

**31. 其他重要的会计政策和会计估计**

□适用 √不适用

**32. 重要会计政策和会计估计的变更****(1)、重要会计政策变更**

□适用 √不适用

**(2)、重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**33. 其他**

□适用 √不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	13%/17%（销项税额）
消费税		
营业税	营业额	3%/5%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%/15%
教育费附加	缴纳的流转税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

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%

**2. 税收优惠**

√适用 □不适用

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。2016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。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	162,280.73	230,509.25
银行存款	852,389,189.93	561,854,278.33
其他货币资金	8,290,014.57	110,500,000.00
合计	860,841,485.23	672,584,787.58
其中：存放在境外的款项总额	751,976.27	751,976.27

#### 其他说明

银行存款中江苏悦达集团财务有限公司存款余额为 185,877,334.39 元。

其他货币资金构成为：银行汇票保证金存款 7,300,000.00 元，其他存款 990,014.57 元。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	15,938,785.54	43,048,175.40
商业承兑票据	6,806,000.00	4,064,241.21
合计	22,744,785.54	47,112,416.61

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用



(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:

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

报告期内应收票据大幅减少系悦达纺织公司票据到期入账所致

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	32,171,147.33	21.74	18,528,759.66	57.59	13,642,387.67	32,171,147.33	22.80	18,528,759.66	57.59	13,642,387.67
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	112,795,362.59	76.23	22,698,526.90	20.12	90,096,835.69	105,943,903.28	75.07	29,051,978.48	27.42	76,891,924.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,002,995.31	2.03	3,002,995.31	100.00		3,002,995.31	2.13	3,002,995.31	100.00	
合计	147,969,505.23	100.00	44,230,281.87	29.89	103,739,223.36	141,118,045.92	100.00	50,583,733.45	35.84	90,534,312.47

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
九江市三兴纺织实业有限公司	26,644,125.43	13,001,737.76	48.80	账面金额与判决金额的差额全额计提, 判决金额按账龄计提
芜湖圣罗纺织实业有限公司	2,780,960.95	2,780,960.95	100.00	预计无法收回
上海御昌贸易有限公司	1,685,412.79	1,685,412.79	100.00	预计无法收回
江苏华伦天怡服饰有限公司	1,060,648.16	1,060,648.16	100.00	预计无法收回
合计	32,171,147.33	18,528,759.66	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	76,869,111.80	3,843,455.59	5.00
1 至 2 年	2,602,851.64	260,285.16	10.00
2 至 3 年	16,687,498.70	5,006,249.61	30.00
3 年以上			
3 至 4 年	682,651.34	341,325.67	50.00
4 至 5 年	506,321.52	405,057.22	80.00
5 年以上	12,842,153.65	12,842,153.65	100.00
合计	110,190,588.65	22,698,526.90	20.60

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

## (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 8,475,966.77 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

债务人名称	期末余额	占应收账款 总额的比例(%)	坏账准备金 额
UP JOY LIMITED(怡上有限公司)	29,200,037.07	19.73	502,091.59
市拖转入	15,952,615.29	10.78	15,952,615.29
上海题桥纺织染纱有限公司	8,047,116.78	5.44	402,355.84
常州旭荣针织印染有限公司	6,652,486.79	4.50	332,624.34
秭归吉盛织染有限公司	5,331,037.37	3.60	266,551.87
合计	65,183,293.30	44.05	17,456,238.92

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	38,062,407.49	83.29	35,023,707.49	85.27
1 至 2 年	3,521,021.84	7.71	3,359,569.01	8.18
2 至 3 年	3,802,553.65	8.32	2,566,813.80	6.25
3 年以上	311,012.25	0.68	124,808.84	0.30
合计	45,696,995.23	100.00	41,074,899.14	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
新疆银隆农业国际合作股份有限公司	5,805,637.03	12.70
张家港保税区易汇国际贸易有限公司	2,506,084.14	5.48
四川倍力能源有限责任公司	2,500,000.00	5.47
四川蓝邦新能源科技有限公司	2,000,000.00	4.38
江苏悦达黄海拖拉机制造有限公司	1,958,238.37	4.29
合计	14,769,959.54	32.32

其他说明

□适用 √不适用

## 7、应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

8、 应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 9、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	17,378,288.31	3.77	7,243,486.49	41.68	10,134,801.82	17,378,288.31	3.75	7,243,486.49	41.68	10,134,801.82
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	442,008,613.25	95.80	4,394,104.72	11.30	437,614,508.53	442,868,157.51	95.68	11,598,162.40	2.62	431,269,995.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,010,393.52	0.44	2,010,393.52	100.00		2,650,393.52	0.57	2,650,393.52	100	
合计	461,397,295.08	100.00	13,647,984.73	2.96	447,749,310.35	462,896,839.34	100.00	21,492,042.41	4.63	441,404,796.93

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
CHEONGFULI (HONGKONG) COMPANY LIMITED HONGKONG	14,478,288.31	4,343,486.49	30.00	预付账款调整至本科目，账龄已达2-3年按30%计提
中华人民共和国上海海关	2,900,000.00	2,900,000.00	100.00	关税保证金，海关已起诉
合计	17,378,288.31	7,243,486.49		/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	13,082,463.86	654,123.19	5.00
1 至 2 年	23,651,856.95	2,365,185.70	10.00
2 至 3 年	958,471.58	287,541.47	30.00
3 年以上			
3 至 4 年	215,264.32	107,632.16	50.00
4 至 5 年	21,351.21	17,080.97	80.00
5 年以上	962,541.23	962,541.23	100.00
合计	38,891,949.15	4,394,104.72	11.30

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

**(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 1,477,156.72 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用  不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用  不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	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	362,742,965.99	滚动发生	78.62	
江苏悦达众翔针织印染有限公司	往来款	31,356,091.88	1~2 年	6.80	3,135,609.19
Mswati Holdings LTD	往来款	14,400,000.00	1 年以内	3.12	
中国国投国际贸易南京有限公司	保证金	6,600,000.00	1 年以内	1.43	
待退税金	往来款	4,958,612.01	1 年以内	1.07	
合计	/	420,057,669.88		91.04	

应收陕西省高速公路建设集团公司往来款 362,742,965.99 元，为高速公路建设集团公司分配资金，其中：265,972,900.00 元为该公司成立以来累计的无形资产-收费公路经营权摊销按股权比例向股东分配的资金；其他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。

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
原材料	96,557,365.20	4,420,396.38	84,985,511.25	75,124,896.28	4,582,842.72	70,542,053.56
在产品	31,030,175.56		31,030,175.56	22,431,593.68		22,431,593.68
库存商品	120,994,227.97	11,571,853.95	116,573,831.59	99,828,803.85	13,415,879.49	86,412,924.36
周转材料	1,055,794.88		1,055,794.88	948,099.80		948,099.80
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	161,521.18		161,521.18	2,374,982.54		2,374,982.54
委托加工物资	10,035,338.64		10,035,338.64	11,486,425.70		11,486,425.70
合计	259,834,423.43	15,992,250.33	243,842,173.10	212,194,801.85	17,998,722.21	194,196,079.64

(2). 存货跌价准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,582,842.72			162,446.34		4,420,396.38
在产品						
库存商品	13,415,879.49	136,993.71		1,981,019.25		11,571,853.95



周转材料					
消耗性生物资产					
建造合同形成的已完工未结算资产					
合计	17,998,722.21	136,993.71		2,143,465.59	15,992,250.33

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

适用 不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品[注]	110,000,000.00	100,204,428.36
应交税费借方数	51,678,463.00	60,601,345.49
待摊费用	1,495,806.82	737,969.36
合计	163,174,269.82	161,543,743.21

其他说明

[注]为公司利用闲置资金购买的银行短期理财产品。

## 14、可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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:	667,545,293.56	60,000.00	667,485,293.56	685,971,293.56	60,000.00	685,911,293.56
按公允价值计量的	461,148,000.00		461,148,000.00	479,574,000.00		479,574,000.00
按成本计量的	206,397,293.56	60,000.00	206,337,293.56	206,397,293.56	60,000.00	206,337,293.56
合计	667,545,293.56	60,000.00	667,485,293.56	685,971,293.56	60,000.00	685,911,293.56

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	189,800,000.00			189,800,000.00
公允价值	461,148,000.00			461,148,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	271,348,000.00			271,348,000.00
已计提减值金额				

江苏银行股份有限公司于2016年8月2日在上海证券交易所上市,公司持有江苏银行股份有限公司49,800,000.00股,取得成本为189,800,000.00元,截至2017年6月30日收盘价为每股9.26元,股票价值为461,148,000.00元。

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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					1.24	3,000,000.00
江苏银行股份有限公司									0.43	8,806,000.00
陕西高速电子收费有限公司	200,000.00			200,000.00						
黑龙江龙涤股份有限公司	937,293.66			937,293.66						
阿尔特汽车技术股份有限公司	99,999,999.90			99,999,999.90					5.39	
射阳县农机公司	60,000.00			60,000.00	60,000.00			60,000.00		
合计	206,397,293.56			206,397,293.56	60,000.00			60,000.00		11,806,000.00

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况:

适用 不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资:

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 16、长期应收款

(1). 长期应收款情况:

适用 不适用

(2). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
内蒙古西蒙悦达能源有限公司	261,727,891.75			-11,967,615.28						249,760,276.47	
小计	261,727,891.75			-11,967,615.28						249,760,276.47	
二、联营企业											
东风悦达起亚汽车公司	2,446,696,132.63			-81,935,742.21						2,364,760,390.42	
江苏京沪高速公路有限公司	1,912,081,400.9			140,624,153.16			105,000,000.00			1,947,705,554.06	
江苏国华陈家港发电有限公司	371,613,274.18			18,646,203.79						390,259,477.97	
江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司	40,088,064.87			2,677,223.91						42,765,288.78	
江苏新沣申达复合材料制品有限公司	2,257,121.98			-37,173.97						2,219,948.01	
马恒达悦达（盐城）拖拉机有限公司	43,097,309.32			-17,037,592.33					34,958,867.72	61,018,584.71	
江苏悦达集团财务有限公司	204,951,749.39			5,851,032.00						210,802,781.39	
中纺联悦达津巴布韦有限公司	2,503,631.65									2,503,631.65	
天津棉棉电子商务股份有限公司	1,652,043.69									1,652,043.69	
小计	5,024,940,728.61			68,788,104.35			105,000,000.00		34,958,867.72	5,023,687,700.68	
合计	5,286,668,620.36			56,820,489.07			105,000,000.00		34,958,867.72	5,273,447,977.15	

## 18、固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	598,477,142.28	1,177,110,495.20	18,750,838.65	29,482,857.64	8,367,776.76	1,832,189,110.53
2. 本期增加金额	12,944,159.12	432,236.47		624,087.37		14,000,482.96
(1) 购置	12,916,078.91	432,236.47		624,087.37		13,972,402.75
(2) 在建工程转入	28,080.21					28,080.21
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	224,450.00	4,468,569.73	271,000.00	79,076.60	1,689,679.09	6,732,775.42
(1) 处置或报废	224,450.00	4,468,569.73	271,000.00	79,076.60	1,689,679.09	6,732,775.42
4. 期末余额	611,196,851.40	1,173,074,161.94	18,479,838.65	30,027,868.41	6,678,097.67	1,839,456,818.07
二、累计折旧						
1. 期初余额	154,314,420.09	495,915,485.49	9,630,835.42	22,883,598.81	3,423,172.70	686,167,512.51
2. 本期增加金额	13,026,460.33	30,914,554.95	886,773.06	454,408.32	626,258.64	45,908,455.30
(1) 计提	13,026,460.33	30,914,554.95	886,773.06	454,408.32	626,258.64	45,908,455.30
3. 本期减少金额	180,641.90	3,202,585.32	265,580.00			3,648,807.22
(1) 处置或报废	180,641.90	3,202,585.32	265,580.00			3,648,807.22
4. 期末余额	167,160,238.52	523,627,455.12	10,252,028.48	23,338,007.13	4,049,431.34	728,427,160.59
三、减值准备						
1. 期初余额		1,663,367.95				1,663,367.95
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		1,663,367.95				1,663,367.95
四、账面价值						

---

1. 期末账面价值	444,036,612.88	647,783,338.87	8,227,810.17	6,689,861.28	2,628,666.33	1,109,366,289.53
2. 期初账面价值	444,162,722.19	679,531,641.76	9,120,003.23	6,599,258.83	4,944,604.06	1,144,358,230.07

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
晋办办公楼	772,202.90	根据盐城市人民政府盐政复【1997】29号文件,产权归本公司所有,权证正在办理之中。
秦皇岛综合办公楼	6,245,536.07	根据盐城市人民政府盐政复【1997】29号文件,产权归本公司所有,权证正在办理之中。
驻京办西直门房产	3,051,754.76	1987年、1988年悦达出资以振兴盐城北京咨询委员会名义与国家发改委经济体制与管理研究所(原中国经济体制改革研究所)联建的房产,权证正在办理之中。
悦达纺织集团职工食堂	5,539,563.56	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	4,037,731.19	历史遗留原因致房屋与土地非同一所有人,正在解决。
卡特公司郑陆镇厂区建筑	90,982,440.16	郑陆镇园区土地尚未办理产权证。

其他说明:

□适用 √不适用

## 19、在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
纺织集团污水处理	5,216,112.24	5,216,112.24		5,216,112.24	5,216,112.24	
拖拉机大拖项目	9,010,184.85	9,010,184.85		9,010,184.85	9,010,184.85	
股份公司土建项目	1,387,379.06	1,387,379.06		1,387,379.06	1,387,379.06	
二手简易清梳联	1,617,608.88		1,617,608.88			
宿舍6号楼人才公寓装修	118,621.88		118,621.88			
细纱卷绕装置改造等	281,518.38		281,518.38			
计重收费系统	449,451.00		449,451.00			

监控设施工程	5,423,080.00		5,423,080.00	5,423,080.00		5,423,080.00
新办公楼装修	818,805.00		818,805.00	626,145.00		626,145.00
合计	24,322,761.29	15,613,676.15	8,709,085.14	21,662,901.15	15,613,676.15	6,049,225.00

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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		5,216,112.24				5,216,112.24		61.00				
拖拉机大拖项目		9,010,184.85				9,010,184.85		100.00				
股份公司土建项目		1,387,379.06				1,387,379.06						
二手简易清梳联			1,617,608.88			1,617,608.88						
宿舍6号楼人才公寓装修			118,621.88			118,621.88						
细纱卷绕装置改造等			281,518.38			281,518.38						
计重收费系统			449,451.00			449,451.00						
监控设施工程	8,097,257.49	5,423,080.00				5,423,080.00		66.97				
新办公楼装修	963,300.00	626,145.00	192,660.00			818,805.00		65.00				
合计		21,662,901.15	2,659,860.14			24,322,761.29	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 20、工程物资

□适用 √不适用

## 21、固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 23、油气资产

□适用 √不适用



## 24、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	公路经营权	软件	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	526,324,651.79		106,761,200.00	1,261,456,882.57	4,508,990.60	280,184.99	1,899,331,909.95
2. 本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	2,095,573.93						2,095,573.93
(1) 处置	2,095,573.93						2,095,573.93
4. 期末余额	524,229,077.86		106,761,200.00	1,261,456,882.57	4,508,990.60	280,184.99	1,897,236,336.02
二、累计摊销							
1. 期初余额	65,415,440.18		20,560,136.66	881,099,000.00	3,219,927.22	251,500.03	970,546,004.09
2. 本期增加金额	4,679,260.65		315,425.00	44,053,590.00	229,333.09	10,571.74	49,288,180.48
(1) 计提	4,679,260.65		315,425.00	44,053,590.00	229,333.09	10,571.74	49,288,180.48
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	70,094,700.83		20,875,561.66	925,152,590.00	3,449,260.31	262,071.77	1,019,834,184.57
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							

(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	454,134,377.03		85,885,638.34	336,304,292.57	1,059,730.29	18,113.22	877,402,151.45
2. 期初账面价值	460,909,211.61		86,201,063.34	380,357,882.57	1,289,063.38	28,684.96	928,785,905.86

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 25、开发支出

适用 不适用

## 26、商誉

## (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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		处置		
江苏悦达卡特新能源有限公司	220,097,727.58					220,097,727.58
合计	220,097,727.58					220,097,727.58

## (2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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
		计提		处置		
江苏悦达卡特新能源有限公司	117,730,906.05					117,730,906.05
合计	117,730,906.05					117,730,906.05

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

本公司聘请同致信德(北京)资产评估有限公司本公司对江苏悦达卡特新能源有限公司股东全部权益于评估基准日2016年12月31日的可收回价值进行了评估,2017年3月16日同致信德(北京)资产评估有限公司出具了同致信德评报字(2017)第0076号报告,得出以下评估结论:江苏悦达卡特新能源有限公司可辨认资产价值1,901.82万元,可收回价值14,697.67万元(大写:人民币壹亿肆仟陆佰玖拾柒万陆仟柒佰元整)。

其他说明

适用 不适用

## 27、长期待摊费用

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
交安设施及耀州高架桥	5,823,503.28		801,929.05		5,021,574.23
铜川公寓楼装修	9,942,771.99		1,988,554.38		7,954,217.61
墨特瑞实验室装修工程	272,746.40		88,356.66		184,389.74

纺织园综合楼装修工程	152,939.73		1,564.44		151,375.29
西围墙增高工程	67,642.39		691.92		66,950.47
进出口公司办公楼装修	243,153.11		2,487.25		240,665.86
悦达家纺展示店装修	1,969,496.62		20,146.27		1,949,350.35
江苏悦达新材料厂房实验室装修费	930,394.59		350,468.92		579,925.67
合计	19,402,648.11		3,254,198.89		16,148,449.22

其他说明：

交安设施及耀州高架桥、办公楼装修费用按五年进行摊销；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。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,147,400.00	286,850.00	1,147,400.00	286,850.00
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	1,147,400.00	286,850.00	1,147,400.00	286,850.00

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	77,496,703.52	11,624,505.52	77,496,703.52	11,624,505.52
可供出售金融资产公允价值变动	289,774,000.00	72,443,500.00	289,774,000.00	72,443,500.00
合计	367,270,703.52	84,068,005.52	367,270,703.52	84,068,005.52

### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

适用 不适用

### (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

### (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 29、其他非流动资产

适用 不适用

**30、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	40,000,000.00	133,500,000.00
保证借款	1,803,750,000.00	1,453,750,000.00
信用借款	420,000,000.00	300,000,000.00
合计	2,263,750,000.00	1,887,250,000.00

短期借款分类的说明：

本期末江苏悦达集团财务有限公司贷款余额为 170,000,000.00 元。

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

□适用 √不适用

**32、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**33、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	7,300,000.00	152,000,000.00
国内信用证		12,500,000.00
合计	7,300,000.00	164,500,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**34、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	76,306,203.34	75,644,320.34
1~2 年	14,895,651.45	14,214,918.16
2~3 年	6,725,165.25	6,548,606.34
3 年以上	55,121,652.34	55,063,817.90

合计	153,048,672.38	151,471,662.74
----	----------------	----------------

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西省高速公路建设集团公司	41,915,400.98	西安北站迁建复建费
合计	41,915,400.98	/

其他说明

□适用 √不适用

**35、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	7,506,520.56	8,728,870.74
1~2 年	2,605,874.56	2,677,719.94
2~3 年	110,582.65	112,933.82
3 年以上	476,541.78	480,502.38
合计	10,699,519.55	12,000,026.88

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**36、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	85,428,616.19	133,909,488.81	153,081,410.06	66,256,694.94
二、离职后福利-设定提存计划	2,346,412.04	760,667.53	760,667.53	2,346,412.04
三、辞退福利	480,852.41			480,852.41
四、一年内到期的其他福利				
合计	88,255,880.64	134,670,156.34	153,842,077.59	69,083,959.39

**(2). 短期薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	69,795,263.21	105,223,394.04	124,229,652.11	50,789,005.14
二、职工福利费	6,919.66	4,618,743.98	7,232,743.98	-2,607,080.34
三、社会保险费	5,397.05	8,874,316.60	9,045,990.91	-166,277.26
其中：医疗保险费	4,812.40	8,588,876.46	8,760,546.98	-166,858.12
工伤保险费	103.41	179,001.22	178,990.06	114.57
生育保险费	481.24	106,438.92	106,453.87	466.29
四、住房公积金	246,850.50	6,705,172.00	6,947,523.00	4,499.50
五、工会经费和职工教育经费	15,112,872.62	3,582,777.72	3,583,038.08	15,112,612.26
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
其他	261,313.15	4,905,084.47	2,042,461.98	3,123,935.64
合计	85,428,616.19	133,909,488.81	153,081,410.06	66,256,694.94

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,345,930.80	728,104.06	728,104.06	2,345,930.80
2、失业保险费	481.24	32,563.47	32,563.47	481.24
3、企业年金缴费				
合计	2,346,412.04	760,667.53	760,667.53	2,346,412.04

其他说明：

□适用 √不适用

## 37、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	-3,372,441.87	3,659,033.24
消费税		
营业税	1,290,264.81	1,308,315.81
企业所得税	22,196,462.65	7,902,719.92
个人所得税	639,977.68	2,192,405.02
城市维护建设税	461,729.96	412,109.58
土地使用税	1,563,435.15	1,907,321.69
房产税	1,485,674.89	1,623,414.92
车船使用税	1,562.50	2,028.30
印花税	35,465.46	40,321.30
教育费附加	839,235.75	803,345.00
综合基金	115,421,963.28	115,420,794.02
合计	140,563,330.26	135,271,808.80

**38、应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	3,717,176.75	2,761,184.64
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	3,717,176.75	2,761,184.64

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、应付股利**

□适用 √不适用

**40、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	47,883,115.47	37,932,234.87
1~2 年	28,956,588.95	26,501,886.15
2~3 年	8,256,265.54	6,191,702.09
3 年以上	50,154,253.62	41,189,637.08
合计	135,250,223.58	111,815,460.19

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	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
陕西华通公路工程公司	2,187,706.06	应付工程质保金
合计	26,947,693.61	

其他说明

□适用 √不适用

**41、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用



**42、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	18,000,000.00	36,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	18,000,000.00	36,000,000.00

**43、其他流动负债**

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**44、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	60,000,000.00	60,000,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计	60,000,000.00	60,000,000.00

长期借款分类的说明：

质押物为子公司江苏悦达卡特新能源有限公司60%股权。

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**45、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 46、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款：

适用 不适用

#### 47、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 48、专项应付款

适用 不适用

#### 49、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	23,489,210.61	23,489,210.61	注
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计	23,489,210.61	23,489,210.61	/

注：1、2014年6月，常州市国家税务局稽查局对悦达卡特公司2011年1月至2013年12月生产销售应纳税情况进行了检查，2015年8月作出《税务处理决定书》，对上述时间生产销售生物重油14767.426吨要求卡特公司补缴消费税11,991,149.91元。卡特公司对该处理决定向常州市国家税务局申请复议，常州市国家税务局于2015年11月10日作出《行政复议决定书》，维持常州市国家税务局稽查局的行政处理决定。2015年11月23日，卡特公司向常州市新北区人民法院提起行政诉讼，该院于2016年11月22日作出判决，驳回卡特公司的诉讼请求。公司对涉案的税款计提预计负债11,991,149.91元。

2、公司下属悦达纺织集团的全资子公司上海悦达纺织进出口公司（以下简称“上海悦达”）在经营来料加工的业务中。国家检查机关认为上海悦达2014年4月至8月期间，经营来料加工业务未经海关许可且未补缴应缴税额情况下，将保税棉纱610余吨在境内销售，致少缴税款3,285,160.20元。公司根据北京大成（上海）律师事务所律师意见，计提了预计负债11,498,060.70元。截至报告期末，诉讼尚未判决。

#### 50、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	798,750.00			798,750.00	
合计	798,750.00			798,750.00	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
纺织设备升级改造	498,750.00				498,750.00	与资产相关
电子元器件导电及能量 管理材料开发	300,000.00				300,000.00	与收益相关
合计	798,750.00				798,750.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

**51、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**52、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	850,894,494.00						850,894,494.00

**53、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**54、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）	264,145,346.83			264,145,346.83
其他资本公积	118,023,643.74			118,023,643.74
合计	382,168,990.57			382,168,990.57

## 55、库存股

□适用 √不适用

## 56、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
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							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	217,527,770.35	-18,426,000.00		-4,606,500.00	-13,815,605.81	-3,894.19	203,712,164.54
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	217,239,670.64	-18,426,000.00		-4,606,500.00	-13,815,605.81	-3,894.19	203,424,064.83
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	288,099.71						288,099.71

其他综合收益合计	217,527,770.35	-18,426,000.00		-4,606,500.00	-13,815,605.81	-3,894.19	203,712,164.54
----------	----------------	----------------	--	---------------	----------------	-----------	----------------

**57、专项储备**

□适用 √不适用

**58、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	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
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	644,425,652.71			644,425,652.71

**59、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,467,090,786.78	4,442,025,638.28
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	4,467,090,786.78	4,442,025,638.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,545,383.51	80,880,879.39
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	85,089,449.40	85,089,449.40
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,390,546,720.89	4,437,817,068.27

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**60、营业收入和营业成本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	693,360,452.36	547,327,629.84	731,807,819.50	622,153,085.06

其他业务	43,946,293.21	40,300,686.15	33,079,860.11	30,945,702.93
合计	737,306,745.57	587,628,315.99	764,887,679.61	653,098,787.99

**61、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		5,270,479.37
城市维护建设税	1,774,738.98	1,898,253.42
教育费附加	1,261,693.75	1,305,178.57
资源税		
房产税	2,041,301.55	
土地使用税	3,260,746.19	
车船使用税	3,252.00	
印花税	299,867.17	
其他		3,355.26
合计	8,641,599.64	8,477,266.62

**62、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	6,744,849.03	7,520,263.58
福利费	181,267.73	130,353.15
社会保险费	941,160.67	1,213,004.25
公积金	197,763.00	258,877.00
广告及业务宣传费	3,458,519.81	1,040,313.94
业务招待费	485,650.37	494,692.00
办公费	106,367.36	215,416.74
差旅费	2,261,168.93	2,245,259.28
运输费	6,446,555.53	6,812,959.63
租赁费用	1,322,709.71	1,645,549.66
其他项费用小计	2,207,185.37	4,073,453.86
合计	24,353,197.51	25,650,143.09

**63、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	40,383,159.44	38,591,630.71
职工福利费	3,604,459.01	3,459,113.57
社会保险费	8,655,894.08	8,572,436.24
公积金	3,115,572.68	2,808,658.84
固定资产折旧	9,540,127.69	9,568,426.43
无形资产摊销	36,254,169.99	36,442,585.62
税金	293,111.97	2,396,966.34

办公费	689,936.44	431,151.18
差旅费	3,049,741.68	2,484,514.04
业务宣传费	1,195,891.10	4,594,489.15
修理费	480,967.83	552,797.83
业务招待费	5,725,463.12	6,352,916.36
公务用车费	967,920.07	1,467,650.32
物业管理费	251,939.81	211,282.81
中介机构费	3,501,502.26	3,832,047.44
水电费	383,503.00	298,494.69
租赁费	1,665,289.65	1,083,799.78
保险费	319,989.71	888,736.12
研发费用	3,122,877.19	3,695,497.64
停工损失	631,740.90	
其他项费用小计	17,253,445.79	19,177,862.93
合计	141,086,703.41	146,911,058.04

#### 64、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	54,816,289.54	82,304,622.51
减：利息收入	-9,295,525.34	-18,194,289.43
加：汇兑损失（减收益）	1,226,163.41	-422,781.07
加：手续费支出	206,761.08	2,254,064.06
合计	46,953,688.69	65,941,616.07

#### 65、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	816,534.86	615,274.64
二、存货跌价损失	54,637.90	-2,577,454.92
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	871,172.76	-1,962,180.28

**66、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**67、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	56,820,489.07	208,035,957.17
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	11,806,000.00	2,500,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他投资收益	1,901,708.62	3,699,523.16
合计	70,528,197.69	214,235,480.33

**68、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	115,499.72	160,758.99	
其中：固定资产处置利得	115,499.72	160,758.99	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	57,615,118.88	7,800,735.83	
无法支付应付款转入	541.15		
罚款净收入	900.00		
其他	2,622,995.49	495,425.91	
合计	60,355,055.24	8,456,920.73	

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
税收返还		3,327,026.13	收益性
技术改造项目专项补助资金		169,260.00	资产性
盐城市创新创业领军人才	100,000.00		收益性



年度工业转型升级奖励	1,882,200.00		收益性
财政局科技创新资金	10,000.00		收益性
财政局奖励金	63,100.00		收益性
科技进步奖	40,000.00		
盐城市盐都区解困和再就业补贴	202,106.88		
高层次人才项目资助资金		1,799,400.00	收益性
人才引进款	17,712.00		收益性
2015年常州市第十一批科技计划(科技成果转化培育)项目的通知【常财工贸(2015)71号】		500,000.00	收益性
2015年度常州市第四批科技资助(2014年度省科技进步奖奖励匹配)项目的通知【2015武财工贸字32号】		10,000.00	收益性
郑委发【2016】41号,纳税大户企业2万、名优品牌奖1万、科技创新奖0.6万		36,000.00	收益性
2015年省名牌决定奖励费		100,000.00	收益性
中小企业国际开拓资金		222,700.00	收益性
苏北发展专项资金		162,000.00	收益性
开放型引导资金		100,110.00	收益性
撤销两个收费站点补偿金	55,300,000.00	1,374,239.70	收益性
合计	57,615,118.88	7,800,735.83	

其他说明:

适用 不适用

## 69、营业外支出

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	328,897.19	195,345.06	
其中:固定资产处置损失	328,897.19	195,345.06	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		20,740.00	
罚款支出	20,300.00		
其他	3,780,545.72	1,298,002.53	
合计	4,129,742.91	1,514,087.59	

**70、 所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	26,112,058.27	8,225,498.76
递延所得税费用		
合计	26,112,058.27	8,225,498.76

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程：**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**71、 其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注

**72、 现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：**

□适用 √不适用

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：**

□适用 √不适用

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**73、 现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	28,413,519.32	79,723,802.79
加：资产减值准备	871,172.76	-1,962,180.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,811,938.11	52,573,217.02
无形资产摊销	52,306,077.43	51,768,472.60
长期待摊费用摊销	3,254,198.89	25,238,393.09
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）	164,822.33	-11,086.10
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	46,953,688.69	65,941,604.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-70,528,197.69	-214,235,480.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,606,500.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-47,803,400.93	30,244,749.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	63,839,361.50	89,187,105.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	130,606,618.53	91,376,377.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	253,283,298.94	269,844,975.07
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	860,841,485.23	1,034,288,647.98
减：现金的期初余额	672,584,787.58	890,124,762.01
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	188,256,697.65	144,163,885.97

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	860,841,485.23	672,584,787.58
其中：库存现金	162,280.73	230,509.25
可随时用于支付的银行存款	852,389,189.93	561,854,278.33
可随时用于支付的其他货币资金	8,290,014.57	110,500,000.00
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	860,841,485.23	672,584,787.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

#### 74、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 75、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产	14,103,484.23	抵押借款
无形资产	94,038,735.44	抵押借款
合计	108,142,219.67	/

#### 76、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

适用 不适用

单位：元

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			13,904,685.43
其中：美元	1,941,531.23	6.7744	13,152,709.16
欧元			
港币	866,411.96	0.86792	751,976.27
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			

港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
人民币			
人民币			

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

#### 77、套期

适用 不适用

#### 78、政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
盐城市创新创业领军人才	100,000.00		100,000.00
年度工业转型升级奖励	1,882,200.00		1,882,200.00
财政局科技创新资金	10,000.00		10,000.00
财政局奖励金	63,100.00		63,100.00
科技进步奖	40,000.00		40,000.00
盐城市盐都区解困和再就业补贴	202,106.88		202,106.88
人才引进款	17,712.00		17,712.00
撤销两个收费站点补偿金	55,300,000.00		55,300,000.00

##### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

#### 79、其他

适用 不适用

#### 八、合并范围的变更

##### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

##### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

**3、 反向购买**

适用 不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
陕西西铜高速公路有限公司	西安	西安	交通业	70.00		投资设立
香港润德有限公司	香港	香港	投资	100.00		投资设立
徐州通达公路有限公司	徐州	徐州	交通业	55.00	25.00	投资设立
徐州广通公路有限公司	徐州	徐州	交通业	55.00	25.00	投资设立
徐州运通公路有限公司	徐州	徐州	交通业	55.00	25.00	投资设立
大丰悦港实业有限公司	盐城	盐城	仓储物流	100.00		投资设立
江苏悦达卡特新能源有限公司	常州	常州	工业制造	80.00		收购
江苏悦达卡特新材料科技有限公司	常州	常州	工业制造		100.00	收购
江苏常大地沟油工业技术研究院有限公司	常州	常州	工业制造		80.00	收购
江苏悦达新材料科技有限公司	盐城	盐城	工业制造	100.00		投资设立
江苏悦达墨特瑞新材料科技有限公司	盐城	盐城	工业制造		100.00	投资设立
上海悦达墨特瑞新材料科技有限公司	上海	上海	工业制造		75.00	投资设立
江苏悦达纺织集团有限公司	盐城	盐城	工业制造	100.00		投资设立
江苏悦达棉纺有限公司	盐城	盐城	工业制造		100.00	投资设立
江苏悦达服饰有限公司	盐城	盐城	工业制造		100.00	投资设立
江苏悦达现代纺织研究院有限公司	盐城	盐城	商品贸易		100.00	投资设立
江苏悦达家纺有限公司	盐城	盐城	工业制造		95.32	投资设立
江苏悦达家纺研发有限公司	盐城	盐城	工业制造		100.00	投资设立
上海悦达翔韵家纺有限公司	盐城	盐城	商品贸易		100.00	投资设立
上海悦东互联网科技有限公司	上海	上海	网络技术 开发		100.00	收购
上海悦达纺织进出口有限公司	上海	上海	商品贸易		100.00	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏悦达家纺有限公司	4.68	-441,151.93		10,102,147.52
陕西西铜高速公路有限公司	30	23,250,807.13		457,136,381.34
徐州通达公路有限公司	20	195,245.75	376,937.11	19,932,994.20
徐州广通公路有限公司	20	82,670.41	284,540.59	17,755,492.02
徐州运通公路有限公司	20	1,008,749.23	402,787.40	15,560,332.30
江苏悦达卡特新能源有限公司	20	-5,412,871.79		-1,983,838.56

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用



## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
江苏悦达家纺有限公司	204,876,532.15	309,529,072.19	514,405,604.34	297,900,501.41	647,250.00	298,547,751.41	266,399,996.97	320,738,858.73	587,138,855.70	361,207,429.41	647,250.00	361,854,679.41
陕西西铜高速公路有限公司	1,411,291,163.12	252,357,473.37	1,663,648,636.49	139,860,698.68		139,860,698.68	1,301,549,625.85	284,486,954.45	1,586,036,580.30	139,751,332.91		139,751,332.91
徐州通达公路有限公司	139,241,165.18	103,393,871.28	242,635,036.46	142,970,065.48		142,970,065.48	148,904,602.21	97,037,728.17	245,942,330.38	145,257,644.85		145,257,644.85
徐州广通公路有限公司	63,888,256.88	84,712,124.68	148,600,381.56	59,822,921.46		59,822,921.46	67,261,101.35	79,545,032.73	146,806,134.08	56,983,431.12		56,983,431.12
徐州运通公路有限公司	44,215,339.70	69,586,263.97	113,801,603.67	35,999,942.17		35,999,942.17	34,886,745.87	65,340,805.59	100,227,551.46	25,413,614.46		25,413,614.46
江苏悦达卡特能源有限公司	32,300,723.89	376,990,249.41	409,290,973.30	393,729,049.89	23,615,655.43	417,344,705.32	46,141,854.40	389,383,712.92	435,525,567.32	392,891,738.80	23,615,655.43	416,507,394.23

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏悦达家纺有限公司	172,279,735.51	-9,426,323.36	-9,509,573.36	316,706.00	153,487,821.19	-19,359,983.67	-19,359,983.67	281,230.24
陕西西铜高速公路有限公司	131,140,330.28	77,502,690.42	77,502,690.42	106,083,985.21	153,058,660.15	24,513,553.93	24,513,553.93	77,276,304.97
徐州通达公路有限公司	33,926,135.73	976,228.75	976,228.75	11,779,254.47	34,448,541.73	81,026.52	81,026.52	-158,435.73

徐州广通公路有限公司	12,266,931.13	413,352.05	413,352.05	1,168,178.85	22,042,358.95	110,338.39	110,338.39	12,378,889.36
徐州运通公路有限公司	25,458,596.96	5,043,746.14	5,043,746.14	1,899,012.37	12,786,131.81	44,558.21	44,558.21	7,585,095.88
江苏悦达卡特新能源有限公司	16,631,337.79	-27,071,905.11	-27,071,905.11	-6,232,996.02	27,334,080.07	-35,186,132.45	-35,186,132.45	-3,058,321.39

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、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

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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	25.00		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	21.00		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	20.00		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
马恒达悦达(盐城)拖拉机有限公司	江苏盐城	江苏盐城	工业制造	49.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

无

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	东风悦达起亚汽车有限公司	江苏京沪高速公路有限公司	江苏国华陈家港发电有限公司	东风悦达起亚汽车有限公司	江苏京沪高速公路有限公司	江苏国华陈家港发电有限公司
流动资产	9,590,778,962.21	1,852,072,055.81	430,219,492.43	14,008,579,449.39	1,446,763,518.35	453,296,240.07
非流动资产	11,072,639,230.45	12,453,396,243.65	4,950,235,197.31	11,240,547,918.16	12,664,726,729.88	5,095,641,930.00
资产合计	20,663,418,192.66	14,305,468,299.46	5,380,454,689.74	25,249,127,367.55	14,111,490,248.23	5,548,938,170.07
流动负债	8,381,500,286.88	1,132,569,418.88	3,719,578,765.30	12,858,030,935.40	1,137,120,143.69	3,951,293,264.58
非流动负债	2,892,461,668.82	4,722,550,000.00		2,513,897,226.36	4,722,550,000.00	
负债合计	11,273,961,955.70	5,855,119,418.88	3,719,578,765.30	15,371,928,161.76	5,859,670,143.69	3,951,293,264.58
少数股东权益		303,515,158.54			316,985,034.80	
归属于母公司股东权益	9,389,456,236.96	8,146,833,722.04	1,660,875,924.44	9,877,199,205.79	7,934,835,069.74	1,597,644,905.49
按持股比例计算的净资产份额	2,347,364,059.24	1,710,835,081.63	332,175,184.89	2,469,299,801.45	1,666,315,364.65	319,528,981.10
调整事项						
--商誉						52,084,293.08
--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	2,364,760,390.42	1,947,705,554.06	390,259,477.97	2,446,696,132.63	1,912,081,400.90	371,613,274.18
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	11,703,163,224.10	1,672,783,021.91	1,076,758,513.00	27,007,909,948.90	1,509,932,256.91	999,035,875.42
净利润	-327,742,968.83	698,528,776.04	93,231,018.95	405,407,189.09	574,466,847.58	128,482,791.79
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-327,742,968.83	698,528,776.04	93,231,018.95	405,407,189.09	574,466,847.58	128,482,791.79

本年度收到的来自联营企业的股利		105,000,000.00		230,000,000.00	105,000,000.00	
-----------------	--	----------------	--	----------------	----------------	--

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	内蒙古西蒙悦达能源有限公司	马恒达悦达（盐城）拖拉机有限公司	内蒙古西蒙悦达能源有限公司	马恒达悦达（盐城）拖拉机有限公司
流动资产	82,906,516.42	440,090,870.13	67,926,293.15	330,680,394.13
非流动资产	1,067,825,969.74	270,204,242.16	1,075,450,265.14	281,718,706.04
资产合计	1,150,732,486.16	710,295,112.29	1,143,376,558.29	612,399,100.17
流动负债	496,525,898.50	645,112,016.41	477,753,597.01	512,445,407.69
非流动负债	67,664,283.62	12,000,000.00	67,664,283.62	12,000,000.00
负债合计	564,190,182.12	657,112,016.41	545,417,880.63	524,445,407.69
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	586,542,304.04	53,183,095.88	597,958,677.66	87,953,692.48
按持股比例计算的净资产份额	256,318,986.87	26,059,716.98	261,307,942.14	43,097,309.32
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	249,760,276.47	61,018,584.71	261,727,891.75	43,097,309.32
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	31,536,825.52	195,323,668.79	8,475,566.44	244,129,731.57
净利润	-27,385,847.33	-34,770,596.60	-25,040,005.93	-25,058,325.72
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-27,385,847.33	-34,770,596.60	-25,040,005.93	-25,058,325.72
本年度收到的来自联营企业的股利				

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

## 十一、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

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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>	461,148,000.00			461,148,000.00
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	461,148,000.00			461,148,000.00
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	461,148,000.00			461,148,000.00

(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	461,148,000.00			461,148,000.00
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

项目	公允价值	活跃市场报价			
		主要市场（最有利市场）	交易价格	历史交易量	资料来源
<b>一、持续的公允价值计量</b>					
可供出售金融资产					
其中：权益工具投资	461,148,000.00	A股市场	9.26		上海证券交易所
江苏银行股份有限公司	461,148,000.00	A股市场	9.26		上海证券交易所
<b>持续的公允价值计量的资产总额</b>	461,148,000.00				

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息  
适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息  
适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析  
适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策  
适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因  
适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况  
适用 不适用

9、其他  
适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	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 (%)
江苏悦达集团有限公司	江苏盐城	国有企业	100,000.00	23.06	23.06

本企业最终控制方是盐城市人民政府国有资产监督管理委员会

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注  
适用 不适用

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注  
适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用



合营或联营企业名称	与本企业关系
江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司	联营企业
江苏新津申达复合材料制品有限公司	联营企业
中纺联悦达津巴布韦有限公司	联营企业

其他说明

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江苏悦达印刷有限公司	母公司的控股子公司
江苏悦达集团财务有限公司	母公司的控股子公司
江苏悦达南方控股有限公司	母公司的全资子公司
鄂尔多斯市巴音孟克煤炭有限责任公司	母公司的全资子公司
江苏悦达包装储运有限公司	母公司的控股子公司
盐城射阳岛生态体育公园有限公司	母公司的控股子公司
上海悦达新实业集团新能源有限公司	母公司的全资子公司
悦达融资租赁有限公司	母公司的控股子公司
江苏悦达东方汽车部件有限公司	母公司的控股子公司
江苏悦达健康投资有限公司	母公司的控股子公司
江苏悦达广告传媒有限公司	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
江苏悦达嘉华汽车销售服务有限公司	母公司的控股子公司
江苏悦达骏驰汽车销售有限公司	母公司的控股子公司
江苏悦达商业地产有限公司	母公司的控股子公司
上海悦达新实业集团有限公司	母公司的全资子公司
台玻悦达汽车玻璃有限公司	集团兄弟公司
盐城市悦诚物业管理有限公司	集团兄弟公司
悦达地产集团有限公司	母公司的全资子公司
盐城悦达物资贸易有限公司	母公司的控股子公司
江苏悦达众翔针织印染有限公司[注]	其他
悦达国际大酒店	母公司的控股子公司
悦达华美(西安)置业有限公司	母公司的控股子公司
悦达汽车发展有限公司	母公司的全资子公司
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

其他说明

[注]2015 年已经出售

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

江苏南纬悦达服装有限公司	销售蒸汽费	142,166.50	189,720.00
江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司	销售蒸汽费	71,526.00	117,310.50
东风悦达起亚汽车有限公司	销售套件	1,679,194.00	11,574.00
江苏悦达棉纺有限公司	销售套件	324,810.00	32,670.00
江苏悦达服饰有限公司	销售套件	279,129.00	176,478.00
悦达融资租赁有限公司	销售套件	230,898.00	82,140.00
江苏悦达南方控股有限公司	销售套件	110,140.00	22,506.00
江苏悦达集团有限公司	销售套件	59,049.00	48,559.00
江苏南纬悦达服装有限公司	销售套件	38,622.00	1,160.00
上海悦达新实业集团有限公司	销售套件	22,798.00	13,600.00
马恒达悦达(盐城)拖拉机有限公司	销售套件	16,000.00	13,580.00
江苏悦达专用车有限公司	销售套件	13,844.00	
悦达资本股份有限公司	销售套件	9,053.00	
台玻悦达汽车玻璃有限公司	销售套件	7,160.00	3,500.00
江苏悦达健康投资有限公司	销售套件	7,110.00	9,240.00
江苏悦达物流有限公司	销售套件	6,000.00	
盐城悦达戴卡创新汽车零部件有限公司	销售套件	4,560.00	
江苏悦达包装储运有限公司	销售套件	4,400.00	
江苏悦达农业发展有限公司	销售套件	3,980.00	
江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司	销售套件	3,730.00	
江苏南纬悦达纤维科技有限公司	销售套件	3,696.00	
江苏悦达集团有限公司财务公司	销售套件	2,730.00	
上海悦达进出口有限公司	销售套件	1,954.00	
悦达地产集团有限公司	销售套件		8,900.00
上海悦达墨特瑞新材料科技有限公司	销售套件		6,000.00
江苏悦达中油石油化工有限公司	销售套件		11,480.00
江苏悦达新材料科技有限公司	销售套件		29,407.00
江苏悦达商业地产有限公司	销售套件		2,275.00
江苏悦达嘉华汽车销售服务有限公司	销售套件		9,890.00
江苏悦达广告传媒有限公司	销售套件		105,000.00
江苏悦达集团有限公司	销售解冻板	20,700.00	
江苏悦达集团财务有限公司	销售解冻板	9,100.00	
悦达融资租赁有限公司	销售解冻板	13,360.00	
江苏悦达健康投资有限公司	销售解冻板	3,220.00	
横山县天云煤矿有限公司	销售解冻板	76,000.00	
盐城悦达置业发展有限公司	销售解冻板	46,000.00	
江苏悦达卡特新能源有限公司	销售解冻板	24,000.00	
鄂尔多斯市巴音孟克煤炭有限责任公司	销售解冻板	114,000.00	
江苏悦达专用车有限公司	销售解冻板	18,080.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江苏南纬悦达服装有限公司	房屋出租	890,007.20	928,804.95

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
马恒达悦达（盐城）拖拉机有限公司	2,000	2016.08.18	2017.08.17	否
马恒达悦达（盐城）拖拉机有限公司	2,000	2017.04.17	2018.04.16	否
马恒达悦达（盐城）拖拉机有限公司	980	2016.08.25	2017.08.24	否
马恒达悦达（盐城）拖拉机有限公司	1,020	2016.08.10	2017.08.09	否
马恒达悦达（盐城）拖拉机有限公司	4000	2017.01.25	2018.01.24	否
马恒达悦达（盐城）拖拉机有限公司	1,000	2017.06.20	2018.06.19	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

### (8). 其他关联交易

适用 不适用

## 6、关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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
银行存款	江苏悦达集团财务有限公司	185,877,334.39		385,350,020.91	
应收账款	马恒达悦达(盐城)拖拉机有限公司	1,840.00		650.00	
应收账款	东风悦达起亚汽车有限公司	13,706.00		3,106.00	
应收账款	江苏悦达集团有限公司	10,580.00		10,580.00	
应收账款	江苏悦达包装储运有限公司	4,400.00		4,400.00	
其他应收款	江苏新洋申达复合材料制品有限公司	1,136,856.22		1,136,856.22	
其他应收款	中纺联悦达津巴布韦有限公司	95,614.26		12,525.84	
其他应收款	陕西省高速公路建设集团公司	362,742,965.99		332,088,882.95	

**(2). 应付项目**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
短期借款	江苏悦达集团财务有限公司	170,000,000.00	140,000,000.00
应付账款	陕西省高速公路建设集团公司	41,915,400.98	41,915,400.98
其他应付款	江苏悦达大圣针织服装有限公司	4,928,530.24	5,314,074.24

**7、 关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、 其他**

□适用 √不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**5、 其他**

□适用 √不适用

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

√适用 □不适用

公司没有需要披露的重要或有事项。

**3、其他**

□适用 √不适用

**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、利润分配情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	85,089,449.40
经审议批准宣告发放的利润或股利	85,089,449.40

**3、销售退回**

□适用 √不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

□适用 √不适用

**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、债务重组**

□适用 √不适用

**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策：**

□适用 √不适用

**(2). 报告分部的财务信息**

□适用 √不适用

**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

□适用 √不适用

**(4). 其他说明：**

□适用 √不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

□适用 √不适用

**8、 其他**

√适用 □不适用

江苏悦达集团股权质押情况

2015年7月，本公司第一大股东江苏悦达集团将其所持有的公司无限售条件流通股96,000,000股质押给长安国际信托股份有限公司，用于为其全资子公司江苏悦达资产公司的信托融资提供担保，质押担保期限两年。此笔质押已于2015年7月14日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理登记。

**十七、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 应收账款分类披露：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	320,197.74	100.00	320,197.74	100.00		320,197.74	100.00	320,197.74	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										

合计	320,197.74	100.00	320,197.74	100.00	320,197.74	100.00	320,197.74	100.00
----	------------	--------	------------	--------	------------	--------	------------	--------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	320,197.74	320,197.74	100
合计	320,197.74	320,197.74	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

适用 不适用

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

适用 不适用

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露：

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,063,671,651.06	100.00	4,754,652.68	0.23	2,058,916,998.38	2,006,564,600.34	100.00	4,754,652.68	0.24	2,001,809,947.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,063,671,651.06	100.00	4,754,652.68	0.23	2,058,916,998.38	2,006,564,600.34	100.00	4,754,652.68	0.24	2,001,809,947.66

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	2,506,221.48	125,311.07	5.00
1 至 2 年	170,000.00	17,000.00	10.00
2 至 3 年	227,992.00	68,397.60	30.00
3 年以上			
3 至 4 年	180,000.00	90,000.00	50.00
4 至 5 年	25,000.00	20,000.00	80.00
5 年以上	4,433,944.01	4,433,944.01	100.00
合计	7,543,157.49	4,754,652.68	63.03

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	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	1,298,000,000.00	滚动发生余额	63.04	
江苏悦达卡特新能源有限公司	往来款	381,584,260.92	滚动发生余额	18.53	
大丰悦港实业有限公司	往来款	294,255,584.14	滚动发生余额	14.29	
香港润德有限公司	往来款	35,892,779.41	滚动发生余额	1.74	

Mswati Holdings LTD	往来款	14,400,000.00	1 年以内	0.70	
合计	/	2,024,132,624.47	/	98.30	

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	2,450,076,920.00	257,418,642.32	2,192,658,277.68	2,450,076,920.00	257,418,642.32	2,192,658,277.68
对联营、合营企业投资	5,224,307,065.02		5,224,307,065.02	5,275,126,625.89		5,275,126,625.89
合计	7,674,383,985.02	257,418,642.32	7,416,965,342.70	7,725,203,545.89	257,418,642.32	7,467,784,903.57

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
陕西西铜高速公路有限公司	800,200,000.00			800,200,000.00		
香港润德有限公司	916,920.00			916,920.00		
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		
大丰悦港实业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
江苏悦达卡特新能源有限公司	375,000,000.00			375,000,000.00		257,418,642.32
江苏悦达新材料科技有限公司	75,000,000.00			75,000,000.00		
江苏悦达纺织集团	1,005,960,000.00			1,005,960,000.00		

---

有限公司						
合计	2,450,076,920.00			2,450,076,920.00		257,418,642.32

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
内蒙古西蒙悦达能源有限公司	261,727,891.75			-11,967,615.28						249,760,276.47
小计	261,727,891.75			-11,967,615.28						249,760,276.47
二、联营企业										
东风悦达起亚汽车公司	2,446,696,132.63			-81,935,742.21						2,364,760,390.42
江苏京沪高速公路有限公司	1,912,081,400.9			140,624,153.16			105,000,000.00			1,947,705,554.06
江苏国华陈家港发电有限公司	371,613,274.18			18,646,203.79						390,259,477.97
江苏南纬悦达纤维科技有限公司										
马恒达悦达(盐城)拖拉机有限公司	78,056,177.04			-17,037,592.33						61,018,584.71
江苏悦达集团财务有限公司	204,951,749.39			5,851,032.00						210,802,781.39
小计	5,013,398,734.14			66,148,054.41			105,000,000.00			4,974,546,788.55
合计	5,275,126,625.89			54,180,439.13			105,000,000.00			5,224,307,065.02

其他说明：

适用 不适用

**4、营业收入和营业成本：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	679,047.62		432,524.28	
合计	679,047.62		432,524.28	

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,926,729.02	57,342,393.97
权益法核算的长期股权投资收益	54,180,439.13	211,991,362.04
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	11,806,000.00	2,500,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	68,913,168.15	271,833,756.01

**6、其他**

□适用 √不适用

**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-213,397.47	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	57,615,118.88	报告期西铜公司撤销两个收费站点，政府补偿5530万元。
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,176,409.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	56,225,312.33	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.13	0.010	0.010
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.73	-0.056	-0.056

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、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。 报告期内在《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
--------	---

董事长：王连春  
董事会批准报送日期：2017年8月24日



修订信息  
适用 不适用