



05152022040002433099
报告文号：苏亚盐审[2022]38号

江苏悦达集团有限公司

审计报告

苏亚盐审[2022]38号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 21-23 层

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：info@syjc.com

苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚盐审[2022]38号

审计报告

江苏悦达集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏悦达集团有限公司（以下简称“悦达集团”）财务报表，包括2021年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2021年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了悦达集团2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于悦达集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

悦达集团管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估悦达集团的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算悦达集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督悦达集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对悦达集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致悦达集团不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就悦达集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国 南京市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年四月二十九日

合并资产负债表

2021年12月31日

会合01表

单位：元

编制单位：江苏悦达集团有限公司

资产	附注五	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	5,806,445,685.33	5,925,263,344.86	短期借款	26	12,709,469,716.44	14,799,866,685.69
交易性金融资产	2	797,025,820.24	657,109,056.90	交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	83,570,631.58	85,012,195.38	应付票据	27	5,398,178,699.03	5,182,775,587.63
应收账款	4	1,401,954,495.96	1,651,598,924.39	应付账款	28	1,377,173,539.47	2,330,747,165.98
应收款项融资	5	83,930,237.71	178,865,000.00	预收款项	29	1,038,962.97	988,496,782.41
预付款项	6	381,346,920.14	1,032,322,037.34	合同负债	30	1,344,892,593.99	
其他应收款	7	7,796,255,598.37	7,993,994,294.39	应付职工薪酬	31	304,796,945.42	327,718,592.48
存货	8	14,076,995,897.21	13,732,807,937.44	应交税费	32	458,339,060.58	595,164,890.74
合同资产				其他应付款	33	3,137,844,304.03	1,179,800,351.46
持有待售资产	9	6,030,328.82	6,030,328.82	持有待售负债			
一年内到期的非流动资产	10	2,091,703,880.36	1,560,649,897.45	一年内到期的非流动负债	34	5,634,841,134.51	4,945,010,645.42
其他流动资产	11	2,517,717,178.46	1,740,398,903.40	其他流动负债	35	2,989,704,830.70	3,781,262,799.47
流动资产合计		35,042,976,674.18	34,564,051,920.37	流动负债合计		33,356,279,787.14	34,130,843,501.28
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	36	4,782,633,242.06	3,232,834,300.00
可供出售金融资产				应付债券	37	3,661,419,825.00	4,604,277,525.00
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款	12	1,238,496,964.28	1,579,447,877.50	租赁负债	38	770,372,638.67	
长期股权投资	13	15,301,634,668.11	14,475,769,776.00	长期应付款	39	3,600,130,426.23	4,225,220,367.87
其他权益工具投资	14	6,917,940,603.03	6,465,445,046.01	预计负债	40	14,233,384.92	38,103,820.01
其他非流动金融资产	15	2,523,156,208.47	2,909,425,842.69	递延收益	41	10,586,454.08	19,429,732.87
投资性房地产	16	1,589,797,181.46	1,262,095,013.57	递延所得税负债	24	185,696,530.98	235,970,570.86
固定资产	17	3,288,087,688.95	3,018,955,768.94	其他非流动负债	42		
在建工程	18	2,074,104,890.91	1,370,310,024.83	非流动负债合计		13,025,072,501.94	12,355,836,316.61
生产性生物资产				负债合计		46,381,352,289.08	46,486,679,817.89
油气资产				所有者权益(或股东权益)：			
使用权资产	19	346,803,519.05		实收资本(或股本)	43	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
无形资产	20	3,996,294,714.49	4,158,434,648.52	其他权益工具	44		1,000,000,000.00
开发支出	21	158,581,254.59	7,006,697.55	其中：优先股			
商誉	22	21,000,000.00	36,475,205.17	永续债			1,000,000,000.00
长期待摊费用	23	203,241,690.38	293,420,526.59	资本公积	45	1,023,292,694.44	950,079,359.84
递延所得税资产	24	227,606,962.83	229,281,194.84	减：库存股			
其他非流动资产	25	102,000,946.31	144,629,187.04	其他综合收益	46	-140,274,716.98	-138,386,555.65
非流动资产合计		37,988,747,292.86	35,950,696,809.25	专项储备	47	6,412,140.99	10,374,115.61
				盈余公积	48	348,659,051.54	304,398,977.95
				一般风险准备			
				未分配利润	49	4,751,424,107.17	4,297,841,067.93
				归属于母公司所有者权益合计		10,989,513,277.16	11,424,306,965.68
				少数股东权益		15,660,858,400.80	12,603,761,946.05
				所有者权益合计		26,650,371,677.96	24,028,068,911.73
资产总计		73,031,723,967.04	70,514,748,729.62	负债和所有者权益总计		73,031,723,967.04	70,514,748,729.62

法定代表人：

主管财务工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

乃文张

军徐印兆

如东郭

爱民朱

合并利润表

2021年度

会合02表

单位：元

编制单位：江苏悦达集团有限公司

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	50	18,480,291,300.40	16,758,107,113.25
减：营业成本	50	16,081,260,587.09	14,472,611,281.72
税金及附加	51	257,309,242.00	251,018,012.64
销售费用		379,308,507.83	376,871,076.90
管理费用		1,248,875,854.13	1,122,660,648.56
研发费用	52	84,444,186.84	69,655,540.45
财务费用	53	1,796,992,601.13	1,855,969,194.67
其中：利息费用		2,058,329,151.77	2,105,782,215.42
利息收入		464,092,780.00	429,559,592.78
加：其他收益	54	46,636,660.27	576,520,185.61
投资收益（损失以“-”号填列）	55	1,617,117,686.44	700,059,966.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,573,545,462.31	-103,189,482.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		26,737.42	-5,887,691.44
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	56	329,506,661.50	707,395,709.76
信用减值损失（损失以“-”号填列）	57	-151,380,086.94	-86,957,489.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	58	-6,227,494.74	-99,062,406.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	59	42,552,541.20	7,718,180.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		510,306,289.11	414,995,504.74
加：营业外收入	60	204,857,726.23	175,774,356.69
减：营业外支出	61	83,121,273.74	39,908,118.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		632,042,741.60	550,861,742.81
减：所得税费用	62	248,590,491.57	441,674,296.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		383,452,250.03	109,187,446.26
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		434,440,219.50	176,340,373.46
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-50,987,969.47	-67,152,927.20
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		654,289,296.66	521,305,185.82
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-270,837,046.63	-412,117,739.56
五、其他综合收益的税后净额		5,439,367.37	-65,933,537.07
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,888,161.33	-65,936,068.65
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-7,639,780.83	-108,362,272.00
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-56,760,589.17	
（3）其他权益工具投资公允价值变动		49,120,808.34	-108,362,272.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		5,751,619.50	42,426,203.35
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			-105,415.10
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）存货或自有房地产转换为投资性房地产		236,763.48	27,000,000.00
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额		5,514,856.02	15,531,618.45
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		7,327,528.70	2,531.58
六、综合收益总额		388,891,617.40	43,253,909.19
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		652,401,135.33	455,369,117.17
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-263,509,517.93	-412,115,207.98
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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：_____元。上期被合并方实现的净利润为：_____元。

法定代表人

主管财务工作负责人

总会计师

会计机构负责人

张乃文

徐兆军

郭东

朱爱民

合并现金流量表

编制单位：江苏悦达集团有限公司

会合03表
单位：元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,553,261,378.27	18,746,405,932.16
收到的税费返还		7,475,334.15	35,410,230.76
收到其他与经营活动有关的现金	63	2,027,430,144.04	2,603,658,557.78
经营活动现金流入小计		23,588,166,856.46	21,385,474,720.70
购买商品、接受劳务支付的现金		17,235,708,711.76	15,378,824,713.86
支付给职工以及为职工支付的现金		1,313,390,760.95	1,038,328,617.76
支付的各项税费		983,785,286.85	667,496,706.75
支付其他与经营活动有关的现金	63	3,011,440,458.35	3,563,003,127.81
经营活动现金流出小计		22,544,325,217.91	20,647,653,166.18
经营活动产生的现金流量净额		1,043,841,638.55	737,821,554.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,107,847,146.52	5,407,851,390.05
取得投资收益收到的现金		963,059,419.95	981,557,286.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		314,095,451.34	25,238,695.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		20,720,263.10	101,256,731.47
收到其他与投资活动有关的现金	63	362,382,608.49	108,098,713.60
投资活动现金流入小计		5,768,104,889.40	6,624,002,817.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		985,652,992.55	743,662,261.79
投资支付的现金		4,428,080,986.25	4,571,456,536.67
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			26,265,255.97
支付其他与投资活动有关的现金	63	33,351,727.86	24,822,600.60
投资活动现金流出小计		5,447,085,706.66	5,366,206,655.03
投资活动产生的现金流量净额		321,019,182.74	1,257,796,162.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,530,333,268.24	1,246,648,068.18
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,530,333,268.24	1,246,648,068.18
取得借款收到的现金		28,683,263,783.06	23,607,281,971.82
发行债券收到的现金		3,810,167,000.00	5,095,194,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	63	4,535,730,388.14	3,602,517,446.60
筹资活动现金流入小计		39,559,494,439.44	33,551,641,486.60
偿还债务支付的现金		34,233,204,317.50	27,394,715,001.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,992,002,744.89	3,011,974,432.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		386,872,018.72	465,917,394.29
支付其他与筹资活动有关的现金	63	4,079,851,429.68	5,730,387,692.92
筹资活动现金流出小计		41,305,058,492.07	36,137,077,126.69
筹资活动产生的现金流量净额		-1,745,564,052.63	-2,585,435,640.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,640,566.62	-7,637,277.84
五、现金及现金等价物净增加额		-382,343,797.96	-597,455,200.50
加：期初现金及现金等价物余额		3,536,337,818.60	4,133,793,019.10
六、期末现金及现金等价物余额		3,153,994,020.64	3,536,337,818.60

法定代表人：

主管财务工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

张乃文

徐兆军

郭如东

朱爱民

合并所有者权益变动表

2021年度

会合04表

单位：元

编制单位：江苏悦达集团有限公司

项目	本年金额											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本（或股本）	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、上年年末余额	5,000,000,000.00		1,000,000,000.00		950,079,359.84		-138,386,555.65	10,374,115.61	304,398,977.95		4,297,841,067.93	12,603,761,946.05	24,028,068,911.73
加：会计政策变更											2,843,961.96	-2,135,623.14	708,338.82
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	5,000,000,000.00		1,000,000,000.00		950,079,359.84		-138,386,555.65	10,374,115.61	304,398,977.95		4,300,685,029.89	12,601,626,322.91	24,028,777,250.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-1,000,000,000.00		73,213,334.60		-1,888,161.33	-3,961,974.62	44,260,073.59		450,739,077.28	3,059,232,077.89	2,621,594,427.41
（一）综合收益总额							30,669,898.67				654,289,296.66	-263,509,517.93	421,449,677.40
（二）所有者投入和减少资本			-1,000,000,000.00		73,213,334.60							3,729,265,793.78	2,802,479,128.38
1.所有者投入的普通股												3,079,695,745.88	3,079,695,745.88
2.其他权益工具持有者投入资本			-1,000,000,000.00										-1,000,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					73,213,334.60							649,570,047.90	722,783,382.50
（三）利润分配									44,260,073.59		-236,108,279.38	-406,609,201.65	-598,457,407.44
1.提取盈余公积									44,260,073.59		-44,260,073.59		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-101,761,415.53	-370,353,336.56	-472,114,752.09
4.其他											-90,086,790.26	-36,255,865.09	-126,342,655.35
（四）所有者权益内部结转							-32,558,060.00				32,558,060.00		
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.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益							-32,558,060.00				32,558,060.00		
6.其他													
（五）专项储备								-3,961,974.62				85,003.69	-3,876,970.93
1.本期提取								551,555.81				1,978,425.41	2,529,981.22
2.本期使用								4,513,530.43				1,893,421.72	6,406,952.15
四、本年年末余额	5,000,000,000.00				1,023,292,694.44		-140,274,716.98	6,412,140.99	348,659,051.54		4,751,424,107.17	15,660,858,400.80	26,650,371,677.96

法定代表人：

主管财务工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

2021年度

会合04表

单位：元

编制单位：江苏悦达集团有限公司

上年金额												少数股东权益	所有者权益合计
归属于母公司所有者权益													
实收资本（或股本）	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、上年年末余额	1,000,000,000.00		2,000,000,000.00		3,930,164,189.13		132,605,167.75	10,666,436.46	200,528,789.07		4,997,060,924.21	12,260,543,112.03	24,531,568,618.65
加：会计政策变更							-205,055,654.75				124,630,768.65	-4,384,496.98	-84,809,383.08
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,000,000,000.00		2,000,000,000.00		3,930,164,189.13		-72,450,487.00	10,666,436.46	200,528,789.07		5,121,691,692.86	12,256,158,615.05	24,446,759,235.57
三、本年增减变动金额（减少以“一”号填列）	4,000,000,000.00		-1,000,000,000.00		-2,980,084,829.29		-65,936,068.65	-292,320.85	103,870,188.88		-823,850,624.93	347,603,331.00	-418,690,323.84
（一）综合收益总额							-149,005,023.86				521,305,185.82	-412,117,739.56	-39,817,577.60
（二）所有者投入和减少资本			-1,000,000,000.00		19,915,170.71							1,251,569,676.90	271,484,847.61
1.所有者投入的普通股												1,246,648,068.18	1,246,648,068.18
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			-1,000,000,000.00		19,915,170.71							4,921,608.72	-975,163,220.57
（三）利润分配									103,870,188.88		-262,086,855.54	-491,851,137.92	-650,067,804.58
1.提取盈余公积									103,870,188.88		-103,870,188.88		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-158,216,666.66	-491,851,137.92	-650,067,804.58
4.其他													
（四）所有者权益内部结转	4,000,000,000.00				-3,000,000,000.00		83,068,955.21				-1,083,068,955.21		
1.资本公积转增资本（或股本）	3,000,000,000.00				-3,000,000,000.00								
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益							83,068,955.21				-83,068,955.21		
6.其他	1,000,000,000.00										-1,000,000,000.00		
（五）专项储备								-292,320.85					-292,320.85
1.本期提取													
2.本期使用								292,320.85					292,320.85
四、本年年末余额	5,000,000,000.00		1,000,000,000.00		950,079,359.84		-138,386,555.65	10,374,115.61	304,398,977.95		4,297,841,067.93	12,603,761,946.05	24,028,068,911.73

法定代表人：

主管财务工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：



资产负债表

2021年12月31日

会企01表

编制单位：江苏悦达集团有限公司

单位：元

资产	附注十三	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注十三	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		2,243,864,309.45	2,369,534,858.42	短期借款		6,250,486,236.20	7,402,191,421.22
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			2,800,000.00	应付票据		2,955,105,200.00	3,147,600,000.00
应收账款	1	247,900,960.21	375,187,543.49	应付账款		111,643,405.93	467,668,081.90
应收款项融资			50,000,000.00	预收款项			
预付款项			386,547,494.62	合同负债			
其他应收款	2	5,757,247,351.22	6,235,575,681.65	应付职工薪酬		32,860,971.89	41,719,346.06
存货		6,281,201,574.75	6,287,656,123.67	应交税费		2,612,876.82	3,337,560.87
合同资产				其他应付款		3,091,263,972.41	790,879,037.42
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		4,656,380,804.68	2,913,454,137.16
其他流动资产		951,051,092.26	262,831,019.54	其他流动负债		1,597,940,542.78	2,918,245,067.37
流动资产合计		15,481,265,287.89	15,970,132,721.39	流动负债合计		18,698,294,010.71	17,685,094,652.00
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		1,580,000,000.00	794,302,300.00
可供出售金融资产				应付债券		3,181,419,825.00	3,674,277,525.00
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资	3	15,708,610,044.35	15,524,310,957.60	长期应付款		1,972,922,266.40	2,852,170,365.93
其他权益工具投资		995,389,024.98	742,897,220.42	预计负债			
其他非流动金融资产				递延收益			
投资性房地产				递延所得税负债		13,983,758.36	13,983,758.36
固定资产		895,765,702.98	982,311,808.43	其他非流动负债			
在建工程		8,099,411.30	5,393,698.82	非流动负债合计		6,748,325,849.76	7,334,733,949.29
生产性生物资产				负债合计		25,446,619,860.47	25,019,828,601.29
油气资产				所有者权益（或股东权益）：			
使用权资产				实收资本（或股本）		5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
无形资产		807,269,946.98	852,263,216.73	其他权益工具			1,000,000,000.00
开发支出		5,404,449.37	5,104,409.51	其中：优先股			
商誉				永续债			1,000,000,000.00
长期待摊费用			56,087.67	资本公积		954,209,796.27	954,209,796.27
递延所得税资产		76,662,960.04	73,054,703.28	减：库存股			
其他非流动资产				其他综合收益		-70,176,336.70	-92,929,701.20
非流动资产合计		18,497,201,540.00	18,185,392,102.46	专项储备			
				盈余公积		348,659,051.54	304,398,977.95
				一般风险准备			
				未分配利润		2,299,154,456.31	1,970,017,149.54
				所有者权益（或股东权益）合计		8,531,846,967.42	9,135,696,222.56
资产总计		33,978,466,827.89	34,155,524,823.85	负债和所有者权益（或股东权益）总计		33,978,466,827.89	34,155,524,823.85

法定代表人：

主管财务工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

乃张

徐兆印

郭如东

朱爱民

利润表

2021年度

会企02表
单位：元

编制单位：江苏锐达集团有限公司

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	2,794,530,769.87	2,566,635,858.83
减：营业成本	4	2,734,339,315.81	2,501,770,531.77
税金及附加		10,804,891.93	8,099,342.39
销售费用			
管理费用		273,151,709.70	237,134,460.33
研发费用			909,152.07
财务费用		1,073,081,468.10	893,771,927.17
其中：利息费用		1,348,981,512.80	1,437,255,845.18
利息收入		225,865,493.45	469,549,474.85
加：其他收益		215,305.46	503,283,169.72
投资收益（损失以“-”号填列）	5	1,765,538,351.81	1,549,456,211.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		34,102,311.04	4,006,689.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-56,058,273.91	-361,093.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		11,287,427.57	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		10,175,916.23	48,640.94
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		434,312,111.49	977,377,373.63
加：营业外收入		53,550,803.58	69,929,151.96
减：营业外支出		56,454,890.77	8,691,029.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		431,408,024.30	1,038,615,496.57
减：所得税费用		-11,192,711.59	-86,392.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		442,600,735.89	1,038,701,888.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		442,600,735.89	1,038,701,888.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		22,753,364.50	-19,301,843.50
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		22,753,364.50	-19,301,843.50
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		22,753,364.50	-19,301,843.50
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		465,354,100.39	1,019,400,045.34
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管财务工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

乃文张

军徐印

如东郭

爱民朱

现金流量表

2021年度

编制单位：江苏悦达集团有限公司

会企03表
单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,343,579,371.91	2,601,929,341.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,181,550,742.86	1,011,314,604.23
经营活动现金流入小计		4,525,130,114.77	3,613,243,946.01
购买商品、接受劳务支付的现金		3,296,144,087.02	2,489,070,984.29
支付给职工以及为职工支付的现金		90,211,722.66	80,304,759.37
支付的各项税费		27,164,575.35	7,826,553.80
支付其他与经营活动有关的现金		920,386,034.07	886,536,840.28
经营活动现金流出小计		4,333,906,419.10	3,463,739,137.74
经营活动产生的现金流量净额		191,223,695.67	149,504,808.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		60,971,942.66	107,240,511.53
取得投资收益收到的现金		989,100,928.11	311,396,907.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,619,960.39	565,985.23
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		1,056,046,526.23	16,926,006.71
投资活动现金流入小计		2,153,739,357.39	436,129,410.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,791,168.15	90,117,033.03
投资支付的现金		405,052,760.94	301,617,206.82
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		423,843,929.09	391,734,239.85
投资活动产生的现金流量净额		1,729,895,428.30	44,395,170.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,406,841,710.00	9,967,413,248.00
发行债券收到的现金		3,430,167,000.00	4,845,194,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,941,522,599.55	3,488,074,487.30
筹资活动现金流入小计		20,778,531,309.55	18,300,681,735.30
偿还债务支付的现金		18,587,531,746.00	13,023,698,062.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,473,658,116.39	1,533,332,407.98
支付其他与筹资活动有关的现金		2,923,384,556.08	3,446,082,450.23
筹资活动现金流出小计		22,984,574,418.47	18,003,112,920.81
筹资活动产生的现金流量净额		-2,206,043,108.92	297,568,814.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,185,607.00	-7,408,467.98
五、现金及现金等价物净增加额		-286,109,591.95	484,060,325.60
加：期初现金及现金等价物余额		1,534,806,325.99	1,050,746,000.39
六、期末现金及现金等价物余额		1,248,696,734.04	1,534,806,325.99

法定代表人：

主管财务工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2021年度

会企04表

单位：元

编制单位：江苏悦达集团有限公司

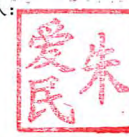
项目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	5,000,000,000.00		1,000,000,000.00		954,209,796.27		-92,929,701.20		304,398,977.95		1,970,017,149.54	9,135,696,222.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	5,000,000,000.00		1,000,000,000.00		954,209,796.27		-92,929,701.20		304,398,977.95		1,970,017,149.54	9,135,696,222.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-1,000,000,000.00				22,753,364.50		44,260,073.59		329,137,306.77	-603,849,255.14
（一）综合收益总额							55,311,424.50				442,600,735.89	497,912,160.39
（二）所有者投入和减少资本			-1,000,000,000.00									-1,000,000,000.00
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本			-1,000,000,000.00									-1,000,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									44,260,073.59		-146,021,489.12	-101,761,415.53
1.提取盈余公积									44,260,073.59		-44,260,073.59	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-101,761,415.53	-101,761,415.53
4.其他												
（四）所有者权益内部结转							-32,558,060.00				32,558,060.00	
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益							-32,558,060.00				32,558,060.00	
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
四、本年年末余额	5,000,000,000.00				954,209,796.27		-70,176,336.70		348,659,051.54		2,299,154,456.31	8,531,846,967.42

法定代表人：

主管财务工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：



所有者权益变动表（续）

2021年度

会企04表

单位：元

编制单位：江苏悦达集团有限公司

项目	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,000,000,000.00		2,000,000,000.00		3,954,209,796.27		41,951,275.08		200,528,789.07		2,177,052,116.24	9,373,741,976.66
加：会计政策变更							-115,579,132.78				16,350,000.00	-99,229,132.78
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,000,000,000.00		2,000,000,000.00		3,954,209,796.27		-73,627,857.70		200,528,789.07		2,193,402,116.24	9,274,512,843.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,000,000,000.00		-1,000,000,000.00		-3,000,000,000.00		-19,301,843.50		103,870,188.88		-223,384,966.70	-138,816,621.32
（一）综合收益总额							-19,301,843.50				1,038,701,888.84	1,019,400,045.34
（二）所有者投入和减少资本			-1,000,000,000.00									-1,000,000,000.00
1.所有者投入的普通股												
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			-1,000,000,000.00									-1,000,000,000.00
（三）利润分配									103,870,188.88		-262,086,855.54	-158,216,666.66
1.提取盈余公积									103,870,188.88		-103,870,188.88	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-158,216,666.66	-158,216,666.66
4.其他												
（四）所有者权益内部结转	4,000,000,000.00				-3,000,000,000.00						-1,000,000,000.00	
1.资本公积转增资本（或股本）	3,000,000,000.00				-3,000,000,000.00							
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他	1,000,000,000.00										-1,000,000,000.00	
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
四、本年年末余额	5,000,000,000.00		1,000,000,000.00		954,209,796.27		-92,929,701.20		304,398,977.95		1,970,017,149.54	9,135,696,222.56

法定代表人：

主管财务工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

乃文张

徐兆印

郭如东

朱爱民

江苏悦达集团有限公司

2021 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

江苏悦达集团有限公司（以下简称公司或本公司）成立于 1991 年 5 月，于 1991 年 5 月 16 日取得江苏省盐城市市场监督管理局核发的 320900000002325 号《企业法人营业执照》。公司住所：盐城市世纪大道东路 2 号；法定代表人：张乃文；注册资本：人民币 670,000.00 万元。

公司前身是江苏省盐城地区驻山西调煤组，1989 年经盐城市计划经济委员会批准成立盐城市物资实业总公司，1991 年在盐城市物资实业总公司基础上成立盐城悦达实业集团，1992 年 5 月更名为江苏悦达实业集团。1998 年 12 月，经江苏省现代企业制度建设领导小组（苏现发（1998）5 号）批准改制为国有独资企业，更名为现名；1999 年经江苏省人民政府（苏政复（1999）1 号）批准授权为国有资产投资主体，盐城市人民政府为公司的控制人；2020 年 9 月 27 日，经中共盐城市常委会会议（2020）第 19 期、盐城市政府国有资产监督管理委员会《盐城市国资委关于同意转增注册资本的通知》（盐国资（2020）207 号）同意，公司以 300,000.00 万元资本公积、100,000.00 万元未分配利润转增注册资本，转增后注册资本由人民币 100,000.00 万元变更为 500,000.00 万元。2021 年 3 月 10 日，公司新增股东江苏省财政厅，持股 10%，原股东盐城市人民政府持股由 100%变更为 90%。2021 年 10 月 29 日，法定代表人由王连春变更为张乃文；2022 年 2 月 15 日，经盐城市国资委批复，公司注册资本由 500,000.00 万元变更为 670,000.00 万元。

公司经营范围：实业投资，企业总部管理，汽柴油整车制造，新能源整车制造，汽车零部件及配件制造，汽车销售，工程和技术研究和试验发展，新能源技术推广服务，医疗诊断、监护及治疗设备制造，健身休闲活动，供应链管理服务，互联网信息服务，社会经济咨询服务，煤炭及制品批发及其他国内贸易（以上项目国家有专项审批规定的项目除外），自营和代理有关商品和技术进出口业务（国家限定企业经营或者禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

（一）本期新纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	取得方式
安阳悦达智行汽车销售服务有限公司	设立
扬州悦达智行汽车销售服务有限公司	设立

名称	取得方式
无锡悦达智行汽车销售服务有限公司	设立
开封悦起汽车销售服务有限公司	设立
烟台悦达智行汽车销售服务有限公司	设立
贵阳悦达智行汽车销售服务有限公司	设立
芜湖悦起汽车销售服务有限公司	设立
苏州悦达智行汽车销售服务有限公司	设立
佛山悦起智行汽车销售服务有限公司	设立
江苏智行出行服务有限公司	设立
江苏悦达私募基金管理有限公司	设立
悦达通(江苏)科技发展有限公司	设立
深圳市寒武纪智能科技有限公司	取得控制权
江苏悦达汽车集团有限公司	设立
江苏奥新新能源汽车有限公司	购买
江苏悦达迪科汽车有限公司	购买
江苏国润车辆有限公司	购买
江苏国新新能源乘用车有限公司	购买
长三角新能源汽车研究院有限公司	购买
江苏艾鑫科能源科技有限公司	购买
江苏艾鑫科电气技术有限公司	购买
长三角电驱动科技盐城有限公司	购买
江苏汉奥动力电源科技有限公司	购买
长三角动力电源盐城有限公司	购买
北京博瑞奥新新能源科技服务有限公司	购买
深圳奥新新能源科技服务有限公司	购买
上海智骐新能源科技服务有限公司	购买
江苏国润新能源商用车有限公司	购买
江苏悦达汽车科创园有限公司	设立
江苏悦达阿尔特汽车技术有限公司	设立

(二) 本期不再纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	不纳入合并范围原因
徐州广通公路有限公司	注销
徐州运通公路有限公司	注销
大丰悦港实业有限公司	注销
绍兴悦泰汽车销售服务有限公司	注销
兰溪玮龙汽车销售服务有限公司	注销
衢州悦亚汽车销售服务有限公司	注销

名称	不纳入合并范围原因
江苏悦达物流园管理有限公司	注销
悦东集团有限公司	注销
悦达川旺有限公司	注销
德佳企业有限公司	注销
江苏悦达数梦技术有限公司	注销
江苏悦达健康投资控股有限公司	2021-11-18 转至燕舞集团
江苏悦达健康管理服务有限公司	2021-11-18 转至燕舞集团
盐城悦达瑞康医院有限公司	2021-11-18 转至燕舞集团
江苏悦达金骆驼医疗管理有限公司	2021-11-18 转至燕舞集团
徐州金骆驼血液透析中心有限公司	2021-11-18 转至燕舞集团
新沂金骆驼血液透析中心有限公司	2021-11-18 转至燕舞集团
大冶悦达金骆驼血液透析中心有限公司	2021-11-18 转至燕舞集团
通城悦达金骆驼血液透析中心有限公司	2021-11-18 转至燕舞集团
盐城盐都悦达金骆驼血液透析中心有限公司	2021-11-18 转至燕舞集团
含山效民血液透析有限公司	2021-11-18 转至燕舞集团
射阳悦达金骆驼血液透析中心有限公司	2021-11-18 转至燕舞集团
阜宁瑞康医院有限公司	2021-11-18 转至燕舞集团
望江益盛血液透析中心有限公司	2021-11-18 转至燕舞集团
和县惠民血液透析有限公司	2021-11-18 转至燕舞集团
界首诚鑫血液透析服务有限公司	2021-11-18 转至燕舞集团
南陵悦达血液透析有限公司	2021-11-18 转至燕舞集团
定远县悦达血液透析有限公司	2021-11-18 转至燕舞集团
盐城响水悦达血液透析中心有限公司	2021-11-18 转至燕舞集团
江苏悦达康养产业有限公司	2021-11-18 转至燕舞集团
盐城大丰悦达血液净化服务有限公司	2021-11-18 转至燕舞集团
江苏悦达国际旅行社有限公司	2021-11-18 转至燕舞集团
江苏悦达疗养服务有限公司	2021-11-18 转至燕舞集团
盐城鹤鸣置业有限公司	2021-11-18 转至燕舞集团
江苏悦达大纵湖影视城有限公司	2021-11-18 转至燕舞集团
盐城市悦弘贸易有限公司	处置

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在集团一级子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》

和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

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。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（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。

(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。

五、合并财务报表的编制方法

（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，其余额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，其余额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。

六、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（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。

七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

八、外币业务和外币报表折算

（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，将合并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。

九、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(一) 金融工具的分类

1.金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2.金融负债的分类

公司将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) 以摊余成本计量的金融负债。

(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) 金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资

产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1.公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2.公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1.减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：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。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
以逾期账龄为基础的 预期信用损失组合	对于划分为以逾期账龄为基础的预期信用损失组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
融资租赁业务组合	对于划分为融资租赁业务组合的长期应收款，公司按业务类型具体分为传统融资租赁款及保理款和汽车金融款，并参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照各类长期应收款项的逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他组合	公司将应收关联方、政府及其相关单位和部门之间的款项、应收退税款、押金、保证金及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，公司参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

融资租赁业务组合的长期应收款，按照不同业务类型编制的整个存续期预期信用损失率对照表具体为：

(1) 传统融资租赁款及保理款与整个存续期预期信用损失率对照表

逾期情况	计提比例 (%)
未逾期	1.00
逾期 6 个月以内	4.00
逾期 6-12 月	21.00
逾期 12-24 月	61.00
逾期 24 月以上	100.00

注：应收传统融资租赁款，按长期应收款账面余额减未实现融资收益后余额计提坏账准备。逾期24月以上的客户计提坏账时，需再扣除保证金后计提坏账。

(2) 汽车金融应收款项与整个存续期预期信用损失率对照表

逾期情况	计提比例 (%)
未逾期	0.50
逾期 60 天以内	0.50
逾期 61-90 天	3.00

逾期情况	计提比例 (%)
逾期 91-120 天	20.00
逾期 121-180 天	60.00
逾期 180 天以上	100.00

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

十、存货

（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、开发成本及开发产品等。

（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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

（1）存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

（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

公司领用采用一次转销法进行摊销。

十一、合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三之九（八）“金融资产减值”。

十二、持有待售及终止经营

（一）持有待售

1.持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

2.持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

3.持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有

待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（二）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

十三、长期股权投资

（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，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于

该资产的税金等其他成本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分享有的部分,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，按照投资合同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。

十四、投资性房地产

（一）投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

（二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1.与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
- 2.该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（三）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产

1.选用公允价值模式进行后续计量的依据

对有确凿证据表明公允价值能够持续可靠取得的投资性房地产，公司采用公允价值模式进行后续计量。

同时满足下列条件的，公司才能采用公允价值模式计量的投资性房地产：

(1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

(2) 公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

2.投资性房地产的公允价值的确定

(1) 在能够取得同类或类似房地产现行市场价格的情况下，公司参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格（市场公开报价）确定投资性房地产的公允价值。

(2) 在无法取得同类或类似房地产现行市场价格的情况下，公司参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素合理估计投资性房地产的公允价值。

同类或类似的建筑物，是指所处地理位置和地理环境相同、性质相同、结构类型相同或相近、新旧程度相同或相近，可使用状况相同或相近的建筑物；同类或类似的土地使用权，是指同一位置区域、所处地理环境相同或相近、可使用状况相同或相近的土地。

3.对采用公允价值模式计量的投资性房地产，公司不计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

十五、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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。

（二）固定资产折旧

1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	2	4.9
机器设备	6-10	2	9.8-16.33
运输设备	6	2	16.33
电子设备	6	2	16.33
其他设备	20	2	4.9

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4.符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

十六、在建工程

（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。

十七、借款费用

（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各部分分别完工，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各部分分别完工，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。

十八、使用权资产

使用权资产,是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日,公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债,并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法计入相关资产成本或当期损益。

(一) 初始计量

在租赁期开始日,公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

(二) 后续计量

1.计量基础

在租赁期开始日后,公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

2.使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折

旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。使用权资产类别、使用年限、年折旧率列示如下：

使用权资产类别	折旧年限（年/月）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	合同约定的租赁期限	
机器设备	合同约定的租赁期限	

十九、无形资产

（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	土地证登记的使用年限、对于无使用年限的土地不进行摊销		2-2.5
公路经营权	合同约定的使用年限		5-7.14

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
采矿专营权	合同约定的使用年限		
专有技术	合同约定的使用年限		6.67-10
非专利技术	合同约定的使用年限		6.67-10
软件	3~10		10-33
其他	3~10		10-33

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。

（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。

（六）土地使用权的处理

1.公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2.公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3.外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

二十、长期资产减值

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、使用权资产、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。

二十一、长期待摊费用

（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。

二十二、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

二十三、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

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。

（二）离职后福利——设定提存计划

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。

（三）辞退福利

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。

（四）其他长期职工福利

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。

二十四、租赁负债

（一）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1.租赁付款额

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2.折现率

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

（二）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁

负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

- 1.实质固定付款额发生变动；
 - 2.担保余值预计的应付金额发生变动；
 - 3.用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
 - 4.购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化；
- 在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

二十五、预计负债

（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。

二十六、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1.收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。履约义务，是指合同中公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，公司按照履约进度在一段时间

内确认收入：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权的时点确认收入。

2.收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是指公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（二）具体的收入确认政策

公司的收入按业务板块划分为工业制造业、矿产资源开采与经营、基础设施投资收费、现代服务业等，各板块的收入确认原则如下：

1.工业制造业收入的确认原则

公司工业制造业收入主要为拖拉机、专用车、纺织制品等生产及销售，属于在某一时点履行的履约义务，在客户取得商品控制权，公司已收取价款或取得收款权时确认收入。

2.矿产资源开采与经营收入的确认原则

公司矿产资源开采与经营收入主要为煤炭、有色金属矿的开采及销售，属于在某一时点履行的履约义务，在客户收到货物并向本公司开具结算确认通知单时确认收入。

3.基础设施投资收费收入的确认原则

公司基础设施投资收费指经营收费公路的通行费收入，于收取时确认收入。

4. 现代服务业收入的确认原则

公司现代服务业收入包括物流、技术服务、资产管理、商品贸易、房地产开发及销售等。其中：

（1）物流服务：公司物流服务已经提供完毕，被运输商品已运至买方指定的目的地并经买方验收确认，公司在收取价款或取得收款权时确认收入。

（2）技术服务：公司技术服务类收入在对方验收合格时确认收入。

(3) 资产管理：包括融资租赁收入和商业保理收入。对于融资租赁，公司在租赁开始日，将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值、未实现融资租赁增值税的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期内按照实际利率法计算确认为租赁收入；对于商业保理收入，公司在保理期间内发放保理预付款，与保理申请人签署应收账款管理同意书，约定保理预付款利息和逾期利息及保理管理费，公司采用实际利率法计算当期应当确认的保理预付款利息。对收到的保理管理费收益，在保理期间内进行分配，与保理管理费相关的税金及附加按纳税业务发生时间计入当期损益。

(4) 房地产开发及销售：公司商品房销售收入在客户取得房地产开发产品的控制权时确认收入，具体满足以下条件：

①买卖双方签订销售合同并在国土部门备案；

②房地产开发产品已建造完工并达到预期可使用状态，经相关主管部门验收合格并办妥备案手续；

③客户按销售合同付款条款支付了约定的购房款项或公司取得收取全部购房款的权利（通常支付销售合同首期款及已确认余下房款的付款安排）；

④办理完成商品房实物移交手续时，或者客户接到书面交房通知，未在规定的时间内办理完成商品房实物移交手续且无正当理由的，于书面交房通知所规定的时限结束后的次日确认销售收入的实现。

二十七、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 2.该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源。
- 3.该成本预期能够收回。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

二十八、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1.公司能够满足政府补助所附条件；
- 2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十九、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(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。

三十、租赁（出租人的会计处理）

（一）经营租赁的会计处理方法

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间,公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产,公司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。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,公司自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（二）融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日,公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间,公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额,如与资产的未来绩效或使用情况挂钩,在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

三十一、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

2017年7月5日,财政部发布修订的《企业会计准则第14号—收入》(财会【2017】22号)(以下简称“新收入准则”)。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。公司自2021年1月1日起实施,并按照有关衔接规定进行了处理。

2018年12月7日,财政部发布修订的《企业会计准则第21号—租赁》(财会【2018】35号)(以下简称“新租赁准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务

报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2021 年 1 月 1 日起实施，并按照有关衔接规定进行了处理。

（一）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

（二）首次执行新收入准则及新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表项目

项目	2020 年 12 月 31 日 (上年年末余额)	2021 年 1 月 1 日 (期初余额)	调整数	
			新收入准则影响 金额	新租赁准则影响 金额
预付款项	1,032,322,037.34	1,029,571,077.93		-2,750,959.41
其他应收款	7,993,994,294.39	7,994,377,970.39		383,676.00
其他流动资产	1,740,398,903.40	1,719,585,434.04	130,498.13	-20,943,967.49
使用权资产		351,409,288.90		351,409,288.90
长期待摊费用	293,420,526.59	291,533,868.39		-1,886,658.20
其他非流动资产	144,629,187.04	148,247,071.58	3,617,884.54	
预收款项	988,496,782.41	4,268,756.01	-984,228,026.40	
合同负债		285,833,778.22	285,833,778.22	
其他应付款	1,179,800,351.46	1,179,900,351.46	100,000.00	
一年内到期的非流动负债	4,945,010,645.42	4,967,211,113.63		22,200,468.21
其他流动负债	3,781,262,799.47	3,819,385,520.65	38,122,721.18	
租赁负债		825,205,378.86		825,205,378.86
长期应付款	4,225,220,367.87	3,707,065,944.45		-518,154,423.42
其他非流动负债		660,171,527.00	660,171,527.00	
未分配利润	4,297,841,067.93	4,300,685,029.89	3,748,382.67	-904,420.71
少数股东权益	12,603,761,946.05	12,601,626,322.91		-2,135,623.14

其他说明：

1、本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

（1）对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下方法计量使用权资产：

与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要的调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

① 将于首次执行日后12个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

② 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

③ 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

④ 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

⑤ 作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

⑥ 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用2021年1月1日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。具体信息：

① 2021年1月1日因经营租赁计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为4.9%。

② 2020年财务报表中披露的期末重大经营租赁承诺按2021年1月1日增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

项目	金额
2020年12月31日重大经营租赁承诺	331,439,045.87
2021年1月1日经营租赁付款额	331,439,045.87
2021年1月1日加权平均增量借款利率	4.9%
2021年1月1日经营租赁付款额现值	257,653,808.75
减：2020年预付2021年租金	20,943,967.49
2021年1月1日租赁负债	236,709,841.26

(2) 对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。若公司对融资租入的资产预期将取得所有权的，按照融资租入资产的用途确认为在建工程等。

2、本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。

（四）首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

公司根据新收入准则、新租赁准则的相关规定，对于首次执行新收入准则和新租赁准则的累积影响数，调整2021年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	3%5%/6%/9%/13%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%/5%/1%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%/5%
企业所得税	应纳税所得额	25%/15%
土地增值税	以转让所取得的收入减除法定扣除项目 金额后的增值额	超率累进税率

[注]本公司重要一级子公司企业所得税税率：

子公司	计税依据	税率
上海悦达新实业集团有限公司	应纳税所得额	25%
悦达资本股份有限公司	应纳税所得额	25%
江苏悦达南方控股有限公司	应纳税所得额	25%
江苏悦达投资股份有限公司	应纳税所得额	25%/15%

二、税收优惠及批文

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智能农业装备有限公司、江苏悦达棉纺有限公司、江苏悦达专用车有限公司、江苏威马悦达智能装备有限公司分别于2021年11月、2020年12月、2021年11月、2021年11月被认定为高新技术企业，有效期三年。2021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。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	263,781.38	327,370.60
银行存款	3,306,049,044.45	3,597,615,129.94
其他货币资金	2,433,829,041.97	2,276,009,386.25
应收利息	66,303,817.53	51,311,458.07
合计	5,806,445,685.33	5,925,263,344.86

【注 1】：公司按规定向中国人民银行缴存法定存款准备金 184,561,364.60 元，此部分资金不能用于公司的日常经营，2021 年 12 月 31 日，公司人民币法定存款准备金缴存比率为 5%；

【注 2】：货币资金中质押存单、借款及银票保证金（不含应收利息）2,586,147,847.16 元，详见附注五、65.所有权或使用权受到限制的资产。

2.交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	797,025,820.24	657,109,056.90
其中：债务工具投资	50,210,017.90	113,730,112.05
权益工具投资	746,815,802.34	543,378,944.85
合计	797,025,820.24	657,109,056.90

3.应收票据

（1）应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	83,297,935.17	81,957,853.18
商业承兑汇票	272,696.41	3,054,342.20
合计	83,570,631.58	85,012,195.38

（2）期末公司不存在已质押的应收票据。

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的商业汇票

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		8,005,289.58
商业承兑汇票		
合计		8,005,289.58

（4）期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4.应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	798,410,926.72	1,116,742,019.58
1~2 年	226,137,196.92	638,231,639.94
2~3 年	573,341,765.42	39,346,056.85
3~4 年	14,043,546.21	2,996,010.56
4~5 年	8,083,136.14	24,438,070.82
5 年以上	111,948,268.19	112,100,906.83
合计	1,731,964,839.60	1,933,854,704.58

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	91,621,120.72	5.29	83,843,163.77	91.51	7,777,956.95
按组合计提坏账准备的应收账款	1,640,343,718.88	94.71	246,167,179.87	15.01	1,394,176,539.01
其中：以逾期账龄为基础的预期信用损失组合	1,315,781,419.95	75.97	246,167,179.87	18.71	1,069,614,240.08
其他组合	324,562,298.93	18.74			324,562,298.93
合计	1,731,964,839.60	/	330,010,343.64	/	1,401,954,495.96

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	80,386,124.99	4.16	74,237,800.77	92.35	6,148,324.22
按组合计提坏账准备的应收账款	1,853,468,579.59	95.84	208,017,979.42	11.22	1,645,450,600.17
其中：以逾期账龄为基础的预期信用损失组合	1,568,871,498.35	81.12	208,017,979.42	13.26	1,360,853,518.93
其他组合	284,597,081.24	14.72			284,597,081.24
合计	1,933,854,704.58	/	282,255,780.19	/	1,651,598,924.39

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	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	19,239,125.25	18,419,125.25	95.74	按可收回金额的净值计提
市拖转入	15,952,615.29	15,952,615.29	100	预计无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
CHEONGFULI(HONGKONG) COMPANY LIMITED HONGKONG(昌富利)	11,400,921.62	11,400,921.62	100	预计无法收回
长春市瑞达金马汽车农机有限公司	6,402,721.89	6,402,721.89	100	预计无法收回
靖边县春华农机经销有限公司	3,599,678.39	3,599,678.39	100	预计无法收回
东宁市静宇农机店	1,777,538.00	888,769.00	50	预计无法全部收回
巴楚县大地农业机械有限公司	1,655,256.12	1,655,256.12	100	预计无法收回
龙江县龙泰农机经销有限公司	1,624,324.00	1,299,459.20	80	预计无法全部收回
盐城市鹰达综合经营公司	1,553,428.26	1,553,428.26	100	预计无法收回
安阳市鑫隆农机有限公司	1,510,738.29	1,510,738.29	100	预计无法收回
繁峙县农业机械购销有限公司	1,144,461.30	1,144,461.30	100	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	预计无法收回
和田市众义达农机有限公司	1,048,868.34	1,048,868.34	100	预计无法收回
南通东盛之花印染有限公司	1,048,049.66	1,048,049.66	100	公司破产
上海昌亚石化有限公司	14,095,646.00	8,955,646.00	63.53	预计无法全部收回
盐城商业大厦股份有限公司(明牌)	61,393.56	61,393.56	100	预计无法收回
其他汇总	8,445,706.59	7,841,383.44	92.84	预计无法全部收回
合计	91,621,120.72	83,843,163.77		

组合中，按逾期账龄为基础的预期信用损失计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	535,306,621.55	13,574,192.47	2.54	674,828,024.12	26,028,328.17	3.86
逾期 1 年以内	82,669,860.20	3,253,474.84	3.94	725,635,129.89	67,447,967.67	9.30
逾期 1-2 年	587,349,701.09	123,216,589.34	20.98	26,943,494.08	7,109,785.95	26.39
逾期 2-3 年	26,590,100.30	23,592,819.92	88.73	95,758,832.71	65,903,231.22	68.82
逾期 3-4 年	69,322,907.06	67,987,873.55	98.07	28,853,889.45	24,676,538.31	85.52
逾期 4 年以上	14,542,229.75	14,542,229.75	100.00	16,852,128.10	16,852,128.10	100.00
合计	1,315,781,419.95	246,167,179.87	18.71	1,568,871,498.35	208,017,979.42	13.26

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	74,237,800.77	13,712,478.53	132,290.07	2,780,960.95	-1,193,864.51	83,843,163.77

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	208,017,979.42	79,835,938.24	40,710,048.16	258,788.87	-717,900.76	246,167,179.87
合计	282,255,780.19	93,548,416.77	40,842,338.23	3,039,749.82	-1,911,765.27	330,010,343.64

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,039,749.82

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
广东德旭通信科技发展有限公司	272,734,883.36	15.75	58,973,094.22
广东易道科技有限公司	263,044,884.00	15.19	56,877,838.79
东风悦达起亚汽车有限公司	150,745,251.63	8.70	
江苏润阳光伏科技有限公司	101,455,520.00	5.86	
盐城海泰达企业管理有限公司	76,630,260.04	4.42	
合计	864,610,799.03	49.92	115,850,933.01

5. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	83,930,237.71	178,865,000.00
合计	83,930,237.71	178,865,000.00

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	360,504,010.90	94.54	1,010,366,162.87	98.13
1~2 年	9,200,794.73	2.41	7,389,041.32	0.72
2~3 年	7,326,901.83	1.92	10,177,666.45	0.99
3~4 年	4,315,212.68	1.13	1,638,207.29	0.16
合计	381,346,920.14	100.00	1,029,571,077.93	100.00

(2) 期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
南京仁卓贸易有限公司	69,471,200.00	18.22
广东金湾高景太阳能科技有限公司	44,679,997.20	11.72
东风悦达起亚汽车有限公司	38,827,112.13	10.18
陕西延长石油中陕金属矿业有限公司	16,105,028.01	4.22
苏州晶银新材料科技有限公司	15,157,353.75	3.97
合计	184,240,691.09	48.31

7.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	21,493,450.82	
应收股利	217,123,113.32	16,274,816.26
其他应收款	7,557,639,034.23	7,978,103,154.13
合计	7,796,255,598.37	7,994,377,970.39

(1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
金融债务工具应收利息	19,058,844.85	
其他	2,434,605.97	
合计	21,493,450.82	

(2) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
江苏京沪高速公路有限公司	210,000,000.00	
江苏悦达铁运物流有限公司	7,123,113.32	7,123,113.32
新合作商贸连锁集团有限公司		9,151,702.94
合计	217,123,113.32	16,274,816.26

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	4,475,213,874.61	4,562,646,082.78
1~2年	1,019,470,560.83	1,724,785,590.51
2~3年	760,649,378.49	346,350,312.25
3~4年	625,293,539.64	423,493,290.18
4~5年	324,296,147.28	58,443,655.77

账龄	期末账面余额	期初账面余额
5 年以上	600,569,709.27	1,036,626,976.63
合计	7,805,493,210.12	8,152,345,908.12

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	6,934,133,138.98	7,402,938,165.01
预分配股利	402,840,700.35	423,831,200.07
(抵)押金及保证金	332,068,882.87	216,883,376.73
备用金等代垫款项	136,450,487.92	108,693,166.31
合计	7,805,493,210.12	8,152,345,908.12
减：坏账准备	247,854,175.89	174,242,753.99
净额	7,557,639,034.23	7,978,103,154.13

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	35,010,220.12	18,014,193.79	121,218,340.08	174,242,753.99
期初余额在本期				
——转入第二阶段			—	
——转入第三阶段	608,506.14			608,506.14
——转回第二阶段	—			
——转回第一阶段			26,386.25	26,386.25
本期计提	14,296,443.26	1,966,579.99	64,200,478.93	80,463,502.18
本期转回	1,198,395.33	5,989,910.06	314,880.64	7,503,186.03
本期核销		160,394.40		160,394.40
其他变动	1,238,880.57		207,511.97	1,446,392.54
期末余额	48,738,642.48	13,830,469.32	185,285,064.09	247,854,175.89

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	174,242,753.99	80,463,502.18	7,503,186.03	160,394.40	811,500.15	247,854,175.89

⑤本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	160,394.40

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	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
上海悦达新世纪企业发展有限公司	往来款项	1,142,989,296.70	1 年以内	14.64	
盐城万悦盐南置业有限公司	往来款项	822,995,806.56	1 年以内	10.54	
华人运通（江苏）技术有限公司	往来款项	759,466,276.58	1 年以内	9.73	
榆林市悦达华通煤业有限公司	往来款项	480,000,000.00	5 年以上	6.15	
陕西交控资产管理有限责任公司	预分配股利	384,328,853.24	2~3 年 39,099,356.93; 3~4 年 33,267,208.06; 4~5 年 311,962,288.25;	4.92	
合计	/	3,589,780,233.08	/	45.98	

8.存货

(1) 存货分类

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
原材料	302,414,449.58	35,756,313.66	266,658,135.92	286,551,185.08	38,750,537.61	247,800,647.47
在途物资	13,497,063.20	3,624.07	13,493,439.13	19,413,802.76	67,402.82	19,346,399.94
周转材料	4,299,089.36	11,084.88	4,288,004.48	4,947,677.71	11,084.88	4,936,592.83
委托加工物资	17,564,740.35		17,564,740.35	16,523,398.78		16,523,398.78
在产品	82,161,155.90	4,495,606.08	77,665,549.82	79,865,766.46	7,748,605.65	72,117,160.81
库存商品	792,837,184.09	32,122,766.39	760,714,417.70	959,220,917.38	38,467,519.93	920,753,397.45
发出商品	13,196,234.54	2,909,840.27	10,286,394.27	4,969,234.11		4,969,234.11
开发成本	11,977,236,121.73		11,977,236,121.73	12,117,372,820.81		12,117,372,820.81
开发产品	949,089,093.81		949,089,093.81	328,988,285.24		328,988,285.24
合计	14,152,295,132.56	75,299,235.35	14,076,995,897.21	13,817,853,088.33	85,045,150.89	13,732,807,937.44

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	38,750,537.61	112,601.60		3,106,825.55		35,756,313.66

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在途物资	67,402.82			63,778.75		3,624.07
周转材料	11,084.88					11,084.88
在产品	7,748,605.65	469,698.81		3,722,698.38		4,495,606.08
库存商品	38,467,519.93	12,525,487.31		18,605,116.07	265,124.78	32,122,766.39
发出商品		2,909,840.27				2,909,840.27
合计	85,045,150.89	16,017,627.99		25,498,418.75	265,124.78	75,299,235.35

9.持有待售资产

类别	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	与之相关的其他综合收益 累计金额
非流动资产	6,030,328.82	11,014,635.00		
其中：长期股权投资	6,030,328.82	11,014,635.00		
合计	6,030,328.82	11,014,635.00		

10.一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
融资租赁项目	1,077,181,746.26	709,709,448.27
保理项目	1,014,522,134.10	622,610,495.46
一年内到期的债权投资		19,883,468.77
财务/小贷公司贷款及垫款		208,446,484.95
合计	2,091,703,880.36	1,560,649,897.45

11.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	416,097,844.68	454,835,014.81
债券、保理及理财	297,983,103.12	648,605,561.67
待抵扣增值税	515,827,297.35	308,510,680.28
预交其他税金	71,431,198.16	38,906,287.03
贴现资产、委托贷款及其他	1,198,437,539.32	263,326,316.00
合同取得成本	12,349,234.49	130,498.13
应收利息	5,590,961.34	5,271,076.12
合计	2,517,717,178.46	1,719,585,434.04

12.长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	1,455,927,629.27	22,512,282.08	1,433,415,347.19	1,942,016,331.10	31,470,021.34	1,910,546,309.76	
减：未实现融资收益	105,487,190.40		105,487,190.40	155,281,174.23		155,281,174.23	
减：融资租赁保证金	63,550,791.67		63,550,791.67	79,290,047.10		79,290,047.10	
减：未实现融资收益-管理费	29,480,400.84		29,480,400.84	96,527,210.93		96,527,210.93	
其他	3,600,000.00		3,600,000.00				
合计	1,261,009,246.36	22,512,282.08	1,238,496,964.28	1,610,917,898.84	31,470,021.34	1,579,447,877.50	/

(2) 期末长期应收款坏账准备计提情况（传统）

逾期账龄	期末余额		
	应收融资租赁款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	342,812,282.25	3,428,122.82	1.00
逾期 1-6 月			4.00
逾期 6-12 月			21.00
逾期 12-24 月			61.00
逾期 24 月以上			100.00
合计	342,812,282.25	3,428,122.82	/

(3) 期末长期应收款坏账准备计提情况（汽融）

逾期账龄	期末余额		
	应收融资租赁款	坏账准备	计提比例(%)
逾期 0-60 天	960,695,348.60	4,803,476.74	0.50
逾期 61-90 天	29,024,643.80	870,739.31	3.00
逾期 91-120 天	2,396,670.94	479,334.19	20.00
逾期 121-180 天	6,452,210.65	3,871,326.39	60.00
逾期 180 天以上	9,059,282.63	9,059,282.63	100.00
合计	1,007,628,156.62	19,084,159.26	/

13. 长期股权投资

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		
(1)合营企业											
内蒙古西蒙悦达能源有限公司	417,070,361.33			45,991,300.23						463,061,661.56	
小计	417,070,361.33			45,991,300.23						463,061,661.56	
(2)联营企业											
盐城国际妇女时装有限公司	131,830,454.72			2,842,534.72						134,672,989.44	
江苏悦达农业装备研发有限公司	978,220.43			-978,220.43							
陕西达美轮毂有限公司	52,477,111.19			-20,570,520.75						31,906,590.44	
中汽研汽车试验场股份有限公司	599,535,707.24			60,444,850.73			-4,290,000.00			655,690,557.97	
东风悦达起亚汽车有限公司	530,759,761.70			-530,759,761.70							
江苏京沪高速公路有限公司	2,639,200,497.60			-39,071,345.64			-210,000,000.00			2,390,129,151.96	
江苏国华陈家港发电有限公司	344,871,448.43			19,726.39			-5,676,304.48			339,214,870.34	
江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司	65,560,694.05			8,533,786.41						74,094,480.46	
中纺联悦达津巴布韦有限公司	2,264,987.87			-245,497.06	-535,635.55					1,483,855.26	
中科悦达（上海）材料科技有限公司	23,330,315.36			-8,933,874.13						14,396,441.23	
陕西黄陵二号煤矿有限公司	2,766,160,542.10			1,544,438,063.38		80,572,277.10	-664,324,441.43		-21,238,242.79	3,705,608,198.36	
横山县天云煤矿有限公司	264,118,269.34									264,118,269.34	
陕西中能煤田有限公司	1,117,296,678.24			202,609,689.49						1,319,906,367.73	
榆林市悦达华通煤业有限公司	41,677,520.00									41,677,520.00	

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		
韩城能源投资发展有限公司	176,000,000.00									176,000,000.00	
苏州润阳光伏科技有限公司	359,209,607.59			100,775,664.84						459,985,272.43	
山西悦达军山煤业有限公司	205,267,910.74		205,267,910.74								
陕西韩城矿业王峰煤矿有限责任公司	440,000,000.00									440,000,000.00	
新合作商贸连锁集团有限公司	431,314,986.72			13,253,894.16	-56,760,589.17	3,256,527.16	-4,716,237.34			386,348,581.53	
平凉天元煤电化有限公司	1,402,925,975.44			-1,136,292.73						1,401,789,682.71	
重庆家乐福商业有限公司	114,081,749.11			-17,673,017.53						96,408,731.58	
徐州悦家商业有限公司	6,978,206.44			4,016,195.63						10,994,402.07	
国投泰康信托有限公司	883,990,645.42			103,550,071.43			-25,000,000.00			962,540,716.85	
江苏省国信信用担保有限公司	90,193,559.56			2,232,015.51			-1,081,000.00			91,344,575.07	
江苏悦达善达股权投资基金管理有限公司	15,433,307.03			3,302,752.78						18,736,059.81	
快连网络服务（上海）有限公司	1,200,122.96		1,200,122.96								
常州明石晶电科技有限公司	11,748,351.66			1,644,772.34						13,393,124.00	
上海欣亨金融信息服务有限公司	54,888,327.95							-5,488,832.80		49,399,495.15	5,488,832.80
常熟华坤房地产开发有限公司	491,086,187.53			58,393,720.01						549,479,907.54	
汇海（泉州）地产有限公司	22,000,000.00		22,000,000.00								
上海悦达悦享商业管理有限公司	4,904,216.01			182,673.74						5,086,889.75	
上海悦达新世纪企业发展有限公司	40,432,871.13			1,633,478.60						42,066,349.73	
江苏绿阳置业有限公司	9,300,000.00			5,203,517.29						14,503,517.29	

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		
江苏悦达延锋安道拓汽车座椅有限公司	25,651,620.58			3,431,383.41			-2,559,911.63			26,523,092.36	
江苏悦达兴业汽车配件有限公司	3,314,146.63			-2,616,162.69						697,983.94	
江苏悦达新能源电池有限公司	52,919,314.61			-3,648,684.11						49,270,630.50	
江苏新能源汽车研究院有限公司	3,459,901.62	1,250,000.00		757,836.21						5,467,737.83	
台玻悦达汽车玻璃有限公司		60,274,676.37		-6,019,672.82						54,255,003.55	
江苏悦达铁运物流有限公司	14,438,123.66			1,633,443.35						16,071,567.01	
北京华图供应链管理股份有限公司	55,498,107.95			-9,076,864.77						46,421,243.18	
深圳市寒武纪智能科技有限公司	28,836,945.77			-889,063.83					-27,947,881.94		
江苏悦达格罗唯视物流有限公司	23,570,314.34			5,096,217.04			-10,000,000.00			18,666,531.38	
江苏万科悦达实业有限公司				45,177,028.05						45,177,028.05	
淮安市新璀璨房地产有限公司		315,053,060.00								315,053,060.00	
江苏丰悦城市开发建设有限公司		60,000,000.00								60,000,000.00	
黄陵矿业燃煤发电有限公司	480,000,000.00									480,000,000.00	
江苏一九一二文化产业投资有限公司	29,992,705.95			-175.24						29,992,530.71	
小计	14,058,699,414.67	436,577,736.37	228,468,033.70	1,527,554,162.08	-57,296,224.72	83,828,804.26	-927,647,894.88	-5,488,832.80	-49,186,124.73	14,838,573,006.55	5,488,832.80
合计	14,475,769,776.00	436,577,736.37	228,468,033.70	1,573,545,462.31	-57,296,224.72	83,828,804.26	-927,647,894.88	-5,488,832.80	-49,186,124.73	15,301,634,668.11	5,488,832.80

14.其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
帝亚一维新能源汽车有限公司	506,964,191.64	444,722,245.13
盐城市交通投资集团有限公司	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00
供销大集集团股份有限公司	466,219,036.67	466,219,036.67
燕舞集团有限公司	450,565,985.23	
北方国际合作股份有限公司	346,098,023.70	300,919,726.90
华人运通（江苏）技术有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
盛京银行股份有限公司	188,725,016.05	203,565,493.52
南纬实业股份有限公司	132,100,896.08	194,339,090.13
洛阳智能农业装备研究院有限公司	16,130,160.00	16,130,160.00
盐城东方建设投资股份有限公司	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
阜宁民生村镇银行股份有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
盐城胡友林慈善基金会	2,000,000.00	2,000,000.00
黑龙江龙涤股份有限公司	937,293.66	937,293.66
陕西高速公路电子收费有限公司	200,000.00	200,000.00
盐城世纪新城资产管理有限公司	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
江苏盐城农村商业银行股份有限公司		28,412,000.00
合计	6,917,940,603.03	6,465,445,046.01

(2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	计入其他综合收益累计利得	计入其他综合收益的累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
阜宁民生村镇银行股份有限公司	272,000.00					
盐城东悦化纤有限公司			16,800,000.00			
山西九源集文化产业投资有限公司			5,000,000.00			
江苏盐城农村商业银行股份有限公司	1,219,401.20	32,558,060.00		32,558,060.00		
盛京银行股份有限公司		15,630,036.53				
北方国际合作股份有限公司	7,638,883.56		87,398,485.46			
帝亚一维新能源汽车有限公司		62,241,946.51				
南纬实业股份有限公司	5,248,328.72		151,298,622.55			
合计	14,378,613.48	110,430,043.04	260,497,108.01	32,558,060.00		

15.其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,523,156,208.47	2,909,425,842.69
其中：债务工具投资	459,115,599.71	897,433,013.37
权益工具投资	2,064,040,608.76	2,011,992,829.32
合计	2,523,156,208.47	2,909,425,842.69

16.投资性房地产

采用公允价值模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、期初余额	1,262,095,013.57		1,262,095,013.57
二、本期变动	326,215,048.92	1,487,118.97	327,702,167.89
加：存货\固定资产\无形资产转入	118,977,215.34	1,487,118.97	120,464,334.31
减：其他转出			
加：公允价值变动	207,237,833.58		207,237,833.58
三、期末余额	1,588,310,062.49	1,487,118.97	1,589,797,181.46

注：本期投资性房地产增加120,464,334.31元，其中从存货转入112,124,453.06 元，从固定资产及无形资产转入8,339,881.25元。

17.固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,287,696,486.68	3,018,801,105.39
固定资产清理	391,202.27	154,663.55
合计	3,288,087,688.95	3,018,955,768.94

(2) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	2,271,525,899.32	2,282,020,990.76	180,003,986.91	202,690,586.87	56,830,813.77	4,993,072,277.63
2.本期增加金额	374,453,534.86	491,685,137.04	49,193,585.82	30,856,383.13	10,916,795.24	957,105,436.09
(1)购置	37,667,812.78	78,635,618.61	42,331,902.38	16,850,625.98	3,973,998.83	179,459,958.58
(2)在建工程转入	4,033,381.86	214,884,406.13	3,895,485.60	390,785.27	829,116.33	224,033,175.19
(3)企业合并增加	327,028,984.02	174,886,365.33	2,966,197.84	13,614,971.88	6,113,680.08	524,610,199.15
(4)抵债资产/资本投入	5,723,356.20	23,278,746.97				29,002,103.17

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
3.本期减少金额	183,631,307.81	228,968,806.45	51,708,062.15	41,285,294.77	11,312,512.05	516,905,983.23
(1)处置或报废	22,968,230.17	73,762,608.50	51,102,476.04	14,410,992.12	3,998,523.98	166,242,830.81
(2)企业合并减少	125,013,860.76	155,206,197.95	605,586.11	26,543,204.39	7,252,485.88	314,621,335.09
(3)外币报表折算	2,088,535.83			28,121.42	61,502.19	2,178,159.44
(4)转入投资性房地产	33,560,681.05					33,560,681.05
(5)低价值费用化				302,976.84		302,976.84
4.期末余额	2,462,348,126.37	2,544,737,321.35	177,489,510.58	192,261,675.23	56,435,096.96	5,433,271,730.49
二、累计折旧						
1.期初余额	572,037,262.79	1,018,469,687.67	138,715,247.26	126,492,873.70	18,560,432.66	1,874,275,504.08
2.本期增加金额	94,522,581.77	210,083,185.45	19,378,936.92	30,446,430.18	6,729,774.19	361,160,908.51
(1)计提	82,527,237.81	187,366,546.56	18,039,909.66	23,259,154.03	4,470,013.50	315,662,861.56
(2)企业合并增加	11,995,343.96	22,716,638.89	1,339,027.26	7,187,276.15	2,259,760.69	45,498,046.95
3.本期减少金额	51,902,795.33	81,325,310.68	35,919,174.95	21,614,238.65	4,334,068.56	195,095,588.17
(1)处置或报废	2,606,164.70	50,546,411.43	35,753,503.09	12,732,286.38	2,487,633.74	104,125,999.34
(2)企业合并减少	23,618,739.24	30,778,899.25	165,671.86	8,660,177.62	1,785,304.45	65,008,792.42
(3)外币报表折算	93,890.58			17,902.73	61,130.37	172,923.68
(4)转入投资性房地产	25,584,000.81					25,584,000.81
(5)低价值费用化				203,871.92		203,871.92
4.期末余额	614,657,049.23	1,147,227,562.44	122,175,009.23	135,325,065.23	20,956,138.29	2,040,340,824.42
三、减值准备						
1.期初余额	97,325,349.84	1,841,513.28	78,294.25	750,510.79		99,995,668.16
2.本期增加金额	168,528.69	5,024,785.78	19,648.82	25,787.94		5,238,751.23
(1)企业合并增加	168,528.69	5,024,785.78	19,648.82	25,787.94		5,238,751.23
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
(2)企业合并减少						
4.期末余额	97,493,878.53	6,866,299.06	97,943.07	776,298.73		105,234,419.39
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,750,197,198.61	1,390,643,459.85	55,216,558.28	56,160,311.27	35,478,958.67	3,287,696,486.68
2.期初账面价值	1,602,163,286.69	1,261,709,789.81	41,210,445.40	75,447,202.38	38,270,381.11	3,018,801,105.39

③未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
驻京办西直门房产	349,702.46	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，尚未办理产权证书。
西安华美办公楼	5,934,270.74	因政府规划问题，暂未办妥产权证
合计	6,283,973.20	

（3）固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
智能农装待清理报废设备	391,202.27	152,336.51
其他		2,327.04
合计	391,202.27	154,663.55

18.在建工程

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,074,077,008.37	1,369,517,561.94
工程物资	27,882.54	792,462.89
合计	2,074,104,890.91	1,370,310,024.83

（2）在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
建筑工程	2,019,752,365.66	5,216,112.24	2,014,536,253.42	902,006,661.00	5,216,112.24	896,790,548.76
装修工程	29,162,815.38	1,351,794.41	27,811,020.97	33,208,203.87	1,351,794.41	31,856,409.46
设备安装工程	27,037,623.69	9,010,184.85	18,027,438.84	440,145,590.34	9,010,184.85	431,135,405.49
其他	15,089,674.20	1,387,379.06	13,702,295.14	11,122,577.29	1,387,379.06	9,735,198.23
合计	2,091,042,478.93	16,965,470.56	2,074,077,008.37	1,386,483,032.50	16,965,470.56	1,369,517,561.94

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
雅海 60 万吨 LNG 项目	781,792,252.31	134,632,620.34			916,424,872.65
悦达智创车间及设备生产线改造项目	377,604,152.95	60,020,965.24	692,250.82	765,547.38	436,167,319.99
汽车研究院实验室	78,508,948.35	27,715,798.40	99,195,580.43	3,645,575.16	3,383,591.16
悦达投资加工中心设备	19,466,505.94	598,008.68	16,153,669.07	2,338,780.88	1,572,064.67

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
绿科办公楼及展示中心装修	18,449,572.41	731,397.85			19,180,970.26
汾平京大收费站机电改造项目	743,004.55	1,108,617.90	240,155.00		1,611,467.45
欧化印染工程项目	4,443,655.41	10,765,506.65	2,563,464.76	2,461,776.23	10,183,921.07
棉纺射阳分公司固定资产改造工程		28,931,694.14	3,550.00		28,928,144.14
国润新能源在建工程		54,431,271.75			54,431,271.75
科创园一期		204,103,804.80			204,103,804.80
奥新在建工程		396,726,177.53	66,440,788.18		330,285,389.35
合计	1,281,008,091.92	919,765,863.28	185,289,458.26	9,211,679.65	2,006,272,817.29

19.使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	371,058,584.43		371,058,584.43
2.本期增加金额	52,365,469.30	62,607.28	52,428,076.58
(1)新增租赁	52,365,469.30	62,607.28	52,428,076.58
3.本期减少金额	9,253,044.65		9,253,044.65
(1)租赁到期	9,253,044.65		9,253,044.65
4.期末余额	414,171,009.08	62,607.28	414,233,616.36
二、累计折旧			
1.期初余额	19,649,295.53		19,649,295.53
2.本期增加金额	55,066,201.16	20,869.00	55,087,070.16
(1)计提	55,066,201.16	20,869.00	55,087,070.16
3.本期减少金额	7,306,268.38		7,306,268.38
(1)租赁到期	7,306,268.38		7,306,268.38
4.期末余额	67,409,228.31	20,869.00	67,430,097.31
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	346,761,780.77	41,738.28	346,803,519.05
2.期初账面价值	351,409,288.90		351,409,288.90

20.无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	公路经营权	采矿权	专有技术	非专利技术	其他	合计
一、账面原值								
1.期初余额	1,984,168,383.90	65,186,406.80	4,441,051,686.99	1,193,530,134.61	155,447,234.28	88,758.72	86,563,364.42	7,926,035,969.72
2.本期增加金额	22,692,252.45	154,739,198.37		4,371,900.00	52,190,316.30	160,499,290.28	905,907.14	395,398,864.54
(1)购置	746,288.10	9,751,669.99		4,371,900.00	232,529.22		905,907.14	16,008,294.45
(2)内部研发/在建工程转入		3,553,661.63						3,553,661.63
(3)企业合并增加	21,945,964.35	141,433,866.75			43,736,887.08	160,499,290.28		367,616,008.46
(4)资本投入					8,220,900.00			8,220,900.00
3.本期减少金额	354,105,964.63	5,852,436.40	268,643,251.73				5,589,306.84	634,190,959.60
(1)处置	282,584,528.17						47,169.80	282,631,697.97
(2)企业合并减少	68,944,368.92	5,852,436.40	268,643,251.73				5,542,137.04	348,982,194.09
(3)转入投资性房地产	2,577,067.54							2,577,067.54
4.期末余额	1,652,754,671.72	214,073,168.77	4,172,408,435.26	1,197,902,034.61	207,637,550.58	160,588,049.00	81,879,964.72	7,687,243,874.66
二、累计摊销								
1.期初余额	442,297,100.91	28,408,856.12	2,437,221,480.16	75,272,049.46	65,110,978.37	33,584.18	76,998,041.57	3,125,342,090.77
2.本期增加金额	47,112,403.28	16,031,814.84	119,731,333.19	2,195,556.19	13,200,110.05	42,830,331.93	1,300,870.86	242,402,420.34
(1)计提	44,399,193.41	9,185,942.30	119,731,333.19	2,195,556.19	5,530,078.11	6,531,572.22	1,300,870.86	188,874,546.28
(2)企业合并增加	2,713,209.87	6,845,872.54			7,670,031.94	36,298,759.71		53,527,874.06

项目	土地使用权	软件	公路经营权	采矿权	专有技术	非专利技术	其他	合计
3.本期减少金额	61,572,703.30	2,958,926.65	268,643,251.73				990,477.60	334,165,359.28
(1)处置	51,732,979.24						16,902.44	51,749,881.68
(2)企业合并减少	8,843,207.06	2,958,926.65	268,643,251.73				973,575.16	281,418,960.60
(3)转入投资性房地产	996,517.00							996,517.00
4.期末余额	427,836,800.89	41,481,744.31	2,288,309,561.62	77,467,605.65	78,311,088.42	42,863,916.11	77,308,434.83	3,033,579,151.83
三、减值准备								
1.期初余额	6,273,217.66			577,385,831.00	58,600,181.77			642,259,230.43
2.本期增加金额					15,110,777.91			15,110,777.91
(1)企业合并增加					15,110,777.91			15,110,777.91
3.本期减少金额								
(1)处置								
4.期末余额	6,273,217.66			577,385,831.00	73,710,959.68			657,370,008.34
四、账面价值								
1.期末账面价值	1,218,644,653.17	172,591,424.46	1,884,098,873.64	543,048,597.96	55,615,502.48	117,724,132.89	4,571,529.89	3,996,294,714.49
2.期初账面价值	1,535,598,065.33	36,777,550.68	2,003,830,206.83	540,872,254.15	31,736,074.14	55,174.54	9,565,322.85	4,158,434,648.52

21.开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为存货/ 固定资产	转入当期 损益	
智能农装新产品试制项目	1,018,442.38	1,898,035.70		257,231.58		2,659,246.50
威马精密卧式加工中心项目	883,845.66	173,050.40				1,056,896.06
园艺拖拉机智能化关键技术研究与整机开发	5,104,409.51	1,313,336.81		1,013,296.95		5,404,449.37
机器人项目		1,053,999.80	7,730,671.47			8,784,671.27
国润氢燃料智能无人集装箱牵引车等		5,312,523.77	323,594.04			5,636,117.81
国新 A0 级纯电动乘用车等			116,716,849.45			116,716,849.45
奥新纯电动运输车项目等			18,323,024.13			18,323,024.13
合计	7,006,697.55	9,750,946.48	143,094,139.09	1,270,528.53		158,581,254.59

22.商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		企业合并	处置	其他	
江苏悦达卡特新能源有限公司	220,097,727.58				220,097,727.58
铜陵冠华矿业有限责任公司	12,170,276.00				12,170,276.00
江苏悦达智能农业装备有限公司	33,205,963.52				33,205,963.52
内蒙古雅海能源开发有限责任公司	21,000,000.00				21,000,000.00
大冶悦达金骆驼血液透析中心有限公司	4,398,732.72			4,398,732.72	
通城悦达金骆驼血液透析中心有限公司	5,227,528.57			5,227,528.57	
含山效民血液透析有限公司	5,848,943.88			5,848,943.88	
合计	301,949,172.27			15,475,205.17	286,473,967.10

(2) 商誉减值准备

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	其他	
江苏悦达卡特新能源有限公司	220,097,727.58				220,097,727.58
铜陵冠华矿业有限责任公司	12,170,276.00				12,170,276.00
江苏悦达智能农业装备有限公司	33,205,963.52				33,205,963.52
合计	265,473,967.10				265,473,967.10

23.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
装修费	184,301,877.53	62,433,887.32	14,614,772.37	162,184,712.48	69,936,280.00
移民征地费等	73,776,648.70	23,410,908.16	10,136,888.04		87,050,668.82
营销费	7,825,341.03	3,210,410.55	8,092,188.45	66,650.00	2,876,913.13
融资费	6,695,744.97	10,192,452.83	4,821,096.08		12,067,101.72
咨询费	883,089.62	174,757.28	526,296.16		531,550.74
开办费	768,554.80	742,769.32	696,736.28	747,724.00	66,863.84
固定资产改良费	72,288.32		37,715.40		34,572.92
其他项目	17,210,323.42	21,544,194.32	3,231,862.70	4,844,915.83	30,677,739.21
合计	291,533,868.39	121,709,379.78	42,157,555.48	167,844,002.31	203,241,690.38

24.递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	588,210,879.11	146,559,111.04	703,678,222.85	174,873,752.87
递延收益			6,912,500.00	1,728,125.00
其他权益工具投资公允价值变动	300,802,104.92	75,200,526.23	179,841,301.70	44,960,325.42
其他	23,653,441.68	5,847,325.56	31,579,125.05	7,718,991.55
合计	912,666,425.71	227,606,962.83	922,011,149.60	229,281,194.84

(2) 递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	42,355,844.92	7,243,604.34	43,193,165.01	7,453,367.11
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	259,855,771.14	64,963,942.79	231,485,815.73	57,871,453.94
其他权益工具投资公允价值变动	71,014,555.68	17,753,638.92	55,935,033.44	13,983,758.36
其他非流动金融资产公允价值变动	7,578,358.93	1,894,589.73	284,807,604.17	71,201,901.03
其他	388,662,965.40	93,840,755.20	345,466,250.92	85,460,090.42
合计	769,467,496.07	185,696,530.98	960,887,869.27	235,970,570.86

25.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
艺术品信托投资	57,619,996.58	57,619,996.58

项目	期末余额	期初余额
预付无形资产款/土地出让金	22,858,541.25	16,295,528.30
预付房屋/工程/设备款	10,360,827.73	
小额贷款/应收代偿款/委托贷款		48,000,000.00
政府强制收回土地		15,229,426.50
合同取得成本		3,617,884.54
其他	11,161,580.75	7,484,235.66
合计	102,000,946.31	148,247,071.58

26.短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,260,000,000.00	3,078,440,848.00
保证借款	7,459,203,220.00	8,336,825,980.00
抵押借款	411,982,280.96	607,568,824.54
质押借款	670,596,910.00	814,753,780.00
质押并保证借款	1,077,641,625.43	1,112,618,649.18
抵押并保证借款	810,000,000.00	825,000,000.00
应付利息	20,045,680.05	24,658,603.97
合计	12,709,469,716.44	14,799,866,685.69

27.应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,973,178,699.03	4,975,874,795.89
商业承兑汇票	425,000,000.00	206,900,791.74
合计	5,398,178,699.03	5,182,775,587.63

28.应付账款

项目	期末余额	期初余额
贸易货款	959,009,331.62	1,631,496,669.28
房地产建筑及其他工程款	184,974,239.90	586,363,281.62
物流运输款	82,878,494.94	4,190,180.00
材料款	116,505,294.02	80,298,437.96
其他项目	33,806,178.99	28,398,597.12
合计	1,377,173,539.47	2,330,747,165.98

29.预收款项

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
预收租金	1,038,962.97	4,268,756.01
合计	1,038,962.97	4,268,756.01

30.合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收房款	1,112,002,641.83	677,278,163.55
贸易款	176,128,335.87	176,895,411.66
其他项目	56,761,616.29	37,322,154.50
减：计入其他非流动负债		605,661,951.49
合计	1,344,892,593.99	285,833,778.22

31.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	320,534,265.56	1,112,679,160.61	1,133,906,210.90	299,307,215.27
二、离职后福利—设定提存计划	4,604,288.40	86,757,910.17	87,672,594.94	3,689,603.63
三、辞退福利	2,580,038.52	52,324,474.74	53,104,386.74	1,800,126.52
四、一年内到期的其他福利				
合计	327,718,592.48	1,251,761,545.52	1,274,683,192.58	304,796,945.42

(2) 短期薪酬

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	298,707,973.97	948,849,927.16	964,090,847.61	283,467,053.52
二、职工福利费		48,723,375.46	48,723,375.46	
三、社会保险费	868,868.32	50,989,968.48	51,380,718.89	478,117.91
其中：1. 医疗保险费	659,255.11	45,008,350.77	45,413,320.85	254,285.03
2. 工伤保险费	209,613.21	2,384,928.20	2,410,222.01	184,319.40
3. 生育保险费		3,596,689.51	3,557,176.03	39,513.48
四、住房公积金	1,244,701.02	49,360,915.01	49,936,273.47	669,342.56
五、工会经费和职工教育经费	19,712,722.25	14,754,974.50	19,774,995.47	14,692,701.28
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	320,534,265.56	1,112,679,160.61	1,133,906,210.90	299,307,215.27

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	4,453,577.71	77,368,308.58	78,257,717.00	3,564,169.29
2、失业保险费	150,710.69	2,551,243.44	2,576,519.79	125,434.34
3、企业年金缴费		6,838,358.15	6,838,358.15	
合计	4,604,288.40	86,757,910.17	87,672,594.94	3,689,603.63

32.应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	160,670,719.68	278,893,254.98
增值税	60,938,144.60	47,222,689.44
消费税	686,592.73	686,592.73
资源税	10,979,445.12	2,822,648.70
土地增值税	185,193,522.47	123,041,804.81
土地使用税	5,593,188.01	5,170,770.69
房产税	5,612,989.13	4,180,458.73
城市维护建设税	7,404,164.34	7,644,695.22
教育费附加	5,910,308.21	5,921,779.93
代扣代缴个人所得税	8,938,483.34	6,813,880.62
印花税	2,054,355.63	1,444,297.44
环境保护税	337,318.70	326,316.53
综合基金	264,391.78	106,323,123.57
其他	3,755,436.84	4,672,577.35
合计	458,339,060.58	595,164,890.74

33.其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付股利	108,497,697.49	145,254,964.12
其他应付款	3,029,346,606.54	1,034,645,387.34
合计	3,137,844,304.03	1,179,900,351.46

(2) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
永续债分配		20,238,584.47
汽配自然人股东	39,804,720.00	42,348,270.00
美国大运公司	9,019,074.96	9,019,074.96
其他	59,673,902.53	73,649,034.69

项目	期末余额	期初余额
合计	108,497,697.49	145,254,964.12

(3) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,749,835,166.14	513,154,116.37
保证金	76,179,285.64	302,758,376.82
销售合同未成立收取的款项	2,755,692.00	100,000.00
其他款项	200,576,462.76	218,632,894.15
合计	3,029,346,606.54	1,034,645,387.34

34.一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,500,174,833.30	2,132,268,180.75
一年内到期的应付债券	1,800,000,000.00	1,815,000,000.00
一年内到期的长期应付款	2,156,648,482.89	336,178,812.15
一年内到期的长期应付款 (ABS/ABN)		360,000,000.00
一年内到期的租赁负债	31,567,841.40	22,200,468.21
应付利息	146,449,976.92	301,563,652.52
合计	5,634,841,134.51	4,967,211,113.63

(2) 一年内到期的长期借款分类情况

项目	期末余额	期初余额
信用借款	49,000,000.00	600,000,000.00
保证借款	726,900,000.00	566,118,650.00
抵押借款	46,000,000.00	80,000,000.00
质押借款	330,500,000.00	152,000,000.00
质押并保证借款	77,724,833.30	694,149,530.75
抵押并保证借款	270,050,000.00	40,000,000.00
合计	1,500,174,833.30	2,132,268,180.75

35.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
XS2381133268 (9000 万美元境外债)	573,813,000.00	

项目	期末余额	期初余额
21 悦达 SCP003（建行 5.08 亿）	508,000,000.00	
21 悦达 SCP002（建行 4.92 亿）	492,000,000.00	
20 悦达 CP002(交行 8 亿)		800,000,000.00
20 悦达 SCP008（交行 8 亿）		800,000,000.00
20 悦达 SCP009（南京银行 7 亿）		700,000,000.00
20 悦达 CP001（兴业 3 亿）		300,000,000.00
20 悦达 CP003（兴业 3 亿）		300,000,000.00
悦达资本股份有限公司 2020 年度第一期债权融资计划融资款		150,000,000.00
融资租赁借款	323,057,362.45	241,235,000.00
预提费用及其他	266,622,567.31	167,387,572.68
悦达资本股份有限公司 2021 年度第一期债权融资计划融资款	150,000,000.00	
吸收存款及卖出回购金融资产款	529,987,090.40	317,776,752.19
已背书未到期的银行承兑汇票	8,005,289.58	
待转销项税	128,437,098.64	38,122,721.18
应付利息	9,782,422.32	4,863,474.60
合计	2,989,704,830.70	3,819,385,520.65

短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行 金额	期初 余额	本期 发行	按面值计 提利息	溢折价 摊销	本期偿还	其他减少	期末 余额
21 悦达 SCP002 (建行 4.92 亿)	100	2021-9-16	0.3	492,000,000.00		492,000,000.00					492,000,000.00
21 悦达 SCP003 (建行 5.08 亿)	100	2021-10-28	0.5	508,000,000.00		508,000,000.00					508,000,000.00
XS2381133268 (9000 万美元境 外债)			1	580,167,000.00		580,167,000.00				6,354,000.00	573,813,000.00
20 悦达 CP001(兴 业 3 亿)	100	2020-1-9	1 年	300,000,000.00	300,000,000.00				300,000,000.00		
20 悦达 CP002(交 行 8 亿)	100	2020-5-6	1 年	800,000,000.00	800,000,000.00				800,000,000.00		
20 悦达 CP003(兴 业 3 亿)	100	2020-9-7	1 年	300,000,000.00	300,000,000.00				300,000,000.00		
20 悦达 SCP008 (交行 8 亿)	100	2020-9-9	0.5 年	800,000,000.00	800,000,000.00				800,000,000.00		
20 悦达 SCP009 (南京银行 7 亿)	100	2020-11-4	0.42 年	700,000,000.00	700,000,000.00				700,000,000.00		
21 悦达 SCP001 (江苏银行 5 亿)	100	2021-1-19	0.4 年	500,000,000.00		500,000,000.00			500,000,000.00		
合计	/	/	/	4,980,167,000.00	2,900,000,000.00	2,080,167,000.00			3,400,000,000.00	6,354,000.00	1,573,813,000.00

36.长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	600,000,000.00	49,000,000.00
保证借款	1,420,950,000.00	678,800,000.00
抵押借款	79,000,000.00	383,802,300.00
质押借款	780,000,000.00	1,007,500,000.00
抵押并保证借款	614,750,000.00	315,000,000.00
质押并保证借款	887,933,242.06	713,732,000.00
抵押并质押借款	400,000,000.00	
保证并抵押并质押借款		85,000,000.00
合计	4,782,633,242.06	3,232,834,300.00

37.应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
2021 年第一期小公募（兴业银行 10 亿）	1,000,000,000.00	
21 悦达 MTN001（交行 3.5 亿）	350,000,000.00	
19 悦达 MTN001		800,000,000.00
19 悦达 MTN002		700,000,000.00
XS2133329966(1 亿美元境外债)	637,570,000.00	652,490,000.00
XS2133329966（增发 1 亿美元境外债）	637,570,000.00	652,490,000.00
XS2133329966（增发 8725 万美元境外债）	556,279,825.00	569,297,525.00
2018 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）		530,000,000.00
19 悦达 PPN002		300,000,000.00
2019 年非公开发行公司债券（第一期）（品种一）		300,000,000.00
悦达资本股份有限公司 2020 年非公开发行公司债券（第一期）	100,000,000.00	100,000,000.00
悦达资本股份有限公司 2021 年非公开发行公司债券（第一期）	380,000,000.00	
合计	3,661,419,825.00	4,604,277,525.00

(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）

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行 金额	期初余额	本期发行	本期重分类至一 年内到期的非流 动负债	本期偿还/其他变 动	期末余额
2021 年第一期小公募（兴业银行 10 亿）	100	2021-11-8	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
21 悦达 MTN001（交行 3.5 亿）	100	2021-7-26	3 年	350,000,000.00		350,000,000.00			350,000,000.00
19 悦达 MTN001(浦发 8 亿)	100	2019-5-28	3 年	800,000,000.00	800,000,000.00		800,000,000.00		
19 悦达 MTN002（浦发 7 亿）	100	2019-10-18	3 年	700,000,000.00	700,000,000.00		700,000,000.00		
XS2133329966(1 亿美元境外债)		2020-6-4	3 年	706,980,000.00	652,490,000.00			14,920,000.00	637,570,000.00
XS2133329966（增发 1 亿美元境外债）		2020-10-13	2.68 年	668,297,000.00	652,490,000.00			14,920,000.00	637,570,000.00
XS2133329966（增发 8725 万美元境外债）		2020-12-8	2.52 年	569,917,000.00	569,297,525.00			13,017,700.00	556,279,825.00
悦达资本股份有限公司 2018 年公开发行公司债券（第一期）	100	2018-12-6	5 年	530,000,000.00	530,000,000.00			530,000,000.00	
悦达资本股份有限公司 2019 年非公开发行公司债券（第一期）（品种一）	100	2019-4-9	3 年	300,000,000.00	300,000,000.00			300,000,000.00	
19 悦达 PPN002（浙商 3 亿）	100	2019-12-4	3 年	300,000,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00		
悦达资本股份有限公司 2020 年非公开发行公司债券（第一期）	100	2020-8-24	3 年	100,000,000.00	100,000,000.00				100,000,000.00
悦达资本股份有限公司 2021 年非公开发行公司债券（第一期）	100	2021-8-20	3 年	380,000,000.00		380,000,000.00			380,000,000.00
合计				6,405,194,000.00	4,604,277,525.00	1,730,000,000.00	1,800,000,000.00	872,857,700.00	3,661,419,825.00

38.租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款未折现金额	962,714,062.78	1,049,347,098.26
减：未确认融资费用	160,773,582.71	201,941,251.19
小计	801,940,480.07	847,405,847.07
减：一年内到期部分	31,567,841.40	22,200,468.21
合计	770,372,638.67	825,205,378.86

39.长期应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,580,007,051.18	3,690,844,753.12
专项应付款	20,123,375.05	16,221,191.33
合计	3,600,130,426.23	3,707,065,944.45

(2) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	2,163,546,785.24	3,357,543,784.81
山西省高速公路管理局	94,260,000.00	94,260,000.00
往来及其他	294,904,265.94	239,040,968.31
ABN/ABS 融资	927,296,000.00	
中航信托	100,000,000.00	
合计	3,580,007,051.18	3,690,844,753.12

(3) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
中国农村技术开发中心 2018 年 国家智能农机科研课题经费	13,860,000.00			13,860,000.00	国家智能农机科研课题
其他专项资金	2,361,191.33	4,202,983.72	300,800.00	6,263,375.05	
合计	16,221,191.33	4,202,983.72	300,800.00	20,123,375.05	/

40.预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	7,830,109.56	7,505,053.88	
未决诉讼或未决仲裁	127,623.30	24,699,534.71	
产品质量保证	6,275,652.06	5,899,231.42	
合计	14,233,384.92	38,103,820.01	/

注：悦达卡特公司结束相关诉讼。

41.递延收益

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	18,929,732.87	1,357,400.00	10,200,678.79	10,086,454.08	
其他	500,000.00			500,000.00	
合计	19,429,732.87	1,357,400.00	10,200,678.79	10,586,454.08	/

注：政府补助明细情况详见附注五-67.政府补助。

42.其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债		605,661,951.49
待转销项税额		54,509,575.51
合计		660,171,527.00

43.实收资本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例			投资金额	比例
盐城市人民政府	5,000,000,000.00	100.00		500,000,000.00	4,500,000,000.00	90.00
江苏省财政厅			500,000,000.00		500,000,000.00	10.00
合计	5,000,000,000.00	100.00	500,000,000.00	500,000,000.00	5,000,000,000.00	100.00

44.其他权益工具

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
18 悦达 MTN002	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	
合计	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	

(续表)

项目名称	面值	发行日	到期日	票面利率	发行金额	期初余额	期末余额
18 悦达 MTN002	100	2018-09-26		7.2%	10 亿	1,000,000,000.00	
小计						1,000,000,000.00	

45.资本公积

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）	50,443,938.91		10,615,469.66	39,828,469.25
其他资本公积	899,635,420.93	83,828,804.26		983,464,225.19
合计	950,079,359.84	83,828,804.26	10,615,469.66	1,023,292,694.44

注：（1）资本溢价本期减少：系收购上海悦达塞夫纳节能科技有限公司少数股权7,021,345.66元，收购江苏悦达物流有限公司少数股权3,402,281.96元，注销绍兴悦泰汽车销售服务有限公司减少191,842.04元等；

（2）其他资本公积本期增加：系权益法核算的长期股权投资，包括陕西黄陵二号煤矿有限公司80,572,277.10元，新合作商贸连锁集团有限公司3,256,527.16元。

46.其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-181,990,129.70	6,139,042.62		32,558,060.00	-26,470,320.25	-7,639,780.83	7,691,083.70	-189,629,910.53
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-181,990,129.70	62,899,631.79		32,558,060.00	-26,470,320.25	49,120,808.34	7,691,083.70	-132,869,321.36
权益法下不能转损益的其他综合收益		-56,760,589.17				-56,760,589.17		-56,760,589.17
二、将重分类进损益的其他综合收益	43,603,574.05	5,388,064.50				5,751,619.50	-363,555.00	49,355,193.55
其中：外币财务报表折算差额	16,603,574.05	5,151,301.02				5,514,856.02	-363,555.00	22,118,430.07
存货或自有房地产转换为投资性房地产	27,000,000.00	236,763.48				236,763.48		27,236,763.48
其他综合收益合计	-138,386,555.65	11,527,107.12		32,558,060.00	-26,470,320.25	-1,888,161.33	7,327,528.70	-140,274,716.98

47.专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
煤矿生产安全费及维简费	6,229,075.14	551,555.81	505,985.96	6,274,644.99
汇金实业专项储备	4,145,040.47		4,007,544.47	137,496.00
合计	10,374,115.61	551,555.81	4,513,530.43	6,412,140.99

48.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	290,112,223.13	44,260,073.59		334,372,296.72
任意盈余公积	14,286,754.82			14,286,754.82
合计	304,398,977.95	44,260,073.59		348,659,051.54

49.未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,297,841,067.93	4,997,060,924.21
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	2,843,961.96	124,630,768.65
其中：会计政策变更未分配利润调整	2,843,961.96	124,630,768.65
调整后期初未分配利润	4,300,685,029.89	5,121,691,692.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	654,289,296.66	521,305,185.82
减：提取法定盈余公积	44,260,073.59	103,870,188.88
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	50,000,000.00	50,000,000.00
应付永续债股利	51,761,415.53	108,216,666.66
转作股本的普通股股利		1,000,000,000.00
其他	90,086,790.26	
加：其他综合收益结转留存收益	32,558,060.00	-83,068,955.21
期末未分配利润	4,751,424,107.17	4,297,841,067.93

50.营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,110,104,128.41	15,920,993,795.21	16,400,063,882.52	14,294,954,386.38
其他业务	370,187,171.99	160,266,791.88	358,043,230.73	177,656,895.34
合计	18,480,291,300.40	16,081,260,587.09	16,758,107,113.25	14,472,611,281.72

(2) 主营业务按板块分类

项目名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业制造业（拖拉机、专用车、纺织等）	2,063,271,200.00	1,846,319,000.00	1,670,654,400.00	1,456,009,500.00
矿产资源开采与经营（煤矿、有色金属矿）	5,569,236,200.00	5,412,637,000.00	4,090,185,900.00	3,873,504,800.00
基础设施投资（高速公路等）	570,600,900.00	371,334,400.00	627,972,300.00	476,926,000.00
现代服务业（贸易、物流、农业、资产管理、房地产地开发、其他业务等）	9,906,995,828.41	8,290,703,395.21	10,011,251,282.52	8,488,514,086.38
合计	18,110,104,128.41	15,920,993,795.21	16,400,063,882.52	14,294,954,386.38

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为1,867,142,914.46元，其中，1,867,142,914.46元预计将于2022年度确认收入。

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
盐城海泰达企业管理有限公司	1,110,596,756.52	6.01
酒钢集团榆中钢铁有限责任公司	817,502,870.81	4.42
广州齐翔腾达供应链有限公司	656,015,929.76	3.55
山西西山煤电贸易有限责任公司	520,474,524.48	2.82
武汉金控现代供应链管理有限公司	515,438,495.25	2.79
合计	3,620,028,576.82	19.59

51.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		105,498.32
城市维护建设税	17,162,592.39	17,383,799.18
教育费附加	12,152,363.27	12,358,634.69
地方教育附加	145,952.59	492,841.83
资源税	33,588,532.34	12,452,040.80
房产税	21,806,804.53	16,602,462.38
土地使用税	22,195,072.48	17,681,626.66
车船使用税	54,327.06	42,603.51
印花税	12,059,229.73	11,044,015.83
土地增值税	123,172,136.12	155,741,724.42
其他	14,972,231.49	7,112,765.02
合计	257,309,242.00	251,018,012.64

52.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,287,167.12	29,739,348.44
材料费	39,673,385.21	28,198,946.90
研发设备折旧	2,717,825.74	950,377.56
技术开发费	2,253,505.83	4,015,528.47
人员经费		44,341.66
差旅费	532,151.40	347,564.64
产品试制、检测	805,935.33	2,342,168.85
其他	3,174,216.21	4,017,263.93
合计	84,444,186.84	69,655,540.45

53.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,058,329,151.77	2,105,782,215.42
其中：租赁负债的利息费用	17,352,533.91	
减：利息收入	464,092,780.00	429,559,592.78
加：汇兑损失（减收益）	-56,768,478.71	-71,543,412.47
加：手续费支出	27,570,091.21	52,769,286.31
加：票据贴现支出	222,558,367.24	193,442,246.28
加：其他	9,396,249.62	5,078,451.91
合计	1,796,992,601.13	1,855,969,194.67

54.其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助计入	41,863,176.03	576,015,100.91
政府补助退回		-191,656.66
代扣代缴个税手续费	502,455.45	101,515.99
债务重组收益	4,200,000.00	
增值税加计抵减	71,028.79	595,225.37
合计	46,636,660.27	576,520,185.61

注：明细情况详见附注五-67.政府补助。

55.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,573,545,462.31	-103,189,482.41

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	13,988,570.63	660,765,013.83
交易性金融资产在持有期间的投资收益	69,711,077.73	5,928,325.61
债权投资在持有期间取得的利息收入		945,727.10
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	14,378,613.48	80,340,000.00
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	17,896,755.68	60,348,056.39
处置交易性金融资产取得的投资收益	-56,633,126.29	-74,147,469.29
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-697,469.97	23,452,077.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	26,737.42	-5,887,691.44
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得或损失		26,921,463.17
债务重组收益		29,992,705.95
其他投资收益	-15,098,934.55	-5,408,758.93
合计	1,617,117,686.44	700,059,966.99

56.公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	20,305,725.11	488,807,886.92
其他非流动金融资产	102,199,866.29	34,747,774.84
按公允价值计量的投资性房地产	207,001,070.10	183,840,048.00
合计	329,506,661.50	707,395,709.76

57.信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		282,500.00
应收账款坏账损失	-52,706,078.54	-71,070,512.43
其他应收款坏账损失	-72,960,316.15	-9,506,678.45
长期应收款坏账损失	8,957,739.26	-210,505.33
其他流动资产减值损失	8,655,666.22	-14,926,591.60
一年内到期的非流动资产减值损失	-43,438,784.36	7,918,482.87
其他资产减值损失	111,686.63	555,815.09
合计	-151,380,086.94	-86,957,489.85

58.资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	413,593.51	-43,277,611.24
长期股权投资减值损失	-5,488,832.80	

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失		-17,363,089.15
无形资产减值损失		-5,215,742.17
商誉减值损失		-33,205,963.52
其他非流动资产减值损失	-1,152,255.45	
合计	-6,227,494.74	-99,062,406.08

59.资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	19,115,753.61	-3,636,863.66
在建工程处置利得或损失	-2,549,942.65	
无形资产处置利得或损失	25,925,922.71	11,355,043.66
使用权资产处置利得或损失	60,807.53	
合计	42,552,541.20	7,718,180.00

60.营业外收入

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
非流动资产报废利得	161,789.72	375,191.62	161,789.72
政府补助	74,043,346.37	96,257,330.98	74,043,346.37
盘盈利得	2,121.79	69,352.75	2,121.79
罚款净收入	127,329.54	-1,013,590.23	127,329.54
确实无法支付应付款项	35,600,272.42	44,106,899.06	35,600,272.42
违约金收入	37,931.07		37,931.07
赔偿收入		51,298.72	
收到退还的消费税	22,837,524.77		22,837,524.77
其他	72,047,410.55	35,927,873.79	72,047,410.55
合计	204,857,726.23	175,774,356.69	204,857,726.23

注：政府补助明细情况详见附注五-67.政府补助。

61.营业外支出

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
非流动资产报废损失	3,034,309.38	1,171,256.47	3,034,309.38
捐赠支出	2,065,369.00	4,177,831.08	2,065,369.00
非常损失	150,729.77	7,303,870.73	150,729.77
罚款支出	4,747,174.34	10,615,658.54	4,747,174.34
确认的未决诉讼	127,623.30	10,319,989.59	127,623.30
其他	72,996,067.95	6,319,512.21	72,996,067.95
合计	83,121,273.74	39,908,118.62	83,121,273.74

62.所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	271,251,627.33	345,407,779.29
递延所得税费用	-22,661,135.76	96,266,517.26
合计	248,590,491.57	441,674,296.55

63.合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	1,290,226,971.77	1,699,021,379.09
政府补助收入	107,071,843.61	660,432,814.53
票据及信用证保证金	345,708,319.29	205,506,807.89
客户存款和同业存放款项净增加额	207,248,949.32	3,731,966.85
营业外收入	72,212,671.16	34,965,589.42
卖出回购款变动额	4,961,388.89	
合计	2,027,430,144.04	2,603,658,557.78

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	1,724,861,968.13	2,467,749,212.39
付现费用	667,479,288.98	598,499,886.74
票据及信用证保证金	377,004,036.93	348,369,820.40
客户贷款及垫款变动额	177,372,523.38	128,887,089.12
银行手续费及其他	27,120,122.77	19,497,119.16
存放中央银行和同业款变动额	37,602,518.16	
合计	3,011,440,458.35	3,563,003,127.81

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	347,895,431.98	84,341,792.24
取得子公司收到的现金净额	14,487,176.51	23,756,921.36
合计	362,382,608.49	108,098,713.60

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	300,800.00	20,444,726.25
处置子公司支付的现金净额	33,050,927.86	4,377,874.35
合计	33,351,727.86	24,822,600.60

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资保证金、票据融资款及其他	2,537,930,388.14	441,877,959.30
融资租赁公司融资及其他	1,976,000,000.00	3,160,639,487.30
处置子公司部分股权收到的现金	21,800,000.00	
合计	4,535,730,388.14	3,602,517,446.60

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款保证金及其他	1,017,279,858.52	1,960,141,309.75
支付融资性票据款以及借款归还资金	783,650,000.00	1,809,360,266.56
黄金租赁、永续债等融资租赁还款	2,085,739,554.79	1,922,230,717.05
少股减资\购置少股权\支付清算款	176,676,871.06	5,092,716.98
融资手续费担保费等	16,505,145.31	33,562,682.58
合计	4,079,851,429.68	5,730,387,692.92

64. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	383,452,250.03	109,187,446.26
加：资产减值损失	6,227,494.74	99,062,406.08
信用减值损失	151,380,086.94	86,957,489.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	370,749,931.72	279,983,713.58
无形资产摊销	188,874,546.28	281,985,382.91
长期待摊费用摊销	36,223,620.44	38,809,271.67
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)	-42,552,541.20	-7,718,180.00
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	2,872,519.66	796,064.85
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-329,506,661.50	-707,395,709.76
财务费用(收益以“－”号填列)	2,022,095,394.97	2,238,229,517.89
投资损失(收益以“－”号填列)	-1,617,117,686.44	-700,059,966.99
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	31,370,967.49	1,278,295.33
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-54,032,103.25	94,988,221.93
存货的减少(增加以“－”号填列)	-122,937,792.21	-1,024,657,030.51
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	616,239,939.74	-374,757,393.29
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-599,498,328.86	321,552,513.37

项目	本期金额	上期金额
其他		-420,488.65
经营活动产生的现金流量净额	1,043,841,638.55	737,821,554.52
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,153,994,020.64	3,536,337,818.60
减：现金的期初余额	3,536,337,818.60	4,133,793,019.10
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	-382,343,797.96	-597,455,200.50

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并在本期支付的现金或现金等价物	
其中：江苏奥新新能源汽车有限公司	
江苏国润新能源商用车有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	14,487,176.51
其中：江苏奥新新能源汽车有限公司	13,971,241.94
江苏国润新能源商用车有限公司	515,934.57
加：以前期间发生的企业合并在本期支付的现金或现金等价物	
其中：江苏奥新新能源汽车有限公司	
江苏国润新能源商用车有限公司	
取得子公司支付的现金净额	-14,487,176.51

其他说明：上表中取得子公司支付的现金净额负数，在“收到其他与投资活动有关的现金”中列报。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司在本期收到的现金或现金等价物	21,488,500.00
其中：兰溪玮龙汽车销售服务有限公司	
江苏悦达健康投资控股有限公司	
盐城市悦弘贸易有限公司	21,488,500.00

减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	33,819,164.76
其中：兰溪玮龙汽车销售服务有限公司	4,108.35
江苏悦达健康投资控股有限公司	33,046,819.51
盐城市悦弘贸易有限公司	768,236.90
处置子公司收到的现金净额	-12,330,664.76

其他说明：上表中处置子公司盐城市悦弘贸易有限公司收到的现金净额为 20,720,263.10 元，处置兰溪玮龙汽车销售服务有限公司、江苏悦达健康投资控股有限公司系支付的现金净额 33,050,927.86 元，在“支付其他与投资活动有关的现金”中列报。

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,153,994,020.64	3,536,337,818.60
其中：库存现金	263,781.38	327,370.60
可随时用于支付的银行存款	3,121,169,523.84	3,450,656,283.50
可随时用于支付的其他货币资金	32,560,715.42	85,354,164.50
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	3,153,994,020.64	3,536,337,818.60

65.所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,652,451,664.69	质押存单、借款及银票保证金及应收利息等
其中：法定准备金	184,561,364.60	央行准备金
应收票据	8,005,289.58	已背书或贴现
长期股权投资	5,077,087,068.89	质押
长期应收款	927,296,000.00	ABS/ABN 融资质押
存货	1,520,776,403.37	抵押或车辆合格证质押
固定资产	1,225,688,665.61	抵押
无形资产	1,905,980,314.09	土地抵押、公路经营权质押
在建工程	167,806,952.57	抵押
投资性房地产	793,827,008.72	抵押
一年内到期的非流动资产	147,762,575.84	借款、ABS/ABN 质押
合计	14,426,681,943.36	/

66.外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

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			
其中：美元	22,938,649.96	6.3757	146,249,950.55
港币	791,523.68	0.8176	647,149.76
欧元	144.95	7.2197	1,046.50
应收账款			
其中：美元	4,032,931.74	6.3757	25,712,762.89
欧元	1,073.50	7.2197	7,750.35
其他流动负债			
其中：美元	96,423,359.53	6.3757	614,766,413.36
应付债券			
其中：美元	287,250,000.00	6.3757	1,831,419,825.00

67.政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	与收益相关	12,313,319.52	其他收益	
2020 年国家中小发展专项(第三批特色载体)资金	与收益相关	10,000,000.00	其他收益	
政府财政资金补贴	与收益相关	2,680,000.00	其他收益	
以工代训补贴	与收益相关	2,447,987.87	其他收益	
工业经济高质量发展专项资金补贴	与收益相关	1,203,000.00	其他收益	
税收返还	与收益相关	745,475.15	其他收益	
项目专项补贴	与收益相关	676,091.54	其他收益	
科技创新项目补贴	与收益相关	640,000.00	其他收益	
省工业和信息产业转型省级专项资金	与收益相关	600,000.00	其他收益	
知识产权专项资金	与收益相关	490,800.00	其他收益	
聚力创新十条政策专项资金	与收益相关	453,000.00	其他收益	
科技政策专项资金	与收益相关	396,460.00	其他收益	
515 企业社保补贴	与收益相关	382,335.24	其他收益	
出疆棉运费补贴	与收益相关	379,800.00	其他收益	
绿色产品补贴	与收益相关	300,000.00	其他收益	
新型学徒补贴	与收益相关	168,000.00	其他收益	
岗前培训补贴	与收益相关	88,400.00	其他收益	

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
残疾人就业补贴	与收益相关	87,840.00	其他收益	
其他项目	与收益相关	375,930.40	其他收益	
汽车产业专项奖励	与收益相关	50,000,000.00	营业外收入	
2020 年区级专项奖金	与收益相关	10,336,440.38	营业外收入	
浦东开发扶持资金	与收益相关	2,677,000.00	营业外收入	
政府专项资金奖励	与收益相关	2,560,620.66	营业外收入	
科技政策奖励资金	与收益相关	2,115,600.00	营业外收入	
上海浦东管理费扶持资金	与收益相关	1,166,000.00	营业外收入	
润阳电站专项奖励	与收益相关	555,400.00	营业外收入	
项目扶持奖金	与收益相关	528,575.05	营业外收入	
区工业经济高质量发展专项资金奖励	与收益相关	425,000.00	营业外收入	
质量发展奖金	与收益相关	409,300.00	营业外收入	
专项经费奖励	与收益相关	50,000.00	营业外收入	
其他项目	与收益相关	462,067.80	营业外收入	
本期递延收益转入	—	10,192,078.79	—	
本期政府补助退回	—		—	
合计		115,906,522.40		

(2) 计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
内环高架建设补偿	与资产相关	3,682,049.11		128,818.04		3,553,231.07	营业外收入
园艺项目、农业机器人协同作业项目	与收益相关	1,280,000.00	490,000.00			1,770,000.00	
丘陵山区适度规模全程机械化生产关键技术成果转化及应用示范	与收益相关		600,000.00	5,854.94	-1,050,000.00	1,644,145.06	其他收益
续建仓储中心（财政局土地补贴费）	与资产相关	1,285,700.00		112,700.00		1,173,000.00	营业外收入
物流业调整和振兴项目（财政局预算内投资）	与资产相关	1,133,404.48		109,324.44		1,024,080.04	营业外收入
治超执法雨棚、张兰北车道	与资产相关	503,715.62		118,430.64		385,284.98	其他收益

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
丘陵山区适度规模生产全程机械化关键技术集成与示范	与收益相关	1,684,513.66		350,450.73	1,058,600.00	275,462.93	其他收益
纺二技改补贴	与资产相关	308,750.00		47,500.00		261,250.00	其他收益
摊销撤站补偿费	与收益相关	6,912,500.00		6,912,500.00			其他收益
蔬菜智能化精细生产与装备研发专项资金	与资产相关	750,900.00	59,100.00	810,000.00			营业外收入
园艺拖拉机智能化关键研究与整机开发专项资金	与资产相关	550,000.00		550,000.00			营业外收入
普惠金融专项资金	与收益相关	838,200.00	208,300.00	1,046,500.00			营业外收入
合计		18,929,732.87	1,357,400.00	10,192,078.79	8,600.00	10,086,454.08	

附注六、合并范围的变更

1.非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
江苏奥新新能源汽车有限公司【注1】	2021.6.15	515,089,676.64	100%	购买	2021.6.15	实际控制日	56,575,959.37	-76,153,231.29
江苏国润新能源商用车有限公司	2021.6.15	1.00	100%	购买	2021.6.15	实际控制日	75,699.25	-6,183,683.71
合计		515,089,677.64					56,651,658.62	-82,336,915.00

（2）合并成本及商誉

合并成本	江苏奥新新能源汽车有限公司【注1】	江苏国润新能源商用车有限公司
--现金		
--非现金资产的公允价值		
--发行或承担的债务的公允价值		
--发行的权益性证券的公允价值		
--或有对价的公允价值		
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
--其他【注2】	515,089,676.64	1.00

合并成本	江苏奥新新能源汽车有限公司【注1】	江苏国润新能源商用车有限公司
合并成本合计	515,089,676.64	1.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	515,089,676.64	1.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		

【注1】：本期非同一控制企业合并，新增的江苏奥新新能源汽车有限公司及所属公司明细如下：

序号	被购买方名称	取得方式
(1)	江苏奥新新能源汽车有限公司	购买
(2)	江苏悦达迪科汽车有限公司	购买
(3)	江苏国润车辆有限公司	购买
(4)	江苏国新新能源乘用车有限公司	购买
(5)	长三角新能源汽车研究院有限公司	购买
(6)	江苏艾鑫科能源科技有限公司	购买
(7)	江苏艾鑫科电气技术有限公司	购买
(8)	长三角电驱动科技盐城有限公司	购买
(9)	江苏汉奥动力电源科技有限公司	购买
(10)	长三角动力电源盐城有限公司	购买
(11)	北京博瑞奥新新能源科技服务有限公司	购买
(12)	深圳奥新新能源科技服务有限公司	购买
(13)	上海智骐新能源科技服务有限公司	购买

【注2】：合并成本确定方法的说明：

根据盐城市国资委关于同意江苏悦达集团有限公司投资设立江苏悦达汽车产业投资发展集团有限公司（下称“汽车集团”）的批复（盐国资【2021】127号）文件及经批复汽车集团出资的相关方案，本公司与盐城市国有资产投资集团有限公司（下称“盐城国投”）进行汽车产业资源整合组建汽车集团，本公司持股70%，盐城国投持股30%。具体出资方案为：本公司受让盐城国投持有的江苏奥新新能源汽车有限公司100%股权、江苏国润新能源商用车有限公司100%股权，盐城国投取得汽车集团30%股权，交易价格为被购买方2021年6月15日的净资产份额，分别为 515,089,676.64元、1元（名义价格）。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	江苏奥新新能源汽车有限公司		江苏国润新能源商用车有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	13,971,241.94	13,971,241.94	515,934.57	515,934.57
应收款项	121,606,655.52	121,606,655.52	1,295,920.65	1,295,920.65
存货	100,932,373.36	100,932,373.36	12,393,675.05	12,393,675.05

项目	江苏奥新新能源汽车有限公司		江苏国润新能源商用车有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
固定资产	471,486,001.01	471,486,001.01	403,964.32	403,964.32
无形资产	297,109,467.89	297,109,467.89		
其他资产	641,053,179.19	641,053,179.19	65,845,783.63	65,845,783.63
负债：				
借款	175,500,000.00	175,500,000.00		
应付款项	112,508,831.73	112,508,831.73	80,455,277.22	80,455,277.22
递延所得税负债				
其他负债	22,399,151.37	22,399,151.37		
净资产	1,335,750,935.81	1,335,750,935.81	1.00	1.00
减：少数股东权益	820,661,259.17	820,661,259.17		
取得的净资产	515,089,676.64	515,089,676.64	1.00	1.00

2.处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

项目	盐城市悦弘贸易有限公司
股权处置价款	21,488,500.00
股权处置比例（%）	100%
股权处置方式	股权转让
丧失控制权的时点	2021-08-27
丧失控制权时点的确定依据	工商变更
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	10,455,357.89

3.其他原因的合并范围变动

序号	单位名称	原因说明
增加单位		
(1)	安阳悦达智行汽车销售服务有限公司	设立
(2)	扬州悦达智行汽车销售服务有限公司	设立
(3)	无锡悦达智行汽车销售服务有限公司	设立
(4)	开封悦起汽车销售服务有限公司	设立
(5)	烟台悦达智行汽车销售服务有限公司	设立
(6)	贵阳悦达智行汽车销售服务有限公司	设立
(7)	芜湖悦起汽车销售服务有限公司	设立
(8)	苏州悦达智行汽车销售服务有限公司	设立

序号	单位名称	原因说明
(9)	佛山悦起智行汽车销售服务有限公司	设立
(10)	江苏智行出行服务有限公司	设立
(11)	江苏悦达私募基金管理有限公司	设立
(12)	悦达通(江苏)科技发展有限公司	设立
(13)	深圳市寒武纪智能科技有限公司	取得控制权
(14)	江苏悦达汽车集团有限公司	设立
(15)	江苏悦达汽车科创园有限公司	设立
(16)	江苏悦达阿尔特汽车技术有限公司	设立
减少单位		
(1)	徐州广通公路有限公司	注销
(2)	徐州运通公路有限公司	注销
(3)	大丰悦港实业有限公司	注销
(4)	绍兴悦泰汽车销售服务有限公司	注销
(5)	兰溪玮龙汽车销售服务有限公司	注销
(6)	衢州悦亚汽车销售服务有限公司	注销
(7)	江苏悦达物流园管理有限公司	注销
(8)	悦东集团有限公司	注销
(9)	悦达川旺有限公司	注销
(10)	德佳企业有限公司	注销
(11)	江苏悦达数梦技术有限公司	注销
(12)	江苏悦达健康投资控股有限公司【注3】	2021-11-18 转至燕舞集团
(13)	江苏悦达健康管理服务有限公司	2021-11-18 转至燕舞集团
(14)	盐城悦达瑞康医院有限公司	2021-11-18 转至燕舞集团
(15)	江苏悦达金骆驼医疗管理有限公司	2021-11-18 转至燕舞集团
(16)	徐州金骆驼血液透析中心有限公司	2021-11-18 转至燕舞集团
(17)	新沂金骆驼血液透析中心有限公司	2021-11-18 转至燕舞集团
(18)	大冶悦达金骆驼血液透析中心有限公司	2021-11-18 转至燕舞集团
(19)	通城悦达金骆驼血液透析中心有限公司	2021-11-18 转至燕舞集团
(20)	盐城盐都悦达金骆驼血液透析中心有限公司	2021-11-18 转至燕舞集团
(21)	含山效民血液透析有限公司	2021-11-18 转至燕舞集团
(22)	射阳悦达金骆驼血液透析中心有限公司	2021-11-18 转至燕舞集团
(23)	阜宁瑞康医院有限公司	2021-11-18 转至燕舞集团
(24)	望江益盛血液透析中心有限公司	2021-11-18 转至燕舞集团

序号	单位名称	原因说明
(25)	和县惠民血液透析有限公司	2021-11-18 转至燕舞集团
(26)	界首诚鑫血液透析服务有限公司	2021-11-18 转至燕舞集团
(27)	南陵悦达血液透析有限公司	2021-11-18 转至燕舞集团
(28)	定远县悦达血液透析有限公司	2021-11-18 转至燕舞集团
(29)	盐城响水悦达血液透析中心有限公司	2021-11-18 转至燕舞集团
(30)	江苏悦达康养产业有限公司	2021-11-18 转至燕舞集团
(31)	盐城大丰悦达血液净化服务有限公司	2021-11-18 转至燕舞集团
(32)	江苏悦达国际旅行社有限公司	2021-11-18 转至燕舞集团
(33)	江苏悦达疗养服务有限公司	2021-11-18 转至燕舞集团
(34)	盐城鹤鸣置业有限公司	2021-11-18 转至燕舞集团
(35)	江苏悦达大纵湖影视城有限公司	2021-11-18 转至燕舞集团

【注3】：江苏悦达健康投资控股有限公司及其所属公司出表的说明：

根据盐城市委 市政府办公室《关于整合市属企业文旅康养资产推动燕舞集团转型发展的意见》的通知（盐办字【2021】48号）文件要求，本公司将持有的江苏悦达健康投资控股有限公司等（下称“整合范围内公司”）股权及债权划转至燕舞集团，以整合范围内公司的清产核资结果作为对燕舞集团有限公司的出资，超出部分计入燕舞集团的资本公积，如有不足则通过其他方式补足或者调减出资额及股比，即以整合范围内公司的净资产等额置换成燕舞集团净资产，对本公司净资产无影响。2021年11月18日本公司已与燕舞集团签署《移交协议书》，相关业务及人员同时划转，自此公司对整合范围内公司不再具备控制能力，予以出表。

附注七、在其他主体中的权益

1.在集团一级子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江苏悦达投资股份有限公司	盐城	盐城	实业投资	32.00		投资设立
上海悦达新实业集团有限公司	上海	上海	投资、贸易	36.81	24.54	投资设立
江苏悦达南方控股有限公司	南京	南京	商业、房地产	89.95		投资设立
悦达资本股份有限公司	盐城	盐城	资产管理	61.03		投资设立
悦达集团(香港)有限公司	香港	香港	交通业、矿业	100.00		投资设立
江苏悦达物流有限公司	盐城	盐城	仓储物流	100.00		投资设立
江苏悦达集团财务有限公司	盐城	盐城	金融业	51.00	49.00	投资设立
江苏悦达大圣针织服装有限公司	盐城	盐城	工业制造	100.00		投资设立

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	
湖南悦达发展投资有限公司	长沙	长沙	矿业投资	60.00		投资设立
江苏悦达黄海拖拉机制造有限公司	盐城	盐城	机械制造	51.00		投资设立
江苏悦达汽车集团有限公司	盐城	盐城	汽车产业投资	70.00		投资设立
江苏悦达汇金实业有限公司	盐城	盐城	实业投资	51.00		投资设立
江苏悦达国际大酒店有限公司	盐城	盐城	酒店管理	100.00		投资设立
江苏悦达汽车制造有限公司	盐城	盐城	汽车制造	100.00		投资设立

2.在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
国投泰康信托有限公司	北京	北京	类金融业		8.20	权益法
陕西黄陵二号煤矿有限公司	延安	延安	煤炭开采		46.00	权益法
东风悦达起亚汽车有限公司	盐城	盐城	工业制造		25.00	权益法
江苏京沪高速公路有限公司	淮安	淮安	交通业		21.00	权益法
国能陈家港发电有限公司	盐城	盐城	工业制造		20.00	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：

本公司的子公司对国投泰康信托有限公司投资持股比例 8.20%，因本公司的子公司派员在国投泰康信托有限公司担任董事，对被投资单位有重大影响，所以采用权益法核算。

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额				
	国投泰康信托有限公司	陕西黄陵二号煤矿有限公司	东风悦达起亚汽车有限公司	江苏京沪高速公路有限公司	国能陈家港发电有限公司
流动资产	13,000,068,966.85	6,318,397,263.15	2,918,462,009.21	868,778,090.67	518,329,164.18
非流动资产	1,007,997,625.75	4,739,264,429.43	7,519,332,308.00	24,127,582,217.28	3,692,974,735.48
资产合计	14,008,066,592.60	11,057,661,692.58	10,437,794,317.21	24,996,360,307.95	4,211,303,899.66
流动负债	2,209,435,274.75	2,569,487,446.91	10,890,819,446.93	2,683,393,649.97	1,690,651,013.34
非流动负债	105,158,533.71	1,033,295,406.54	1,917,584,062.03	9,985,302,425.72	1,085,000,000.00
负债合计	2,314,593,808.46	3,602,782,853.45	12,808,403,508.96	12,668,696,075.69	2,775,651,013.34
少数股东权益	802,388,751.27			359,874,475.97	
归属于母公司股东权益	10,891,084,032.87	7,454,878,839.13	-2,370,609,191.75	11,967,789,756.29	1,435,652,886.32

项目	期末余额/本期发生额				
	国投泰康信托有限公司	陕西黄陵二号煤矿有限公司	东风悦达起亚汽车有限公司	江苏京沪高速公路有限公司	国能陈家港发电有限公司
按持股比例计算的净资产份额	893,068,890.69	3,429,244,266.00	-592,652,297.94	2,513,235,848.82	287,130,577.26
调整事项					
-商誉	73,971,826.16				52,084,293.08
-内部交易未实现利润					
-未确认亏损			615,255,966.76		
-其他	-4,500,000.00	276,363,932.36	-22,603,668.82	-123,106,696.86	
对联营企业权益投资的账面价值	962,540,716.85	3,705,608,198.36		2,390,129,151.96	339,214,870.34
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	3,124,258,191.75	7,415,583,240.59	13,209,659,631.15	1,818,542,856.53	2,451,323,949.35
净利润	1,262,805,749.11	3,357,474,050.82	-4,584,062,913.84	-158,393,623.22	98,631.93
其他综合收益					
综合收益总额	1,262,805,749.11	3,357,474,050.82	-4,584,062,913.84	-158,393,623.22	98,631.93
本期收到的来自联营企业的股利	25,000,000.00	664,324,441.43		210,000,000.00	5,676,304.48

(续表)：

项目	期初余额/上期发生额				
	国投泰康信托有限公司	陕西黄陵二号煤矿有限公司	东风悦达起亚汽车有限公司	江苏京沪高速公路有限公司	国能陈家港发电有限公司
流动资产	10,836,569,841.57	2,645,665,928.70	6,229,180,724.78	1,757,936,318.92	311,288,845.25
非流动资产	1,217,687,794.80	4,221,252,860.39	9,640,244,821.90	19,658,493,393.77	3,843,887,446.06
资产合计	12,054,257,636.37	6,866,918,789.09	15,869,425,546.68	21,416,429,712.69	4,155,176,291.31
流动负债	1,382,439,106.00	855,998,188.60	12,756,386,792.48	2,408,992,357.21	1,599,625,514.52
非流动负债	17,292,962.28	598,319,274.98	899,585,032.11	5,521,379,500.00	1,091,615,000.00
负债合计	1,399,732,068.28	1,454,317,463.58	13,655,971,824.59	7,930,371,857.21	2,691,240,514.52
少数股东权益	776,247,284.33			416,933,727.74	
归属于母公司股东权益	9,878,278,283.76	5,412,601,325.51	2,213,453,722.09	13,069,124,127.74	1,463,935,776.79
按持股比例计算的净资产份额	810,018,819.28	2,489,796,609.73	553,363,430.52	2,744,516,066.83	292,787,155.35
调整事项					
-商誉	73,971,826.14				52,084,293.08
-内部交易未实现利润					

项目	期初余额/上期发生额				
	国投泰康信托有限公司	陕西黄陵二号煤矿有限公司	东风悦达起亚汽车有限公司	江苏京沪高速公路有限公司	国能陈家港发电有限公司
-其他		276,363,932.37	-22,603,668.82	-105,315,569.23	
对联营企业权益投资的账面价值	883,990,645.42	2,766,160,542.10	530,759,761.70	2,639,200,497.60	344,871,448.43
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	2,635,292,079.42	4,329,414,330.22	21,939,553,298.71	1,982,183,429.22	1,900,825,209.29
净利润	1,172,223,417.36	1,851,399,553.41	-4,750,415,641.95	168,312,832.56	31,535,024.89
其他综合收益	-1,054,151.04				
综合收益总额	1,171,169,266.32	1,851,399,553.41	-4,750,415,641.95	168,312,832.56	31,535,024.89
本期收到的来自联营企业的股利	30,184,475.61	794,963,165.14			1,484,343.03

附注八、公允价值计量

1.持续的公允价值计量和非持续的公允价值计量情况

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
一、持续的公允价值计量的披露				
（一）交易性金融资产	746,815,802.34		50,210,017.90	797,025,820.24
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	746,815,802.34		50,210,017.90	797,025,820.24
（1）债务工具投资			50,210,017.90	50,210,017.90
（2）权益工具投资	746,815,802.34			746,815,802.34
（二）其他权益工具投资	666,923,935.83	506,964,191.64	5,744,052,475.56	6,917,940,603.03
（三）其他非流动金融资产	182,352,638.41		2,340,803,570.06	2,523,156,208.47
（四）投资性房地产		1,589,797,181.46		1,589,797,181.46
1.出租的土地使用权		1,487,118.97		1,487,118.97
2.出租的建筑物		1,588,310,062.49		1,588,310,062.49
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额	1,596,092,376.58	2,096,761,373.10	8,135,066,063.52	11,827,919,813.20

2.持续的和非持续的第一层次公允价值计量项目市价的确认依据

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
一、持续的公允价值计量					

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
(一) 交易性金融资产	746,815,802.34				
分类为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	746,815,802.34				
其中: 权益工具投资	746,815,802.34				
阿尔特汽车技术股份有限公司	345,802,468.79	A 股	28.01		深圳证券交 易所创业板
江苏银行股份有限公司	206,883.38	A 股	5.83		上海证券交 易所
江苏恒神股份有限公司	400,806,450.17	全国中小股转 中心	4.97		全国中小股 转中心
(二) 其他权益工具投资	666,923,935.83				
盛京银行股份有限公司	188,725,016.05	H 股	6.9 港币		香港交易所
北方国际合作股份有限公司	346,098,023.70	A 股	8.58		深圳证券交 易所
南纬实业股份有限公司	132,100,896.08		13.7 新台币		台湾交易所
(三) 其他非流动金融资产	182,352,638.41				
东方网	167,200,000.00	全国中小股转 中心	4.18		全国中小股 转中心
上海瀚宸格渊投资管理中心(有 限合伙)	15,152,638.41	全国中小股转 中心	9.45		全国中小股 转中心
持续的公允价值计量的资产总额	1,596,092,376.58				

3. 持续的和非持续的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与定量信息

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
一、持续的公允价值计量					
(二) 其他权益工具投资	506,964,191.64		506,964,191.64		
帝亚一维新能源汽车有限公司[注]	506,964,191.64		506,964,191.64		定增价格
(四) 投资性房地产	1,589,797,181.46		1,589,797,181.46		
悦达商厦	727,032,469.00		727,032,469.00		
悦达 889	656,967,648.00		656,967,648.00		
安徽省芜湖市芜湖县悦达广场	61,520,688.71		61,520,688.71		
悦达十里香溪国际学校	115,058,569.50		115,058,569.50		
其他	29,217,806.25		29,217,806.25		

【注】：2021年9月深圳市世源投资咨询有限公司对被投资企业帝亚一维新能源汽车有限公司进行增资，每股价格30.10元/股，经测算合理，所以公司按定增价格作为公允价值的合理估计进行计量。

4. 持续的和非持续的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和定量信息

	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
一、持续的公允价值计量					
(一) 交易性金融资产	50,210,017.90		50,210,017.90		
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,210,017.90		50,210,017.90		
其中：债务工具投资	50,210,017.90		50,210,017.90		
平安财富鲲鹏六期	9,185,887.46		9,185,887.46		估值表
中航荣信资产管理计划	41,024,130.44		41,024,130.44		估值表
(二) 其他权益工具投资	5,744,052,475.56		5,744,052,475.56		
陕西高速公路电子收费有限公司	200,000.00		200,000.00		历史交易价格
黑龙江龙涤股份有限公司	937,293.66		937,293.66		历史交易价格
洛阳智能农业装备研究院有限公司	16,130,160.00		16,130,160.00		历史交易价格
阜宁民生村镇银行股份有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00		历史交易价格
盐城胡友林慈善基金会	2,000,000.00		2,000,000.00		历史交易价格
燕舞集团有限公司	450,565,985.23		450,565,985.23		历史交易价格
华人运通(江苏)技术有限公司	200,000,000.00		200,000,000.00		历史交易价格
供销大集集团股份有限公司	466,219,036.67		466,219,036.67		历史交易价格
盐城世纪新城资产管理有限公司	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00		历史交易价格
盐城东方建设投资股份有限公司	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00		历史交易价格
盐城市交通投资集团有限公司	1,600,000,000.00		1,600,000,000.00		历史交易价格
(三) 其他非流动金融资产	2,340,803,570.06		2,340,803,570.06		
上海金浦文创股权投资基金合伙企业(有限合伙)	200,000,000.00		200,000,000.00		历史交易价格
悦达醴泉-悦享1号投资基金	43,772,302.44		43,772,302.44		历史交易价格
天津市捷威动力工业有限公司	625,680,000.00		625,680,000.00		历史交易价格
盐城市久衡贸易有限公司	1,090,582.43		1,090,582.43		历史交易价格
步步为赢7期	146,341,358.93		146,341,358.93		历史交易价格
悦享1号	50,257,409.35		50,257,409.35		估值表

	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
悦达醴泉-悦顺 3 号	76,450,945.84		76,450,945.84		估值表
悦达醴泉-强债 1 号	22,357,456.51		22,357,456.51		估值表
悦达醴泉-悦昇 3 号	163,708,429.08		163,708,429.08		估值表
江苏美达资产管理有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00		历史交易价格
江苏悦达善达紫荆沿海股权投资 母基金一期（有限合伙）	20,188,784.32		20,188,784.32		历史交易价格
江苏悦达中小企业绿色发展创业 投资基金（有限合伙）	104,224,300.47		104,224,300.47		历史交易价格
江苏达泰悦达大数据创业投资基 金（有限合伙）	31,947,067.92		31,947,067.92		历史交易价格
江苏悦达泰和股权投资基金中心 （有限合伙）	137,540,980.80		137,540,980.80		历史交易价格
盐城悦宏文化基金管理中心（有 限合伙）	1,020,000.00		1,020,000.00		历史交易价格
北京紫荆华融股权投资有限公司	409,013,811.62		409,013,811.62		历史交易价格
江苏悦达文化产业基金一期（有 限合伙）	133,200,000.00		133,200,000.00		历史交易价格
江苏悦达善达紫荆沿海股权投资 母基金二期（有限合伙）	25,059,153.70		25,059,153.70		历史交易价格
潍坊农村商业银行股份有限公司	42,450,986.65		42,450,986.65		历史交易价格
江苏达泰股权投资基金管理有限 公司	1,500,000.00		1,500,000.00		历史交易价格
盐城悦宏共赢私募投资基金（有 限合伙）	65,000,000.00		65,000,000.00		历史交易价格
持续的公允价值计量的资产总额	8,135,066,063.52		8,135,066,063.52		

附注九、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	注册资本	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)	本公司最终控制方
盐城市人民政府	江苏盐城		90	90	盐城市人民政府

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七之2。

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：

合营或联营企业名称	与本公司关系
东风悦达起亚汽车有限公司	联营企业
中汽研汽车试验场股份有限公司	联营企业
常熟华坤房地产开发有限公司	联营企业
中科悦达（上海）材料科技有限公司	联营企业
江苏万科悦达实业有限公司	联营企业
江苏悦达善达股权投资基金管理有限公司	联营企业
江苏悦达格罗唯视物流有限公司	联营企业
江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司	联营企业
横山县天云煤矿有限公司	联营企业
江苏悦达铁运物流有限公司	联营企业
江苏京沪高速公路有限公司	联营企业
上海悦达新世纪企业发展有限公司	联营企业
平凉天元煤电化有限公司	联营企业
中纺联悦达津巴布韦有限公司	联营企业
上海悦达悦享商业管理有限公司	联营企业
江苏悦达新能源电池有限公司	联营企业
江苏悦达延锋安道拓汽车座椅有限公司	联营企业
山西悦达军山煤业有限公司	联营企业，本期处置
江苏新能源汽车研究院有限公司	联营企业
江苏悦达兴业汽车配件有限公司	联营企业
江苏悦达农业装备研发有限公司	联营企业
南京悦家超市有限公司	联营企业
榆林市悦达华通煤业有限公司	联营企业
盐城永达众诚汽车销售服务有限公司	联营企业
江苏绿阳置业有限公司	联营企业
陕西达美轮毂有限公司	联营企业
江苏润阳新能源科技股份有限公司	联营企业
台玻悦达汽车玻璃有限公司	联营企业
盐城国际妇女时装有限公司	联营企业
江苏亮硕科技有限公司	联营企业

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海苏驭汽车用品有限公司	参股公司，本期处置
陕西省高速公路建设集团公司	重要子公司超过10%股权的股东
上海瑞屋投资集团有限公司	子公司原股东
环球车享汽车租赁有限公司	子公司股东
现代摩比斯株式会社	子公司股东
美国大运公司	子公司股东
曾金林	子公司股东
盐城成大实业总公司	子公司股东
盐城东方投资开发集团有限公司	子公司股东
盐城市国有资产投资集团有限公司	子公司股东
盐城市创新创业投资有限公司	子公司股东
江苏润阳悦达光伏科技有限公司	联营企业的子公司
江苏润阳光伏科技有限公司	联营企业的子公司
盐城悦达交控置业有限公司	联营企业的子公司
盐城万悦盐南置业有限公司	联营企业的子公司
江苏悦达健康管理服务有限公司	子公司，本期出表
盐城悦达瑞康医院有限公司	子公司，本期出表
江苏悦达健康投资控股有限公司	子公司，本期出表
江苏悦达康养产业有限公司	子公司，本期出表
江苏悦达大纵湖影视城有限公司	子公司，本期出表
盐城鹤鸣置业有限公司	子公司，本期出表
江苏悦达国际旅行社有限公司	子公司，本期出表
江苏悦达疗养服务有限公司	子公司，本期出表
江苏悦达金骆驼医疗管理有限公司	子公司，本期出表
盐城大丰悦达血液净化服务有限公司	子公司，本期出表
新沂金骆驼血液透析中心有限公司	子公司，本期出表
南陵悦达血液透析有限公司	子公司，本期出表
含山效民血液透析有限公司	子公司，本期出表
盐城盐都悦达金骆驼血液透析中心有限公司	子公司，本期出表
大冶悦达金骆驼血液透析中心有限公司	子公司，本期出表
界首诚鑫血液透析服务有限公司	子公司，本期出表
和县惠民血液透析有限公司	子公司，本期出表
阜宁瑞康医院有限公司	子公司，本期出表

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
定远县悦达血液透析有限公司	子公司，本期出表
上海悦达悦享商业管理有限公司盐城分公司	联营企业的分公司
徐州市广弘交通建设发展有限公司	重要子公司超过10%股权的股东
陕西交控资产管理有限责任公司	重要子公司超过10%股权的股东
北京长久物流股份有限公司	重要子公司超过10%股权的股东的子公司
北京长久华北物流有限公司	重要子公司超过10%股权的股东的子公司
吉林省长久物流有限公司	重要子公司超过10%股权的股东的子公司
唐山长久物流有限公司	重要子公司超过10%股权的股东的子公司
海南长久物流有限公司	重要子公司超过10%股权的股东的子公司
青岛长久物流有限公司	重要子公司超过10%股权的股东的子公司
柳州长久物流有限公司	重要子公司超过10%股权的股东的子公司
芜湖长久物流有限公司	重要子公司超过10%股权的股东的子公司
湖北长久物流有限公司	重要子公司超过10%股权的股东的子公司
济南长久物流有限公司桦甸分公司	重要子公司超过10%股权的股东的子公司分公司
安徽长久物流有限公司	重要子公司超过10%股权的股东的子公司
江苏长久物流有限公司	重要子公司超过10%股权的股东的子公司
辽宁长久物流有限公司	重要子公司超过10%股权的股东的子公司

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中科悦达（上海）材料科技有限公司	采购货物		1,831,166.56
东风悦达起亚汽车有限公司	采购货物	929,929,125.71	706,383,142.99
东风悦达起亚汽车有限公司	接受劳务	3,632,075.37	11,397,472.64
江苏悦达铁运物流有限公司	接受劳务	32,375,242.88	
江苏悦达格罗唯视物流有限公司	接受劳务	84,911.64	
北京长久物流股份有限公司	接受劳务	3,269,468.14	
柳州长久物流有限公司	接受劳务	3,900.00	
江苏悦达新能源电池有限公司	接受劳务	93,450.00	
环球车享汽车租赁有限公司	接受劳务	667,389.84	
常熟华坤房地产开发有限公司	资金调剂	45,612,777.78	33,903,039.85
江苏万科悦达实业有限公司	资金调剂	4,106,008.80	254,016.37

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏绿阳置业有限公司	资金调剂	33,336,111.12	
合计		1,053,110,461.28	753,768,838.41

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司	销售货物	592,828.42	2,002,833.83
江苏悦达格罗唯视物流有限公司	销售货物	83,470.80	
江苏悦达格罗唯视物流有限公司	提供服务	20,339,031.65	2,779,892.25
东风悦达起亚汽车有限公司	销售货物	395,466,872.19	62,301,778.96
东风悦达起亚汽车有限公司	提供服务	13,165,931.86	10,598.08
北京长久物流股份有限公司	提供劳务	5,159,043.35	
北京长久华北物流有限公司	提供劳务	2,148,404.41	
唐山长久物流有限公司	提供劳务	1,261,394.46	
吉林省长久物流有限公司	提供劳务	1,286,122.73	
芜湖长久物流有限公司	提供劳务	602,420.86	
安徽长久物流有限公司	提供劳务	3,106.59	
柳州长久物流有限公司	提供劳务	675,345.14	
青岛长久物流有限公司	提供劳务	632,435.52	
湖北长久物流有限公司	提供劳务	355,818.90	
海南长久物流有限公司	提供劳务	489,728.21	
江苏长久物流有限公司	提供劳务	569,729.01	
辽宁长久物流有限公司	提供劳务	19,135.43	
济南长久物流有限公司桦甸分公司	提供劳务	94,093.50	
江苏绿阳置业有限公司	提供服务	1,082,722.20	
上海悦达悦享商业管理有限公司	提供服务	1,800,887.22	
常熟华坤房地产开发有限公司	销售货物	20,100.00	
江苏润阳悦达光伏科技有限公司	销售货物	169,887,240.78	
江苏万科悦达实业有限公司	资金调剂		5,358,686.75
江苏悦达善达股权投资基金管理有限公司	提供服务		3,159,834.58
横山县天云煤矿有限公司	资金调剂		67,892.29
江苏悦达铁运物流有限公司	提供服务		12,068.36
合计		615,735,863.23	75,693,585.10

(2) 关联租赁情况

公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
江苏悦达格罗唯视物流有限公司	房屋	433,714.28	1,458,856.62
东风悦达起亚汽车有限公司	房屋		223,428.58
江苏悦达铁运物流有限公司	房屋		103,725.71
合计		433,714.28	1,786,010.91

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

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

(1) 为子公司及控股公司提供担保

江苏悦达投资股份有限公司	870,000,000.00	2021-2-6	2022-9-1	截止审计报告日已经履行完毕2.9亿
江苏悦达广告传媒有限公司	5,000,000.00	2021-3-30	2022-3-30	是
江苏悦达绿色建筑科技有限公司	10,000,000.00	2021-3-26	2022-3-25	是
江苏悦达南方控股有限公司	2,362,000,000.00	2021-1-5	2023-10-21	截止审计报告日已经履行完毕4.62亿
江苏悦达农业发展有限公司	40,000,000.00	2021-4-28	2022-4-27	是
江苏悦达商业地产有限公司	290,000,000.00	2021-1-5	2022-1-4	是
江苏悦达网络科技有限公司	5,000,000.00	2021-11-26	2022-11-25	否
江苏悦达耀源矿业投资有限公司	940,000,000.00	2019-6-28	2022-6-27	否
山西汾平高速公路有限公司	732,600,000.00	2005-6-30	2038-11-20	否
上海悦达房地产发展有限公司	324,800,000.00	2021-7-9	2024-6-25	否
上海悦达新实业集团有限公司	1,482,003,220.00	2021-3-10	2024-12-9	截止审计报告日已经履行完毕2.9亿
盐城悦达智创新能源汽车有限公司	280,000,000.00	2020-11-26	2028-11-21	否
悦达北方实业发展（天津）有限公司	50,000,000.00	2021-8-9	2022-8-8	否
悦达华美（西安）置业有限公司	100,000,000.00	2019-3-29	2022-3-28	是
悦达融资租赁有限公司	1,744,967,267.76	2021-1-2	2024-12-27	截止审计报告日已经履行完毕2.42亿
悦达商业保理（深圳）有限公司	50,000,000.00	2021-2-5	2022-8-5	否
悦达商业保理有限公司	296,237,742.54	2021-1-4	2023-5-21	截止审计报告日已经履行完毕1.7亿
悦达现代供应链管理有限公司	105,000,000.00	2021-2-18	2022-11-4	截止审计报告日已经履行完毕0.1亿
悦达资本股份有限公司	360,000,000.00	2021-9-13	2023-9-12	否
小计	10,047,608,230.30			

(2) 为联营企业提供担保

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
平凉天元煤电化有限公司	620,000,000.00	2013-10-16	2029-10-16	否
陕西达美轮毂有限公司	400,000,000.00	2019-11-27	2028-5-6	否
东风悦达起亚汽车有限公司	350,000,000.00	2021-4-28	2022-7-21	否
中汽研汽车试验场股份有限公司	15,600,000.00	2019-12-25	2022-12-25	否
台玻悦达汽车玻璃有限公司	71,000,000.00	2021-2-1	2022-10-13	否
小计	1,456,600,000.00			

(3) 为其他关联方提供担保

江苏悦达健康管理服务有限公司	35,000,000.00	2021-1-8	2022-8-24	否
江苏悦达金骆驼医疗管理有限公司	30,300,000.00	2019-4-22	2024-4-22	截止审计报告日已经履行完毕
盐城悦达瑞康医院有限公司	40,000,000.00	2021-4-28	2022-9-30	截止审计报告日已经履行完毕0.1亿
江苏悦达国际旅行社有限公司	10,000,000.00	2021-1-13	2022-1-11	是
小计	115,300,000.00			
合计	11,619,508,230.30			

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大丰悦丰实业有限公司	140,000,000.00	2021-12-8	2022-12-7	否
江苏悦达健康投资控股有限公司	5,000,000.00	2021-4-27	2022-4-25	是
江苏悦达南方控股有限公司	233,742,341.82	2021-4-12	2024-6-8	截止审计报告日已经履行完毕1.5亿
江苏悦达投资股份有限公司	100,323,000.00	2021-9-6	2029-9-5	否
陕西悦达汉唐投资有限公司	95,000,000.00	2021-1-4	2022-1-4	是
上海悦达新实业集团有限公司	465,215,446.68	2019-7-25	2022-9-17	否
上海悦达新实业集团有限公司 大丰悦丰实业有限公司	460,000,000.00	2019-12-31	2022-12-21	截止审计报告日已经履行完毕2.4亿
上海悦达新实业集团有限公司 江苏悦达南方控股有限公司 悦达资本股份有限公司	925,000,000.00	2021-3-16	2022-5-25	截止审计报告日已经履行完毕5亿
西安悦达悦睿置业有限公司	400,000,000.00	2021-5-20	2023-5-19	否
盐城东方投资开发集团有限公司	500,000,000.00	2021-3-24	2024-3-23	截止审计报告日已经履行完毕1亿
盐城市国有资产投资集团有限公司	117,600,000.00	2020-12-23	2023-3-10	截止审计报告日已经履行完毕1亿
江苏悦达健康投资控股有限公司	30,504,642.45	2018-11-30	2022-11-30	否
悦达资本股份有限公司	467,003,561.17	2020-1-17	2025-1-17	截止审计报告日已经履行完毕1亿

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
悦达资本股份有限公司 江苏悦达国际大酒店有限公司	200,000,000.00	2021-9-29	2022-9-26	否
悦达资本股份有限公司 江苏悦达南方控股有限公司	100,000,000.00	2021-11-29	2022-11-24	否
悦达资本股份有限公司 上海悦达新实业集团有限公司	720,000,000.00	2021-12-9	2022-12-24	否
合计	4,959,388,992.12			

(4) 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入 (拆出)	本期偿还 (收回)	期末余额	说明
拆入资金					
常熟华坤房地产开发有限公司	618,181,782.11	19,372,818.24		637,554,600.35	
江苏万科悦达实业有限公司		89,219,925.97		89,219,925.97	
江苏绿阳置业有限公司	350,640,071.18		73,712,857.53	276,927,213.65	
拆出资金					
江苏万科悦达实业有限公司	13,053,442.83		13,053,442.83		
东风悦达起亚汽车有限公司	170,000,000.00			170,000,000.00	
陕西交控资产管理有限责任公司	384,328,853.24			384,328,853.24	预分配股利
中汽研汽车试验场股份有限公司	39,000,000.00	50,050.00		39,050,050.00	
平凉天元煤电化有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00		
中纺联悦达津巴布韦有限公司	95,614.26			95,614.26	

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应收账款	东风悦达起亚汽车有限公司	150,745,251.63	47,453,791.77
应收账款	江苏润阳光伏科技有限公司	101,455,520.00	
应收账款	江苏悦达格罗唯视物流有限公司	18,366,143.86	34,138.65
应收账款	江苏润阳悦达光伏科技有限公司	31,648,888.54	232,114.00
应收账款	北京长久物流股份有限公司	3,337,728.08	
应收账款	江苏悦达健康投资控股有限公司	3,127,106.83	
应收账款	北京长久华北物流有限公司	2,260,023.06	
应收账款	台玻悦达汽车玻璃有限公司	1,551,212.41	
应收账款	盐城悦达瑞康医院有限公司	951,555.57	
应收账款	江苏悦达健康管理服务有限公司	854,107.10	
应收账款	吉林省长久物流有限公司	846,689.02	

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应收账款	唐山长久物流有限公司	566,805.45	
应收账款	海南长久物流有限公司	383,190.86	
应收账款	青岛长久物流有限公司	371,083.71	
应收账款	盐城大丰悦达血液净化服务有限公司	363,730.37	
应收账款	江苏悦达康养产业有限公司	363,158.04	
应收账款	新沂金骆驼血液透析中心有限公司	354,960.15	
应收账款	柳州长久物流有限公司	314,017.02	
应收账款	盐城国际妇女时装有限公司	307,410.70	
应收账款	芜湖长久物流有限公司	129,659.51	
应收账款	湖北长久物流有限公司	95,678.42	
应收账款	江苏悦达大纵湖影视城有限公司	72,600.00	
应收账款	济南长久物流有限公司桦甸分公司	34,282.60	
应收账款	江苏悦达新能源电池有限公司	32,939.50	74,851.97
应收账款	盐城鹤鸣置业有限公司	18,000.00	
应收账款	江苏悦达金骆驼医疗管理有限公司	11,280.00	
应收账款	环球车享汽车租赁有限公司	9,905.75	11,078.50
应收账款	上海瑞屋投资集团有限公司		791,898.51
应收账款	江苏润阳新能源科技股份有限公司		569,602.05
应收账款	上海悦达悦享商业管理有限公司		147,400.00
应收账款	江苏悦达延锋安道拓汽车座椅有限公司		56,663.79
应收账款	江苏绿阳置业有限公司		40,000.00
应收账款	江苏悦达铁运物流有限公司		2,897.60
应收账款	上海苏驭汽车用品有限公司		1,324.00
应收账款小计		318,572,928.18	49,415,760.84
预付款项	东风悦达起亚汽车有限公司	38,827,112.13	181,608,784.52
预付款项	江苏亮硕科技有限公司	639,005.00	
预付款项	中汽研汽车试验场股份有限公司	94,446.00	
预付款项	上海悦达悦享商业管理有限公司盐城分公司	3,018.00	
预付款项	现代摩比斯株式会社		4,006,585.55
预付款项小计		39,563,581.13	185,615,370.07
其他应收款	上海悦达新世纪企业发展有限公司	1,142,989,296.70	1,033,552,321.06
其他应收款	盐城万悦盐南置业有限公司	822,995,806.56	394,283,753.86
其他应收款	榆林市悦达华通煤业有限公司	480,000,000.00	480,000,000.00
其他应收款	陕西交控资产管理有限责任公司	384,328,853.24	384,328,853.24
其他应收款	东风悦达起亚汽车有限公司	241,284,013.44	243,283,706.59
其他应收款	江苏京沪高速公路有限公司	210,000,000.00	
其他应收款	横山县天云煤矿有限公司	139,814,600.00	139,814,600.00

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款	美国大运公司	88,368,042.29	64,659,931.18
其他应收款	江苏悦达大纵湖影视城有限公司	87,931,932.91	
其他应收款	平凉天元煤电化有限公司	71,760,000.00	100,577,175.19
其他应收款	盐城悦达瑞康医院有限公司	56,000,000.00	
其他应收款	江苏悦达金骆驼医疗管理有限公司	50,250,000.00	
其他应收款	盐城鹤鸣置业有限公司	48,328,755.15	
其他应收款	中汽研汽车试验场股份有限公司	39,050,050.00	39,000,000.00
其他应收款	台玻悦达汽车玻璃有限公司	34,621,300.40	
其他应收款	徐州市广弘交通建设发展有限公司	18,511,847.11	39,502,346.83
其他应收款	江苏悦达兴业汽车配件有限公司	9,508,950.00	9,000,000.00
其他应收款	江苏悦达健康投资控股有限公司	7,845,973.42	
其他应收款	江苏悦达普达股权投资基金管理有限公司	5,736,583.02	3,349,424.66
其他应收款	江苏悦达国际旅行社有限公司	4,831,386.11	
其他应收款	江苏悦达格罗唯视物流有限公司	2,963,396.68	422,620.66
其他应收款	江苏悦达铁运物流有限公司	2,116,319.26	
其他应收款	江苏万科悦达实业有限公司	1,539,303.57	13,053,442.83
其他应收款	江苏悦达疗养服务有限公司	744,423.69	
其他应收款	江苏新能源汽车研究院有限公司	453,910.71	20,447,365.07
其他应收款	盐城东方投资开发集团有限公司	122,103.90	
其他应收款	中纺联悦达津巴布韦有限公司	95,614.26	95,614.26
其他应收款	山西悦达军山煤业有限公司		260,975,965.89
其他应收款	江苏绿阳置业有限公司		73,894,126.10
其他应收款	盐城悦达交控置业有限公司		45,416,404.81
其他应收款	上海瑞屋投资集团有限公司		2,207,420.82
其他应收款	江苏悦达农业装备研发有限公司	812,400.00	553,669.26
其他应收款	上海悦达悦享商业管理有限公司		279,792.83
其他应收款	江苏润阳悦达光伏科技有限公司		30,000.00
其他应收款	南京悦家超市有限公司		12,686.22
其他应收款	上海苏驭汽车用品有限公司		349.11
其他应收款	江苏悦达铁运物流有限公司	7,123,113.32	7,123,113.32
其他应收款小计		3,960,127,975.74	3,355,864,683.79
其他流动资产	江苏润阳悦达光伏科技有限公司	40,000,000.00	
其他流动资产	东风悦达起亚汽车有限公司	200,000,000.00	
其他流动资产	江苏悦达健康投资控股有限公司	200,000,000.00	
其他流动资产小计		440,000,000.00	
合计		4,758,264,485.05	3,590,895,814.70

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江苏悦达铁运物流有限公司	14,907,866.38	18,531,332.05
应付账款	江苏悦达格罗唯视物流有限公司	3,086,461.90	
应付账款	北京长久物流股份有限公司	1,899,294.76	
应付账款	东风悦达起亚汽车有限公司	401,658.07	172,368,810.91
应付账款	环球车享汽车租赁有限公司	173,896.81	
应付账款	江苏亮硕科技有限公司	58,264.70	
应付账款	盐城悦达瑞康医院有限公司	35,685.00	
应付账款	台玻悦达汽车玻璃有限公司	13,720.00	
应付账款	陕西省高速公路建设集团公司		37,057,239.66
应付账款	上海苏驭汽车用品有限公司		4,828,619.42
应付账款小计		20,576,847.62	232,786,002.04
合同负债	江苏悦达新能源电池有限公司	3,736.22	2,238.48
合同负债	江苏万科悦达实业有限公司	176,991.15	
合同负债	上海悦达悦享商业管理有限公司	619.47	12,178.29
合同负债	江苏悦达铁运物流有限公司		38,651.93
合同负债	江苏绿阳置业有限公司		2,272.57
合同负债	盐城永达众诚汽车销售服务有限公司		1,526.55
合同负债小计		181,346.84	56,867.82
其他应付款	常熟华坤房地产开发有限公司	637,554,600.35	618,181,782.11
其他应付款	江苏悦达新能源电池有限公司	15,000.00	15,000.00
其他应付款	江苏绿阳置业有限公司	276,927,213.65	350,640,071.18
其他应付款	江苏悦达健康投资控股有限公司	286,411,987.31	
其他应付款	江苏万科悦达实业有限公司	89,219,925.97	1,332,194.12
其他应付款	盐城悦达瑞康医院有限公司	113,368,506.15	
其他应付款	曾金林	56,984,000.00	
其他应付款	江苏悦达金骆驼医疗管理有限公司	17,562,605.96	
其他应付款	江苏悦达国际旅行社有限公司	12,969,746.66	
其他应付款	上海悦达悦享商业管理有限公司	7,860,315.89	6,037,320.59
其他应付款	环球车享汽车租赁有限公司	5,493,564.34	6,168,743.34
其他应付款	江苏新能源汽车研究院有限公司	3,163,677.47	
其他应付款	江苏悦达疗养服务有限公司	2,278,184.37	
其他应付款	江苏悦达格罗唯视物流有限公司	30,000.00	
其他应付款	南京悦家超市有限公司	1,166,667.00	1,166,667.00
其他应付款	江苏悦达健康管理服务有限公司	100,000.00	
其他应付款	江苏悦达铁运物流有限公司	950,000.00	950,000.00
其他应付款	东风悦达起亚汽车有限公司	1,552,849.19	113,324,428.48

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	台玻悦达汽车玻璃有限公司	84,403.67	
其他应付款	陕西达美轮毂有限公司	20,000.00	
其他应付款	上海苏驭汽车用品有限公司		20,000.00
其他应付款	江苏悦达格罗唯视物流有限公司		151,637.63
其他应付款	上海悦达新世纪企业发展有限公司		57,115.05
其他应付款	徐州市广弘交通建设发展有限公司		44,956,858.95
其他应付款	盐城成大实业总公司		9,688,300.00
其他应付款	盐城市创新创业投资有限公司		37,582,027.40
其他应付款	美国大运公司	9,019,074.96	9,019,074.96
其他应付款小计		1,522,732,322.94	1,199,291,220.81
其他流动负债	横山县天云煤矿有限公司	175,505,447.95	100,400,792.02
其他流动负债	常熟华坤房地产开发有限公司	74,781,739.48	5,846,388.16
其他流动负债	东风悦达起亚汽车有限公司	37,897,023.62	80,079,483.75
其他流动负债	江苏悦达铁运物流有限公司	16,305,785.61	
其他流动负债	江苏绿阳置业有限公司	12,900,631.19	15,257,142.01
其他流动负债	陕西达美轮毂有限公司	11,840,421.84	6,189,075.88
其他流动负债	江苏润阳悦达光伏科技有限公司	10,969,427.32	2,621,755.37
其他流动负债	台玻悦达汽车玻璃有限公司	6,132,769.96	
其他流动负债	江苏新能源汽车研究院有限公司	1,710,612.52	3,635,618.89
其他流动负债	江苏悦达康养产业有限公司	853,628.58	
其他流动负债	江苏悦达国际旅行社有限公司	844,929.38	
其他流动负债	南陵悦达血液透析有限公司	809,253.47	
其他流动负债	江苏悦达健康管理服务有限公司	547,854.43	
其他流动负债	含山效民血液透析有限公司	434,908.75	
其他流动负债	江苏悦达金骆驼医疗管理有限公司	417,082.01	
其他流动负债	新沂金骆驼血液透析中心有限公司	288,934.74	
其他流动负债	盐城盐都悦达金骆驼血液透析中心有限公司	273,244.98	
其他流动负债	大冶悦达金骆驼血液透析中心有限公司	223,486.00	
其他流动负债	界首诚鑫血液透析服务有限公司	219,398.94	
其他流动负债	和县惠民血液透析有限公司	203,469.74	
其他流动负债	江苏悦达疗养服务有限公司	96,903.83	
其他流动负债	江苏润阳新能源科技股份有限公司	96,061.51	50,078,490.63
其他流动负债	阜宁瑞康医院有限公司	94,553.14	
其他流动负债	江苏悦达大纵湖影视城有限公司	46,665.22	
其他流动负债	盐城鹤鸣置业有限公司	40,197.43	
其他流动负债	平凉天元煤电化有限公司	30,161.11	2,002,076.76
其他流动负债	定远县悦达血液透析有限公司	24,536.24	

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他流动负债	盐城悦达瑞康医院有限公司	21,622.88	
其他流动负债	江苏润阳光伏科技有限公司	17,288.25	
其他流动负债	盐城大丰悦达血液净化服务有限公司	13,325.00	
其他流动负债	江苏悦达健康投资控股有限公司	2,911.42	
其他流动负债	江苏悦达善达股权投资基金管理有限公司	119.25	244,566.03
其他流动负债	江苏悦达兴业汽车配件有限公司	86.45	86.07
其他流动负债小计		353,644,482.24	266,355,475.57
合计		1,897,134,999.64	1,698,489,566.24

附注十、承诺及或有事项

1、融资租赁模式下，四川悦达创亿汽车服务有限公司（以下简称悦达创亿）及所属子公司为客户（网约车主，即租赁合同承租人）与相关融资租赁公司间的融资租赁业务提供担保，截止 2021年12月31日，悦达创亿累计负有担保义务的承租人历年累计未偿还余额为 8,068,107.61 元。公司按逾期金额计提了 7,830,109.56元预计负债。

2、本公司子公司悦达商业保理有限公司已根据一审判决，冻结了上海信舟融资租赁有限公司、刘蓓蓓及蒋金星账户金额148.95万元以及查封两辆沪牌车辆，本公司应收上海信舟融资租赁有限公司621.67万元，剩余金额472.72万元，已全额计提坏账，对方现进行二审上诉，尚未开庭。

3、根据盐城经济技术开发区人民法院于2021年11月10日出具的民事判决书，河南万盛汽车销售服务有限公司在判决生效之日起十日内应偿还672.89万元本金及产生的利息，但截止报告日，仍未偿还，本公司子公司悦达商业保理有限公司与东风悦达起亚汽车有限公司共担项目风险，本公司子公司悦达商业保理有限公司根据双方的合同约定，已足额计提336.45万元坏账。

4、本公司对外提供担保10.41亿元，其中为江苏世纪新城投资控股集团有限公司担保5.2亿元，均未履行完毕；为华人运通（江苏）技术有限公司及其子公司担保5.21亿元，均未履行完毕。

附注十一、资产负债表日后事项

1、2022年2月经盐城市国资委、江苏省财政厅同意，盐城市人民政府对本公司注资17亿元，增资完成后，本公司注册资本由50亿元增加至67亿元，其中：盐城市人民政府实缴出资 611,678.55 万元，持股91.2953%，江苏省财政厅实缴出资 58,321.45万元，持股8.7047%。

2、本公司的子公司江苏悦达投资股份有限公司（下称“悦达投资”）参股25%的东风悦达起亚汽车有限公司（下称“DYK公司”）2022年3月实施增资，增资规模6亿美元，由起亚株式会社和本公司的子公司汽车集团分别增资3亿美元，悦达投资放弃增资。增资完成后，悦达投资持有DYK公司股权比例由25%降为4.2%，汽车集团持有20.8%。2022年3月22日，DYK公司正式更名为起亚汽车有限公司。

附注十二、其他重要事项

终止经营

(1) 终止经营项目明细

终止经营项目	公路业务	
	本期发生额	上期发生额
一、利润表项目		
收入	231,385,289.14	314,833,309.75
费用	81,391,322.27	83,920,711.06
利润总额	-49,259,844.47	-64,017,570.87
所得税费用（收益）	1,728,125.00	3,135,356.33
净利润	-50,987,969.47	-67,152,927.20
二、终止经营的资产或处置组确认的资产减值损失及其转回金额		
其中：计提		
转回		
三、终止经营处置损益		
处置损益总额		
所得税费用（收益）		
处置净损益		
四、现金流量表项目		
经营活动现金流量净额	-195,602,975.09	54,877,328.12
投资活动现金流量净额	82,414,786.88	42,523,282.67
筹资活动现金流量净额		-12,019,735.36

(2) 归属于母公司所有者的净利润分类

类别	本期金额	上期金额
持续经营	664,485,407.95	537,149,703.23
终止经营	-10,196,111.29	-15,844,517.41
其中：专为转售而取得的持有待售的子公司		
合计	654,289,296.66	521,305,185.82

附注十三、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	250,007,594.60	349,996,389.63
1~2 年	352,186.88	15,440,311.16

账龄	期末账面余额	期初账面余额
2~3 年	221,786.86	16,668,084.38
3~4 年		29,780.00
4~5 年	29,780.00	
5 年以上	1,271,350.24	1,271,350.24
合计	251,882,698.58	383,405,915.41

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	251,882,698.58	100.00	3,981,738.37	1.58	247,900,960.21
其中：以逾期账龄为基础的预期信用损失组合	53,571,291.67	21.27	3,981,738.37	7.43	49,589,553.30
其他组合	198,311,406.91	78.73			198,311,406.91
合计	251,882,698.58	100.00	3,981,738.37	/	247,900,960.21

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	383,405,915.41	100.00	8,218,371.92	2.14	375,187,543.49
其中：以逾期账龄为基础的预期信用损失组合	41,163,030.88	10.74	8,218,371.92	19.97	32,944,658.96
其他组合	342,242,884.53	89.26			342,242,884.53
合计	383,405,915.41	100.00	8,218,371.92	/	375,187,543.49

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	51,696,187.69	2,584,809.38	5.00	7,753,505.10	387,675.25	5.00
逾期 1 年以内	352,186.88	35,218.69	10.00	15,440,311.16	1,544,031.12	10.00
逾期 1-2 年	221,786.86	66,536.06	30.00	16,668,084.38	5,000,425.31	30.00
逾期 2-3 年			50.00	29,780.00	14,890.00	50.00
逾期 3-4 年	29,780.00	23,824.00	80.00			80.00
逾期 4 年以上	1,271,350.24	1,271,350.24	100.00	1,271,350.24	1,271,350.24	100.00
合计	53,571,291.67	3,981,738.37	7.43	41,163,030.88	8,218,371.92	19.97

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	8,218,371.92		4,236,633.55		3,981,738.37
合计	8,218,371.92		4,236,633.55		3,981,738.37

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备金额
东风悦达起亚汽车有限公司	124,787,321.18	49.54	
上海悦达新实业集团有限公司	46,546,335.36	18.48	
大唐东营发电有限公司	22,716,286.15	9.02	1,135,814.31
甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司(炉料部)	22,625,499.49	8.98	1,131,274.97
江苏悦达农业发展有限公司	20,000,000.00	7.94	
合计	236,675,442.18	93.96	2,267,089.28

2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	116,448,600.00	389,825,370.00
其他应收款	5,640,798,751.22	5,845,750,311.65
合计	5,757,247,351.22	6,235,575,681.65

(1) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
悦达资本股份有限公司		68,600,000.00
上海悦达新实业集团有限公司		180,000,000.00
江苏悦达南方控股有限公司		101,225,370.00
悦达地产集团有限公司		40,000,000.00
江苏悦达汽车配件有限公司	106,248,600.00	
江苏悦达汇金实业有限公司	10,200,000.00	
合计	116,448,600.00	389,825,370.00

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	5,087,503,488.35	5,319,693,222.18
1~2年	119,640,581.58	558,242,942.56

账龄	期末账面余额	期初账面余额
2~3 年	529,857,273.23	55,180,546.06
3~4 年	54,302,733.02	
4~5 年		2,844,018.35
合计	5,791,304,076.18	5,935,960,729.15

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项	5,628,004,076.18	5,783,182,215.15
押金及保证金等	163,300,000.00	152,778,514.00
合计	5,791,304,076.18	5,935,960,729.15
减：坏账准备	150,505,324.96	90,210,417.50
净额	5,640,798,751.22	5,845,750,311.65

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额			90,210,417.50	90,210,417.50
期初余额在本期				
——转入第二阶段			—	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	—			
——转回第一阶段				
本期计提			60,294,907.46	60,294,907.46
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额			150,505,324.96	150,505,324.96

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	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
悦达汽车发展有限公司	往来款项	476,082,136.32	1 年以内	8.22	
山西汾平高速公路有限公司	往来款项	409,770,393.66	1 年以内	7.08	
江苏悦达商业地产有限公司	往来款项	379,449,752.01	1 年以内	6.55	
悦达集团(香港)有限公司	往来款项	667,790,360.17	1 年以内	11.53	
盐城悦达天惠置业有限公司	往来款项	301,778,106.34	1 年以内	5.21	
合计	/	2,234,870,748.50	/	38.59	

3.长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,845,956,239.73		14,845,956,239.73	14,739,489,464.02		14,739,489,464.02
对联营、合营企业投资	862,653,804.62		862,653,804.62	784,821,493.58		784,821,493.58
合计	15,708,610,044.35		15,708,610,044.35	15,524,310,957.60		15,524,310,957.60

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	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
上海悦达新实业集团有限公司	1,246,451,612.90			1,246,451,612.90		
悦达资本股份有限公司	2,523,500,000.00			2,523,500,000.00		
江苏悦达南方控股有限公司	5,838,141,872.27			5,838,141,872.27		
悦达集团(香港)有限公司	1,809,722,394.83			1,809,722,394.83		
江苏悦达投资股份有限公司	1,259,885,282.69			1,259,885,282.69		
江苏悦达大圣针织服装有限公司	32,456,200.00			32,456,200.00		
江苏悦达物流有限公司	118,772,784.28	74,916,553.77		193,689,338.05		
湖南悦达发展投资有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
江苏悦达黄海手扶拖拉机有限公司	9,180,000.00			9,180,000.00		
江苏悦达集团财务有限公司	408,000,000.00			408,000,000.00		
江苏悦达健康投资控股有限公司	450,565,985.23		450,565,985.23			
悦达汽车发展有限公司	500,000,000.00		500,000,000.00			
盐城悦达智创新能源汽车有限公司	202,613,331.82		202,613,331.82			
江苏悦达汽车研究院有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00			
江苏悦达智能农业装备有限公司	234,200,000.00			234,200,000.00		
江苏悦达汽车集团有限公司		1,002,613,331.82		1,002,613,331.82		
江苏悦达汽车制造有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
江苏悦达汽车配件有限公司		202,403,345.90		202,403,345.90		
江苏悦达汇金实业有限公司		59,712,860.27		59,712,860.27		
江苏悦达国际大酒店有限公司		1.00		1.00		
合计	14,739,489,464.02	1,359,646,092.76	1,253,179,317.05	14,845,956,239.73		

(2) 对联营、合营企业投资

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		
合营企业											
小计											
联营企业											
盐城国际妇女时装有限公司	131,830,454.72			2,842,534.72						134,672,989.44	
江苏悦达农业装备研发有限公司	978,220.43			-978,220.43							
陕西达美轮毂有限公司	52,477,111.19			-20,570,520.75						31,906,590.44	
中汽研汽车试验场股份有限公司	599,535,707.24			60,444,850.73			-4,290,000.00			655,690,557.97	
中科悦达（上海）材料科技有限公司		48,020,000.00		-7,636,333.23						40,383,666.77	
小计	784,821,493.58	48,020,000.00		34,102,311.04			-4,290,000.00			862,653,804.62	
合计	784,821,493.58	48,020,000.00		34,102,311.04			-4,290,000.00			862,653,804.62	

4.营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,739,340,432.91	2,734,339,315.81	2,505,552,264.81	2,501,766,031.77
其他业务	55,190,336.96		61,083,594.02	4,500.00
合计	2,794,530,769.87	2,734,339,315.81	2,566,635,858.83	2,501,770,531.77

(2) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为660,773,311.36元，其中，660,773,311.36元预计将于2022年度确认收入。

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏悦达南方控股有限公司	706,884,314.46	25.30
山西西山煤电贸易有限责任公司	520,474,524.48	18.62
东风悦达起亚汽车有限公司	315,528,783.71	11.29
江苏悦达农业发展有限公司	282,161,248.18	10.10
陕西煤业化工国际物流有限责任公司舟山分公司	264,828,942.80	9.48
合计	2,089,877,813.63	74.79

5.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,722,303,873.35	1,481,223,917.81
权益法核算的长期股权投资收益	34,102,311.04	4,006,689.73
处置长期股权投资产生的投资收益		63,381,523.31
交易性金融资产在持有期间的投资收益		503,360.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	9,130,284.76	340,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,882.66	
其他投资收益		720.19
合计	1,765,538,351.81	1,549,456,211.04

6.现金流量表补充资料

项目	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	442,600,735.89	1,038,701,888.84
加：资产减值损失	-11,287,427.57	
信用减值损失	56,058,273.91	361,093.17

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	85,146,396.31	86,631,803.01
无形资产摊销	24,776,920.80	23,926,171.83
长期待摊费用摊销	56,087.67	45,889.93
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)	-10,175,916.23	-48,640.94
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	60,327.54	6,240.98
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,076,765,704.95	1,272,644,734.84
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,765,538,351.81	-1,549,456,211.04
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-11,192,711.59	-86,392.27
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	17,741,976.49	34,955,662.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	87,212,798.14	-745,812,505.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	198,998,881.17	-12,364,927.16
经营活动产生的现金流量净额	191,223,695.67	149,504,808.27
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,248,696,734.04	1,534,806,325.99
减：现金的期初余额	1,534,806,325.99	1,050,746,000.39
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	-286,109,591.95	484,060,325.60

附注十四、财务报表之批准





营业执照

(副本)

编号 320100000202202090053

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



统一社会信用代码
9132000085046285W (1/10)

名称 苏业金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 詹从才

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训（不含国家统一规定的会计资格考试的培训）；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期 2013年12月02日

合伙期限 2013年12月02日至2033年11月25日

主要经营场所 南京市建邺区泰山路159号正太中心大厦A座14-16层



登记机关



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日
通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号 0012220

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所
执业证书



苏亚金城会计师事务所（特殊普通合伙）

詹从才

南京市建邺区泰山路159号正大中心A座14-16层

名称：
首席合伙人：
主任会计师：
经营场所：

组织形式：
执业证书编号：
批准执业文号：
批准执业日期：

特殊普通合伙
32000026
苏财会[2013]46号
2013年11月08日

发证机关：江苏省财政厅

二〇一三年十二月 日

中华人民共和国财政部制

防伪区



姓名 饶景丽
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1975/05/17
Date of birth
工作单位 江苏恒信会计师事务所
Working unit
身份证号码 321102750517050
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年0月25日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年11月6日

证书编号: 321100010034
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002年07月25日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



饶景丽(321100010034)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日



姓名 李丽娜
Full name 女
性别 女
Sex
出生日期 1987-01-24
Date of birth
工作单位 江苏苏亚金诚会计师事务所
(特殊普通合伙) 盐城分所
Working unit
身份证号码 140322198701240624
Identity card No



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 320000260200
No. of Certificate
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2019 年 05 月 29 日
Date of Issuance



李丽娜(320000260200)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
y m d