



05152022040002570117
报告文号：苏亚盐审[2022]45号



审计机构：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：江苏省南京市泰山路 159 号正太中心 A 座 13-16 层

邮编：210019

传真：025-83235046

电话：025-83231630

网址：www.syjc.com

电子信箱：js.suya@163.com

苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚盐审[2022]45号

审计报告

悦达资本股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了悦达资本股份有限公司（以下简称悦达资本公司）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，公允反映了悦达资本公司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，我们独立于悦达资本公司，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、其他信息

悦达资本公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括悦达资本公司2021年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任

何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

悦达资本公司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资本公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算悦达资本公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督悦达资本公司的财务报告过程。

五、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，就可能导致对悦达资本公司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资本公司不能持续经营。

(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) 就悦达资本公司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：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二二年四月二十八日

合并资产负债表

2021年12月31日

会合01表

编制单位：悦达资本股份有限公司

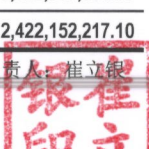
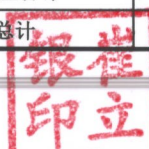
单位：元

资产	附注	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五.1	1,766,861,213.99	1,837,886,849.14	短期借款	五.23	1,046,767,565.90	1,446,168,940.97
交易性金融资产	五.2	50,210,017.90	113,730,112.05	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	五.3		36,275,698.14	应付票据	五.24	1,003,956,593.98	768,160,000.00
应收账款	五.4	198,537,286.10	146,849,290.91	应付账款	五.25	191,888,444.51	209,213,685.46
应收款项融资				预收款项	五.26	803,600.00	
预付款项	五.5	98,759.92	5,832,226.87	合同负债	五.27	3,936,257.01	1,197,371.42
其他应收款	五.6	2,145,546,922.33	459,949,629.32	应付职工薪酬	五.28	22,398,528.26	28,317,923.16
存货	五.7	55,701,131.58	91,100,214.73	应交税费	五.29	23,314,121.95	24,076,940.78
合同资产				其他应付款	五.30	221,289,851.64	1,571,254,432.94
持有待售资产	五.8	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	五.9	2,244,248,881.76	1,332,319,943.73	一年内到期的非流动负债	五.31	221,524,223.43	949,441,101.97
其他流动资产	五.10	506,732,686.87	825,410,794.88	其他流动负债	五.32	281,515,996.00	278,792,226.95
流动资产合计		6,973,967,229.27	4,855,385,088.59	流动负债合计		3,017,395,182.68	5,276,622,623.65
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资	五.11	146,341,358.93	492,123,086.47	长期借款	五.33	361,963,342.41	86,134,919.12
可供出售金融资产				应付债券	五.34	492,513,917.80	949,021,232.91
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	五.12	1,234,896,964.28	1,824,449,647.71	租赁负债	五.35	3,788,470.07	
长期股权投资	五.13	1,440,132,919.72	1,346,917,118.80	长期应付款	五.36	1,392,801,230.66	530,254,827.31
其他权益工具投资	五.14	1,884,141,035.87	1,836,978,611.60	预计负债	五.37		1,910,869.97
其他非流动金融资产	五.15	1,506,271,964.67	1,742,951,859.86	递延收益			
投资性房地产				递延所得税负债	五.21	7,105,583.62	65,489,909.41
固定资产	五.16	155,931,470.97	162,287,437.81	其他非流动负债			
在建工程				非流动负债合计		2,258,172,544.56	1,632,811,758.72
生产性生物资产				负债合计		5,275,567,727.24	6,909,434,382.37
油气资产				所有者权益(或股东权益)：			
使用权资产	五.17	4,070,636.37		实收资本(或股本)	五.38	4,096,280,000.00	3,120,000,000.00
无形资产	五.18	25,434,129.73	28,393,596.69	其他权益工具			
开发支出	五.19	8,784,671.27		其中：优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用	五.20	4,924,771.16	10,530,587.98	资本公积	五.39	2,776,281,295.01	1,319,995,044.49
递延所得税资产	五.21	18,087,068.63	58,058,676.50	减：库存股			
其他非流动资产	五.22	63,853,664.96	64,076,505.09	其他综合收益	五.40	47,162,424.27	
非流动资产合计		6,492,870,656.56	7,566,767,128.51	专项储备			
				盈余公积	五.41	63,926,658.35	58,308,951.30
				一般风险准备			
				未分配利润	五.42	544,607,310.52	376,166,942.18
				归属于母公司所有者权益合计		7,528,257,688.15	4,874,470,937.97
				少数股东权益		663,012,470.44	638,246,896.76
				所有者权益合计		8,191,270,158.59	5,512,717,834.73
资产总计		13,466,837,885.83	12,422,152,217.10	负债和所有者权益总计		13,466,837,885.83	12,422,152,217.10

法定代表人：刘德兵

主管会计工作负责人：崔立银

会计机构负责人：崔立银



合并利润表

2021年度

会合02表

单位：元

编制单位：悦达资本股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五.43	1,343,741,734.34	1,189,218,268.33
减：营业成本	五.43	1,157,823,610.86	923,512,682.21
税金及附加	五.44	3,615,258.78	2,997,292.93
销售费用	五.45	11,471,172.58	18,489,599.14
管理费用	五.46	90,508,563.51	97,893,977.60
研发费用	五.47	192,933.66	
财务费用	五.48	67,170,709.55	276,111,702.52
其中：利息费用		80,222,510.39	270,779,149.04
利息收入		33,284,689.10	34,387,561.16
加：其他收益	五.49	268,217.96	4,204,079.41
投资收益（损失以“-”号填列）	五.50	161,109,349.30	490,309,308.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		125,985,756.68	118,838,178.86
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）	五.51	95,866,212.73	123,619,821.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.52	-53,170,392.07	-38,998,875.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.53	-5,488,832.80	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.54	-161,524.89	-159,418.07
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		211,382,515.63	449,187,928.78
加：营业外收入	五.55	5,032,061.49	4,368,394.46
减：营业外支出	五.56	440,577.99	8,857,308.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		215,973,999.13	444,699,014.77
减：所得税费用	五.57	14,303,208.67	88,434,292.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		201,670,790.46	356,264,722.16
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		201,670,790.46	356,264,722.16
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（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）		174,058,075.39	320,113,210.97
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		27,612,715.07	36,151,511.19
五、其他综合收益的税后净额		47,162,424.27	-105,415.10
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		47,162,424.27	-105,415.10
1.不能重分类进损益的其他综合收益		47,162,424.27	-
（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		47,162,424.27	
（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		-	-105,415.10
（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）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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		248,833,214.73	356,159,307.06
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		221,220,499.66	320,007,795.87
（二）归属于少数股东的综合收益总额		27,612,715.07	36,151,511.19
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：710,099.44元，上期被合并方实现的净利润为：828,127.83元。

法定代表人：刘德兵

主管会计工作负责人：崔立银

会计机构负责人：崔立银

3269910008445

合并现金流量表

编制单位：悦达资本股份有限公司

2021年度

会合03表

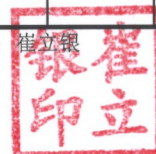
单位：元

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		1,469,719,100.61	1,173,019,119.77
收到的税费返还			5,785,436.54
收到其他与经营活动有关的现金	五.58	99,243,388.27	110,618,836.91
经营活动现金流入小计		1,568,962,488.88	1,289,423,393.22
购买商品、接受劳务支付的现金		1,242,570,808.05	772,899,844.35
支付给职工以及为职工支付的现金		63,072,180.38	54,827,173.47
支付的各项税费		67,157,309.92	43,284,970.13
支付其他与经营活动有关的现金	五.58	73,916,445.12	93,964,303.49
经营活动现金流出小计		1,446,716,743.47	964,976,291.44
经营活动产生的现金流量净额		122,245,745.41	324,447,101.78
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		4,116,947,576.97	6,045,435,884.90
取得投资收益收到的现金		185,286,691.48	146,753,652.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,044.25	126,399.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五.58	2,597,811.28	52,642,839.45
投资活动现金流入小计		4,304,867,123.98	6,244,958,775.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,057,062.02	3,503,234.70
投资支付的现金		3,914,074,445.08	3,884,674,118.89
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	五.58	173,630,328.50	14,327,589.74
投资活动现金流出小计		4,089,761,835.60	3,902,504,943.33
投资活动产生的现金流量净额		215,105,288.38	2,342,453,832.51
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		2,500,000,000.00	1,020,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,020,000.00
取得借款收到的现金		6,157,586,244.72	3,908,293,269.85
发行债券收到的现金		380,000,000.00	250,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五.58	2,118,992,198.91	1,298,874,285.54
筹资活动现金流入小计		11,156,578,443.63	5,458,187,555.39
偿还债务支付的现金		6,756,337,848.20	6,686,384,446.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		206,633,727.28	213,649,429.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五.58	4,241,567,603.60	1,441,820,935.14
筹资活动现金流出小计		11,204,539,179.08	8,341,854,811.64
筹资活动产生的现金流量净额		-47,960,735.45	-2,883,667,256.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		289,390,298.34	-216,766,321.96
加：期初现金及现金等价物余额		228,908,025.03	445,674,346.99
六、期末现金及现金等价物余额		518,298,323.37	228,908,025.03

法定代表人：刘德兵

主管会计工作负责人：崔立银

会计机构负责人：崔立银



合并所有者权益变动表

编制单位：悦达资本股份有限公司

2024年度

会合04表

单位：元

项目	本年金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本（或股本）	优先股	永续债	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
一、上年年末余额	4,120,000,000.00				1,319,995,044.49				58,308,951.30	376,166,942.18
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	3,120,000,000.00				1,319,995,044.49				58,308,951.30	376,166,942.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	976,280,000.00				1,456,286,250.52		47,162,424.27		5,617,707.05	168,440,368.34
（一）综合收益总额							47,162,424.27			174,058,075.39
（二）所有者投入和减少资本	976,280,000.00				1,456,286,250.52					
1.所有者投入的普通股	976,280,000.00				1,456,286,250.52					
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积									5,617,707.05	-5,617,707.05
2.提取一般风险准备									5,617,707.05	-5,617,707.05
3.对所有者（或股东）的分配										
4.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.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										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本年年末余额	4,096,280,000.00				2,776,281,295.01		47,162,424.27		63,926,658.35	544,607,310.52

法定代表人：刘德兵

主管会计工作负责人：崔立银

会计机构负责人：崔立银



合并所有者权益变动表（续）

编制单位：悦达资本股份有限公司
2021年度
单位：元

项 目	上年金额									
	实收资本（或股本）	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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
一、上年年末余额	3,120,000,000.00				1,293,461,026.86		70,686,346.15		49,341,915.37	54,929,742.74
加：会计政策变更							-70,580,931.05		8,967,035.93	80,490,219.66
前期差错更正										
同一控制下企业合并					40,000,000.00					-9,366,231.19
其他										
二、本年初余额	3,120,000,000.00				1,333,461,026.86		105,415.10		58,308,951.30	126,053,731.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-13,465,982.37		-105,415.10		36,151,511.19	250,113,210.97
（一）综合收益总额					-13,465,982.37		-105,415.10		36,151,511.19	320,113,210.97
（二）所有者投入和减少资本										
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										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配										
4.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.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										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本年年末余额	3,120,000,000.00				1,319,995,044.49		0.00		58,308,951.30	376,165,942.18

法定代表人：刘德利
主管会计工作负责人：崔立银
会计机构负责人：崔立银



资产负债表

2021年12月31日

会企01表

单位：元

编制单位：悦达资本股份有限公司

资产	附注	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	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		479,561,483.48	774,104,383.18	短期借款		184,569,547.05	273,300,000.00
交易性金融资产		50,210,017.90	113,015,678.54	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			15,139,749.10	应付票据		230,000,000.00	2,000,000.00
应收账款	十三.1	75,236,512.95	5,862,258.40	应付账款		67,840,018.85	
应收款项融资				预收款项		803,600.00	
预付款项				合同负债			
其他应收款	十三.2	3,514,374,294.08	1,419,744,722.74	应付职工薪酬		5,675,440.18	5,243,019.01
存货				应交税费		195,798.37	451,693.63
合同资产				其他应付款		1,113,080,814.62	2,211,479,124.76
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			65,000,000.00
其他流动资产		143,796,190.29	195,489,291.43	其他流动负债		157,429,025.90	151,630,542.40
流动资产合计		4,263,178,498.70	2,523,356,083.39	流动负债合计		1,759,594,244.97	2,709,104,379.80
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券		492,513,917.80	930,000,000.00
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		108,162.58	
长期股权投资	十三.3	2,310,339,634.23	2,142,657,090.28	长期应付款		360,847,000.00	
其他权益工具投资		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	预计负债			
其他非流动金融资产		1,409,486,833.96	1,742,951,859.86	递延收益			
投资性房地产				递延所得税负债			53,600,100.70
固定资产		148,321,687.85	153,107,680.08	其他非流动负债			
在建工程				非流动负债合计		853,469,080.38	983,600,100.70
生产性生物资产				负债合计		2,613,063,325.35	3,692,704,480.50
油气资产				所有者权益（或股东权益）：			
使用权资产		108,162.58		实收资本（或股本）		4,096,280,000.00	3,120,000,000.00
无形资产				其他权益工具			
开发支出				其中：优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用		1,626,614.60	3,857,012.09	资本公积		2,487,071,519.57	971,429,135.19
递延所得税资产			13,228,106.77	减：库存股			
其他非流动资产		62,619,996.58	62,619,996.58	其他综合收益			
非流动资产合计		5,432,502,929.80	5,618,421,745.66	专项储备			
				盈余公积		63,926,658.35	58,308,951.30
				一般风险准备			
				未分配利润		435,339,925.23	299,335,262.06
				所有者权益（或股东权益）合计		7,082,618,103.15	4,449,073,348.55
资产总计		9,695,681,428.50	8,141,777,829.05	负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,695,681,428.50	8,141,777,829.05

法定代表人：刘德兵

主管会计工作负责人：崔立银

会计机构负责人：崔立银



利润表

2021年度

会企02表

单位：元

编制单位：悦达资本股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三.4	222,499,344.14	153,655,872.74
减：营业成本	十三.4	196,223,631.58	114,825,032.31
税金及附加		2,124,068.97	1,460,697.20
销售费用			81,282.65
管理费用		30,097,025.30	25,057,815.63
研发费用			
财务费用		110,017,117.50	278,169,305.76
其中：利息费用		128,191,633.83	283,625,560.17
利息收入		10,745,200.75	17,105,044.11
加：其他收益		82,674.84	120,980.51
投资收益（损失以“-”号填列）	十三.5	137,614,638.31	93,513,579.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		124,341,159.58	116,942,006.95
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）		94,081,082.02	123,627,938.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-14,556,992.69	-7,946,078.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		101,258,903.27	-56,621,841.04
加：营业外收入		0.04	100,000.00
减：营业外支出		8,527.02	2,993.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		101,250,376.29	-56,524,834.64
减：所得税费用		-40,371,993.93	28,920,465.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		141,622,370.22	-85,445,299.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		141,622,370.22	-85,445,299.69
（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			-105,415.10
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
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			
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			-105,415.10
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.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		141,622,370.22	-85,550,714.79
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：刘德良

主管会计工作负责人：崔立银

会计机构负责人：崔立银

3209910008445

银崔立

银崔立

现金流量表

编制单位：悦达资本股份有限公司

2021年度

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		193,544,814.90	160,043,005.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		37,460,746.19	56,839,522.60
经营活动现金流入小计		231,005,561.09	216,882,528.20
购买商品、接受劳务支付的现金		156,592,790.80	97,351,006.63
支付给职工以及为职工支付的现金		17,417,395.18	12,596,235.85
支付的各项税费		2,681,114.17	3,177,574.95
支付其他与经营活动有关的现金		11,445,024.91	15,222,016.72
经营活动现金流出小计		188,136,325.06	128,346,834.15
经营活动产生的现金流量净额		42,869,236.03	88,535,694.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		854,014,169.56	735,463,409.15
取得投资收益收到的现金		140,512,319.73	87,496,517.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		994,526,489.29	822,959,926.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		174,814.79	75,360.72
投资支付的现金		432,599,999.99	373,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		432,774,814.78	373,075,360.72
投资活动产生的现金流量净额		561,751,674.51	449,884,566.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,500,000,000.00	
取得借款收到的现金		1,846,300,000.00	523,300,000.00
发行债券收到的现金		380,000,000.00	250,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,140,379,263.80	5,558,453,648.51
筹资活动现金流入小计		5,866,679,263.80	6,331,753,648.51
偿还债务支付的现金		2,506,300,000.00	986,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		231,804,798.65	195,607,089.39
支付其他与筹资活动有关的现金		3,640,544,195.66	5,668,445,693.96
筹资活动现金流出小计		6,378,648,994.31	6,851,002,783.35
筹资活动产生的现金流量净额		-511,969,730.51	-519,249,134.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		92,651,180.03	19,171,125.36
加：期初现金及现金等价物余额		63,715,594.37	44,544,469.01
六、期末现金及现金等价物余额		156,366,774.40	63,715,594.37

法定代表人：刘德良

主管会计工作负责人：崔立银

会计机构负责人：崔立银

印德
3209910908445

崔立银
印立

崔立银
印立

所有者权益变动表

2021年度

单位：元

项目	2021年度					本年金额					所有者权益合计
	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	
一、上年年末余额	3,120,000,000.00		优先股	永续债	其他	971,429,135.19		58,308,951.30		299,335,262.06	4,449,073,348.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	3,120,000,000.00					971,429,135.19		58,308,951.30		299,335,262.06	4,449,073,348.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	976,280,000.00					1,515,642,384.38		5,617,707.05		136,004,663.17	2,633,544,754.60
（一）综合收益总额										141,622,370.22	141,622,370.22
（二）所有者投入和减少资本	976,280,000.00					1,515,642,384.38					2,491,922,384.38
1.所有者投入的普通股	976,280,000.00					1,515,642,384.38					2,491,922,384.38
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积								5,617,707.05		-5,617,707.05	
2.提取一般风险准备								5,617,707.05		-5,617,707.05	
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.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											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
四、本年年末余额	4,096,280,000.00					2,487,071,519.57		63,926,658.35		435,339,925.23	7,082,618,103.15

编制单位：悦达资本股份有限公司



法定代表人：刘德兵
主管会计工作负责人：崔立银
会计机构负责人：崔立银

所有者权益变动表 (续)

会企04表
单位: 元

2021年度

项目	上年金额			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
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	其他								
一、上年年末余额	3,120,000,000.00			946,507,516.20		70,899,449.88		49,341,915.37		374,077,238.36	4,560,826,119.81
加: 会计政策变更						-70,794,034.78		8,967,035.93		80,703,323.39	18,876,324.54
前期差错更正											
二、本年年初余额	3,120,000,000.00			946,507,516.20		105,415.10		58,308,951.30		454,780,561.75	4,579,702,444.35
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				24,921,618.99		-105,415.10		-155,445,299.69		-155,445,299.69	-130,629,095.80
(一) 综合收益总额				24,921,618.99		-105,415.10		-85,445,299.69		-85,445,299.69	-85,550,714.79
(二) 所有者投入和减少资本											24,921,618.99
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				24,921,618.99							24,921,618.99
(三) 利润分配											24,921,618.99
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者 (或股东) 的分配								-70,000,000.00		-70,000,000.00	-70,000,000.00
4.其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本 (或股本)											
2.盈余公积转增资本 (或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.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											
(五) 专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
四、本年年末余额	3,120,000,000.00			971,429,135.19		0.00		58,308,951.30		299,335,262.06	4,449,073,348.55

主管会计工作负责人
刘德兵
32093910008445
德立印

会计机构负责人
崔立

主管会计工作负责人
刘德兵
32093910008445
德立印

会计机构负责人
崔立

悦达资本股份有限公司

2021 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

悦达资本股份有限公司（以下简称公司或本公司），设立时公司名称：江苏悦达资产管理有限公司，系经批准，由江苏悦达集团有限公司及自然人薛峰共同出资设立的有限公司，于 2011 年 9 月 19 日取得江苏省盐城工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册资本 10 亿元。2014 年 9 月 29 日，原股东薛峰与江苏悦达集团有限公司签订了股权转让合同，将其持有的 5% 股权，转让给江苏悦达集团有限公司，转让后江苏悦达集团有限公司持有本公司 100% 股权。

2015 年 11 月 11 日根据股东会决议和盐城市国资委批复（盐国资[2015]121 号），江苏悦达集团有限公司将持有的 2% 的股权转让给悦达地产集团有限公司，并申请增加注册资本人民币 15 亿元，变更后的注册资本为人民币 25 亿元。变更后江苏悦达集团有限公司出资为人民币 24.5 亿元，占注册资本的 98.00%；悦达地产集团有限公司出资人民币 0.5 亿元，占注册资本的 2.00%。

2016 年 1 月 13 日，经公司临时股东会决议，同意公司整体变更设立为股份公司，公司现股东按原持股比例分割经审计后的净资产，各股东在变更前后的持股比例不变。

2016 年 2 月 26 日公司取得盐城经济技术开发区市场监督管理局核发的统一社会信用代码 91320991582312775A《营业执照》，更名为“悦达资本股份有限公司”，已经江苏省国资委批准同意。

2018 年 12 月，根据股东会决议和江苏悦达集团有限公司批复，同意公司吸收投资总额 15 亿元，其中增加股本 6.2 亿元，增加资本公积 8.8 亿元。增资后，江苏悦达集团有限公司持股比例为 78.53%，悦达地产集团有限公司持股比例为 1.60%，盐城永泰投资发展有限公司持股比例为 19.87%。

2020 年 10 月 26 日根据盐城市国资委批复（盐国资[2020]234 号），悦达地产集团有限公司将持有的 1.6% 的股权转让给江苏悦达集团有限公司。变更后，江苏悦达集团有限公司持股比例为 80.13%，盐城永泰投资发展有限公司持股比例为 19.87%。

2020 年 12 月 31 日根据盐城市国资委批复（盐国资[2020]317 号），由云南国际信托有限公司对公司增资 25 亿元，增资后江苏悦达集团有限公司持股比例为 61.03%，盐城永泰投资发展有限公司持股比例为 15.14%，云南国际信托有限公司持股比例为 23.83%。

主要经营活动：资产管理；创业投资；实业投资；投资咨询；自有房屋租赁；工艺品、字画、贵金属、汽车、煤炭、焦炭、钢材、化工原料（除危险化学品）、燃料油批发和零售；普通货物贸易（国家禁止、专营和需审批的项目除外）；自营和代理各类商品的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品除外）；商业保理业务；融资租赁业务；供应链管理；经营电信业务。（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)。一般项目:物业管理(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

总部地址:盐城经济技术开发区希望大道南路5号;法定代表人:刘德兵。

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
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
江苏悦达网络科技有限公司	股权转让
深圳市寒武纪智能科技有限公司	股权转让

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”。

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、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。

七、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。

八、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或应收票据，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。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30 日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

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、合同资产、租赁应收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。公司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具有较低信用风险。
组合1、 组合2	对于划分为组合1的应收款项，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，编制应收款项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。 组合2为日常经营活动中应收取的各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款项等应收款项。
其他组合	对于划分为其他组合的应收款，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，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。公司将应收合并范围内子公司的款项、关联方的款项、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为其他组合。

对于划分为组合1的应收款项，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，编制应收款项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。
其中：

①贸易类应收款项逾期账龄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	0.00
逾期 1-6 月	10.00
逾期 6-12 月	20.00
逾期 12-24 月	60.00
逾期 24 月以上	100.00

②传统融资租赁款及保理款逾期账龄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 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

注：应收传统融资租赁款及保理款，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。

③汽车金融应收款项逾期账龄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 0-60 天	0.50
逾期 61-90 天	3.00
逾期 91-120 天	20.00
逾期 121-180 天	60.00
逾期 180 天以上	100.00

④服务类应收款项逾期账龄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	0.00
逾期 1-6 月	10.00
逾期 6-12 月	20.00
逾期 12-24 月	60.00
逾期 24 月以上	100.00

对于划分为组合2的其他应收款，公司在每个资产负债表日评估其风险，并划分为三个阶段，

计算预期信用损失。

类别	计提比例（%）		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款项	0.00	50.00	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。

九、存货

（一）存货的分类

公司存货分为库存商品（产成品）、周转材料等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用先进先出法核算，发出库存商品矿石类采用先进先出法核算，供应链贸易类库存商品采用个别计价法核算。

（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）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十、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。

十一、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。

十二、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	6-40	2.00	2.45-16.33
运输设备	4-6	2.00	16.33-24.50
办公设备	6-10	2.00	9.80-16.33

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。

十三、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。

十四、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现值系数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，采用现值系数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）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	3-5	18-50

十五、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(%)
业务软件系统/专利著作权	10	0.00	10.00

注：采矿权摊销按照年内实际采矿量除以储量进行摊销。

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。

十六、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。

十七、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。

十八、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。

十九、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、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，该款项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。

二十一、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。

二十二、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。

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。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

公司营业收入主要包括资金调剂利息收入、融资租赁收入、商业保理收入、贸易销售收入等，其确认原则如下：

1. 资金调剂利息收入的确认原则

除按公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和负债外，其他生息资产和负债的利息收入和支出根据权责发生制原则按实际利率法在利润表中确认。当实际利率与合同利率差异较小时，直接按合同利率确认。

2. 融资租赁收入的确认原则

（1）租赁开始日的处理

在租赁开始日，公司将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值、未实现融资租赁增值稅的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期内确认为租赁收入。公司发生的初始直接费用，应包括在应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

租赁开始日是指租赁协议日与租赁各方就主要条款作出承诺日中的较早者。在租赁开始日，公司和承租人将租赁认定为融资租赁或经营租赁，并确定在租赁期内开始应确认的金额。

（2）未实现融资收益的分配

根据租赁准则的规定，未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配，确认为各期的租赁收入。分配时，公司采用实际利率法计算当期应当确认的租赁收入。

实际利率是指在租赁开始日，使最低租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与公司发生的初始直接费用之和的折现率。

（3）未担保余值发生变动时的处理

在未担保余值发生减少和已确认损失的未担保余值得以恢复的情况下，均重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确定应确认的租赁收入。在未担保余值增加时，不做调整。

未担保余值，指租赁资产余值中扣除就出租人而言的担保余值以后的资产余值。

（4）或有租金的处理

公司在融资租赁下收到的或有租金计入当期损益。

3. 商业保理收入的确认原则

(1) 有追索权的保理业务

本公司从事有追索权的保理业务，即根据保理申请人申请，本公司受让其与债务人交易产生的应收账款，由本公司为保理申请人提供保理预付款、应收账款管理、应收账款催收的综合性商贸服务，但本公司不承担债务人的信用风险。债务人无论何种原因到期不付款时，本公司均有权按照合同的约定向保理申请人进行追索，要求保理申请人退回本公司已支付的保理预付款、欠付利息和管理费等。并在保理申请人付清全部款项后，将应收款项反转给保理申请人。

(2) 保理期间内收益的分配

本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。

(3) 或有收益的处理

公司在保理期间收到的或有收益计入当期损益。

4. 贸易销售收入的确认原则

公司的内贸、进口销售业务以对方签收的收货确认函作为收入确认依据。

5. 技术服务类收入确认原则

公司技术服务类收入按照对方验收合格确认收入。

二十三、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。

二十四、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，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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。

二十五、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。

二十六、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为经营租赁和融资租赁。

(一) 经营租赁的会计处理方法

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

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

(二) 融资租赁的会计处理方法

作为承租人,在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用;在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用,计入租入资产价值;未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊,采用实际利率法计算确认当期的融资费用;或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

二十七、其他重要的会计政策和会计估计

无。

二十八、重要会计政策和会计估计的变更

(一) 重要会计政策变更

本公司自2021年1月1日起执行财政部于2017年7月5日发布修订的《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。

（二）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。

（三）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
使用权资产		620,189.27		620,189.27
租赁负债		620,189.27		620,189.27
预收款项	1,269,213.71		-1,269,213.71	
合同负债		1,197,371.42	1,197,371.42	
其他流动负债		71,842.29	71,842.29	

母公司资产负债表项目

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
使用权资产		441,618.95		441,618.95
租赁负债		441,618.95		441,618.95

（四）首次执行新收入准则及新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

根据新收入准则及新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2021 年年初留存收益以及财务报表其他相关科目，未对 2020 年年度比较财务报表数据进行调整。

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	6%/5%/9%/13%
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%

地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

其他说明：本公司子公司悦达商业保理有限公司2021年1-11月的城市维护建设税为1%，2021年12月的城市维护建设税为5%。

二、税收优惠及批文

根据国家税务总局江苏省税务局公告2018年第19号国家税务总局江苏省税务局关于调整印花计税依据核定征收标准的公告，商业、外贸企业购销合同计税依据商品销售收入，核定征收比例为40%。

根据财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号关于深化增值税改革有关政策的公告，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

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	17,903.50	17,903.50
银行存款	491,345,664.67	203,973,272.79
其他货币资金	1,258,627,105.21	1,590,551,462.38
应收利息	16,870,540.61	43,344,210.47
合计	1,766,861,213.99	1,837,886,849.14

其他说明：其他货币资金中受限资产 1,231,692,350.01 元，其中借款保证金 4,605,056.71 元，信用证保证金 0.11 元，保函保证金 57,000,000.00 元，质押定期存单 1,039,956,593.98 元，质押定期存款 130,000,000.00 元，其他受限 130,699.21 元；其他货币资金中非受限资产 26,934,755.20 元为证券账户资金。

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	50,210,017.90	113,730,112.05
其中：债务工具投资	50,210,017.90	113,730,112.05
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
合计	50,210,017.90	113,730,112.05

3. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		36,275,698.14
合计		36,275,698.14

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑汇票组合					
商业承兑汇票组合					
合计					

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	36,275,698.14	100.00			36,275,698.14
其中：银行承兑汇票组合	36,275,698.14	100.00			36,275,698.14
商业承兑汇票组合					
合计	36,275,698.14	100.00		/	36,275,698.14

4. 应收账款

(1) 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	14, 095, 646. 00	5. 22	8, 955, 646. 00	63. 53	5, 140, 000. 00
按组合计提坏账准备的应收账款	256, 045, 025. 61	94. 78	62, 647, 739. 51	24. 47	193, 397, 286. 10
其中：组合 1（贸易类应收账款）	252, 254, 946. 04	93. 38	62, 647, 739. 51	24. 84	189, 607, 206. 53
组合 1（汽融类应收账款）					
组合 1（服务类应收账款）	3, 790, 079. 57	1. 40			3, 790, 079. 57
合计	270, 140, 671. 61	100. 00	71, 603, 385. 51	26. 51	198, 537, 286. 10

(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					
按组合计提坏账准备的应收账款	197,434,911.94	100.00	50,585,621.03	25.62	146,849,290.91
其中：组合1（贸易类应收账款）	188,022,789.77	95.23	49,796,526.22	26.48	138,226,263.55
组合1（汽融类应收账款）	4,915,314.99	2.49	789,094.81	16.05	4,126,220.18
组合1（服务类应收账款）	4,496,807.18	2.28			4,496,807.18
合计	197,434,911.94	100.00	50,585,621.03	25.62	146,849,290.91

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
上海昌亚石化有限公司	14,095,646.00	8,955,646.00	63.53	已签订和解协议
合计	14,095,646.00	8,955,646.00	63.53	

按单项计提坏账准备的说明：应收上海昌亚石化有限公司的款项，已签订和解协议，和解协议和解金额为5,700,000.00元，本期收回56万元，剩余金额已于期后陆续收回。

按组合计提坏账准备：

组合中，按组合1（贸易类应收账款）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	189,607,206.53		0.00	109,827,761.89		0.00
逾期1-6月			10.00			10.00
逾期7-12月			20.00			20.00
逾期13-24月			60.00	70,996,254.14	42,597,752.48	60.00
逾期24月以上	62,647,739.51	62,647,739.51	100.00	7,198,773.74	7,198,773.74	100.00
合计	252,254,946.04	62,647,739.51	/	188,022,789.77	49,796,526.22	/

组合中，按组合1（汽融类应收账款）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(%)
逾期0-60天				4,146,954.95	20,734.77	0.50
逾期61-90天						3.00

逾期 91-120 天						20.00
逾期 121-180 天						60.00
逾期 180 天以上				768,360.04	768,360.04	100.00
合计				4,915,314.99	789,094.81	/

组合中，按组合 1（服务类应收账款）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	3,790,079.57		0.00	4,496,807.18		0.00
逾期 1-6 月			10.00			10.00
逾期 6-12 月			20.00			20.00
逾期 12-24 月			60.00			60.00
逾期 24 月以上			100.00			100.00
合计	3,790,079.57		/	4,496,807.18		/

(2) 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	
贸易类应收账款	49,796,526.22	21,806,859.29				71,603,385.51
汽融类应收账款	789,094.81		789,094.81			
合计	50,585,621.03	21,806,859.29	789,094.81			71,603,385.51

(3) 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
江苏润阳光伏科技有限公司	101,455,520.00	37.56	
盐城海泰达企业管理有限公司	76,630,260.04	28.37	
上海昌亚石化有限公司	14,095,646.00	5.22	8,955,646.00
上海蓝鲸国际贸易有限公司	7,198,773.74	2.66	7,198,773.74
南京中欣悦工贸发展有限公司	6,953,756.19	2.57	
合计	206,333,955.97	76.38	16,154,419.74

5. 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	98,759.92	100.00	5,830,396.47	99.97
1-2 年			200.00	0.00
2-3 年			1,630.40	0.03
合计	98,759.92	100.00	5,832,226.87	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(%)
阿里云计算有限公司	59,629.52	60.38
南京慧思形信息科技有限公司	37,500.00	37.97
畅捷通信息技术股份有限公司	1,630.40	1.65
合计	98,759.92	100.00

6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	19,058,844.85	
其他应收款	2,126,488,077.48	459,949,629.32
合计	2,145,546,922.33	459,949,629.32

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
债权投资	19,058,844.85	
合计	19,058,844.85	

② 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				
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				
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

(2) 其他应收款

①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	2,130,259,338.72	463,680,033.88
押金/保证金	2,396,334.46	2,216,934.46
其他	165,036.57	385,293.25
合计	2,132,820,709.75	466,282,261.59
减：坏账准备	6,332,632.27	6,332,632.27
净额	2,126,488,077.48	459,949,629.32

②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			6,332,632.27	6,332,632.27
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				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额			6,332,632.27	6,332,632.27

③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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏悦达集团有限公司	往来款	1,833,276,815.58	85.96	

悦达地产集团有限公司	往来款	56,080,000.00	2.63	
保山市飞龙有色金属有限责任公司	往来款	29,900,000.00	1.40	
悦达集团（香港）有限公司	往来款	22,005,045.90	1.03	
东风悦达起亚汽车有限公司	往来款	20,129,200.93	0.94	
合计	/	1,961,391,062.41	91.96	

7. 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
库存商品	55,667,198.58		55,667,198.58	91,066,281.73		91,066,281.73
周转材料	33,933.00		33,933.00	33,933.00		33,933.00
合计	55,701,131.58		55,701,131.58	91,100,214.73		91,100,214.73

8. 持有待售资产

（1）持有待售资产分类

类别	期末余额	减值准备	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		6,030,328.82	11,014,635.00		
其中：长期股权投资	6,030,328.82		6,030,328.82	11,014,635.00		
合计	6,030,328.82		6,030,328.82	11,014,635.00		

9. 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	1,203,298,096.43	836,784,876.24
减：未实现融资收益	29,540,644.78	17,939,237.65
减：融资租赁保证金	39,750,000.00	24,000,000.00
减：应收融资租赁款坏账准备	53,272,599.84	83,761,714.81
减：未实现融资收益-管理费	3,553,105.55	1,374,475.51
保理项目	1,195,769,003.34	638,249,981.78
减：坏账准备	11,957,690.03	6,382,499.82
减：保证金	78,501.70	60,830.98
减：递延收益（管理费收入）	16,665,676.11	9,196,155.52
合计	2,244,248,881.76	1,332,319,943.73

(1) 期末一年内到期的非流动资产坏账准备计提情况 (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	431,096,803.15	4,310,968.01	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	5,238,986.83	5,238,986.83	100.00
合计	436,335,789.98	9,549,954.84	/

说明：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，扣除保证金后再进行计提。

(2) 期末一年内到期的非流动资产坏账准备计提情况 (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	538,351,893.13	2,691,759.47	0.50
逾期 61-90 天	24,319,318.09	729,579.54	3.00
逾期 91-120 天	166,304,914.40	33,260,982.88	20.00
逾期 121-180 天	3,513,032.35	2,107,819.41	60.00
逾期 180 天以上	4,932,503.70	4,932,503.70	100.00
合计	737,421,661.67	43,722,645.00	/

(3) 期末一年内到期的非流动资产坏账准备计提情况 (保理)

逾期账龄	期末余额		
	应收保理款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	1,195,769,003.34	11,957,690.03	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	1,195,769,003.34	11,957,690.03	/

10. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	35,730,247.89	43,322,805.50

保理项目	455,584,206.11	825,198,471.49
减：坏账准备	12,922,070.63	14,316,581.38
减：保证金		40,374,802.40
减：递延收益	5,038,768.11	11,807,578.40
待抵扣进项税	7,676,978.47	14,895,386.25
预交企业所得税	19,064,121.18	1,999,669.44
预交其他税金	373,092.15	41,485.94
其他	6,264,879.81	6,451,938.44
合计	506,732,686.87	825,410,794.88

(1) 保理项目坏账情况

①按单项计提坏账准备：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海信舟融资租赁有限公司	6,216,724.81	4,727,224.81	76.04	已诉讼，已冻结资产
河南万盛汽车销售服务有限公司	6,728,917.00	3,364,458.50	50.00	已诉讼，法院判决公司胜诉
瓦房店市新世纪汽车贸易有限公司	268,778.48	134,389.24	50.00	诉讼中
合计	13,214,420.29	8,226,072.55	/	

按单项计提坏账准备的说明：应收上海信舟融资租赁有限公司的款项，公司管理层预计收回 1,489,500.00 元。应收河南万盛汽车销售服务有限公司及瓦房店市新世纪汽车贸易有限公司的款项，为与东风悦达起亚汽车有限公司风险共担项目，本公司仅承担合同约定的风险金额，其他损失不再承担。

②按组合 1 计提坏账准备：

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	441,008,284.82	4,410,082.86	1	811,984,051.20	8,119,840.52	1
逾期 1-6 月			4			4
逾期 6-12 月	1,361,501.00	285,915.22	21	6,997,695.48	1,469,516.05	21
逾期 12-24 月			61			61
逾期 24 月以上			100			100
合计	442,369,785.82	4,695,998.08	/	818,981,746.68	9,589,356.57	/

其他说明：经测算，本期坏账准备计提充分。

11. 债权投资

(1) 债权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信托保障基金				2,000,000.00		2,000,000.00
邮储 ABS 资产证券				8,000,000.00		8,000,000.00
北方信托瑞益 6 号 集合资金信托计划 第 4 期信托单元				138,935,285.12		138,935,285.12
国盛资管卓越 2 号 单-资产管理计划				79,000,000.00		79,000,000.00
中航基金瑞益 3 号 单-资产管理计划				36,800,000.00		36,800,000.00
步步为赢 7 期	138,763,000.00		138,763,000.00	179,133,000.00		179,133,000.00
应收利息	7,578,358.93		7,578,358.93	48,254,801.35		48,254,801.35
合计	146,341,358.93		146,341,358.93	492,123,086.47		492,123,086.47

(2) 期末重要的债权投资

项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面 利率	实际 利率	到期日	面值	票面 利率	实际 利率	到期日
信托保障基金					2,000,000.00			
邮储 ABS 资产证券					8,000,000.00	7.30%	7.30%	2021-7-26
北方信托瑞益 6 号 集合资金信托计划 第 4 期信托单元					138,935,285.12			2021-4-20
国盛资管卓越 2 号 单-资产管理计划					79,000,000.00			2021-12-20
中航基金瑞益 3 号 单-资产管理计划					36,800,000.00			2021-12-16
步步为赢 7 期	138,763,000.00			2024-8-20	179,133,000.00			2021-4-20
合计	138,763,000.00	/	/	/	443,868,285.12	/	/	/

12. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1,455,927,629.27	22,512,282.08	1,433,415,347.19	2,189,492,866.67	33,944,786.70	2,155,548,079.97
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：未实现融资收益 -管理费	63,550,791.67		63,550,791.67	96,527,210.93		96,527,210.93
减：保证金	29,480,400.84		29,480,400.84	79,290,047.10		79,290,047.10
合计	1,257,409,246.36	22,512,282.08	1,234,896,964.28	1,858,394,434.41	33,944,786.70	1,824,449,647.71

(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		
其他企业										
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	
江苏悦达集团财务有限公司	259,470,098.27			15,256,319.86					274,726,418.13	
江苏悦达普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
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	
合计	1,346,917,118.80		1,200,122.96	125,985,756.68			-26,081,000.00	-5,488,832.80	1,440,132,919.72	5,488,832.80

其他说明：本期处置快连网络服务（上海）有限公司全部股权。

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
盐城世纪新城资产管理有限公司	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
帝亚一维新能源汽车有限公司	384,141,035.87	336,978,611.60
合计	1,884,141,035.87	1,836,978,611.60

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	1,506,271,964.67	1,742,951,859.86
其中：债务工具投资	312,774,240.78	405,309,926.90
权益工具投资	1,193,497,723.89	1,337,641,932.96
合计	1,506,271,964.67	1,742,951,859.86

16. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	155,931,470.97	162,287,437.81
合计	155,931,470.97	162,287,437.81

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	178,379,291.61	1,950,722.10	22,726,240.79	203,056,254.50
2. 本期增加金额			4,622,471.98	4,622,471.98
(1) 购置			378,980.41	378,980.41
(2) 企业合并增加			4,243,491.57	4,243,491.57
3. 本期减少金额			668,063.51	668,063.51
(1) 处置或报废			365,086.67	365,086.67
(2) 企业合并减少				
(3) 低价值费用化			302,976.84	302,976.84
4. 期末余额	178,379,291.61	1,950,722.10	26,680,649.26	207,010,662.97
二、累计折旧				
1. 期初余额	26,393,351.71	1,483,335.46	12,892,129.52	40,768,816.69

2. 本期增加金额	4, 471, 857. 40	168, 085. 76	6, 071, 974. 20	10, 711, 917. 36
(1)计提	4, 471, 857. 40	168, 085. 76	3, 811, 918. 27	8, 451, 861. 43
(2)企业合并增加			2, 260, 055. 93	2, 260, 055. 93
3. 本期减少金额			401, 542. 05	401, 542. 05
(1)处置或报废			197, 670. 13	197, 670. 13
(2)企业合并减少				
(3)低价值费用化			203, 871. 92	203, 871. 92
4. 期末余额	30, 865, 209. 11	1, 651, 421. 22	18, 562, 561. 67	51, 079, 192. 00
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1)计提				
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置或报废				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	147, 514, 082. 50	299, 300. 88	8, 118, 087. 59	155, 931, 470. 97
2. 期初账面价值	151, 985, 939. 90	467, 386. 64	9, 834, 111. 27	162, 287, 437. 81

17. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	889, 251. 93	889, 251. 93
2. 本期增加金额	6, 861, 071. 10	6, 861, 071. 10
(1)新增租赁	6, 861, 071. 10	6, 861, 071. 10
3. 本期减少金额		
(1)租赁到期		
4. 期末余额	7, 750, 323. 03	7, 750, 323. 03
二、累计折旧		
1. 期初余额	269, 062. 66	269, 062. 66
2. 本期增加金额	3, 410, 624. 00	3, 410, 624. 00
(1)计提	3, 410, 624. 00	3, 410, 624. 00

3. 本期减少金额		
(1) 租赁到期		
4. 期末余额	3, 679, 686. 66	3, 679, 686. 66
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 租赁到期		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4, 070, 636. 37	4, 070, 636. 37
2. 期初账面价值	620, 189. 27	620, 189. 27

18. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	专利著作权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	36, 764, 199. 60	81, 045. 96	36, 845, 245. 56
2. 本期增加金额	731, 980. 21	53, 465. 34	785, 445. 55
(1) 购置		53, 465. 34	53, 465. 34
(2) 内部研发	731, 980. 21		731, 980. 21
3. 本期减少金额		47, 169. 80	47, 169. 80
(1) 处置		47, 169. 80	47, 169. 80
4. 期末余额	37, 496, 179. 81	87, 341. 50	37, 583, 521. 31
二、累计摊销			
1. 期初余额	8, 428, 293. 13	23, 355. 74	8, 451, 648. 87
2. 本期增加金额	3, 704, 265. 11	10, 380. 04	3, 714, 645. 15
(1) 计提	3, 704, 265. 11	10, 380. 04	3, 714, 645. 15
3. 本期减少金额		16, 902. 44	16, 902. 44
(1) 处置		16, 902. 44	16, 902. 44
4. 期末余额	12, 132, 558. 24	16, 833. 34	12, 149, 391. 58
三、减值准备			
1. 期初余额			

2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	25,363,621.57	70,508.16	25,434,129.73
2. 期初账面价值	28,335,906.47	57,690.22	28,393,596.69

19. 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	合并增加	确认为无形资产	转入当期损益	
机器人项目		1,053,999.80	7,730,671.47			8,784,671.27
合计		1,053,999.80	7,730,671.47			8,784,671.27

20. 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	
阿里云服务器	6,769.40		6,769.40		
上海办公室装修	210,387.52		157,790.64		52,596.88
国开银行承销费	1,527,777.76		1,527,777.76		
万得终端使用费	21,383.69	256,603.77	128,301.84		149,685.62
Choice 终端使用费	7,320.73	27,260.38	12,621.37		21,959.74
翼支付项目超人营销费	5,063,992.53	2,552,846.10	5,367,642.49		2,249,196.14
翼支付项目读秒营销费	1,159,170.74	10,673.74	1,123,233.98		46,610.50
深圳办公室装修		306,685.17	57,087.10		249,598.07
欧元借款前期费用	414,938.80		414,938.80		
小公募转让承销费	1,712,118.11		1,712,118.11		
19 悦达 01 承销费	116,936.73		116,936.73		
中航信托承销费	289,791.97		289,791.97		
联通项目		646,890.71	65,784.22		581,106.49
21 悦达 01 承销费		1,792,452.83	218,435.11		1,574,017.72
合计	10,530,587.98	5,593,412.70	11,199,229.52		4,924,771.16

21. 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
其他流动资产坏账准备	12,922,070.63	3,230,517.66	14,316,581.38	3,579,145.35
应收账款坏账准备			50,585,621.03	12,646,405.25
长期应收款坏账准备	22,512,282.08	5,628,070.52	33,944,786.70	8,486,196.68
其他非流动资产减值准备			35,000,000.00	8,750,000.00
一年内到期的非流动资产 坏账准备	29,248,326.49	7,312,081.62	90,144,214.63	22,536,053.66
其他应收款坏账准备	6,332,632.27	1,583,158.07	6,332,632.27	1,583,158.07
预计负债			1,910,869.97	477,717.49
因预提费用和汇算清缴日 之前未能实际发放的薪酬 确认	1,332,963.00	333,240.76		
合计	72,348,274.47	18,087,068.63	232,234,705.98	58,058,676.50

(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
交易性金融工具的估值	1,785,130.71	446,282.68	214,114,836.33	53,528,709.08
债权投资确认收益差异	26,637,203.78	6,659,300.94	47,844,801.32	11,961,200.33
合计	28,422,334.49	7,105,583.62	261,959,637.65	65,489,909.41

注：本期悦达资本股份有限公司及其下属子公司江苏悦达创业投资有限公司不再确认递延所得税资产和递延所得税负债。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	131,759,181.76	
可抵扣亏损		
税款抵减		
合计	131,759,181.76	

22. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
影视剧投资	40,000,000.00	40,000,000.00
减：减值准备	35,000,000.00	35,000,000.00

艺术品投资	57,619,996.58	57,619,996.58
预付软件款	633,668.38	124,528.30
翼支付软件平台		731,980.21
抵债房屋	600,000.00	600,000.00
合计	63,853,664.96	64,076,505.09

23. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	28,900,000.00	461,800,000.00
抵押借款		90,000,000.00
保证借款	510,000,000.00	874,922,229.18
信用借款	220,000,000.00	10,000,000.00
质押并保证借款	282,641,625.43	
应付利息	5,225,940.47	9,446,711.79
合计	1,046,767,565.90	1,446,168,940.97

短期借款分类的说明：①质押借款 28,900,000.00 元，悦达保理以华夏银行存单质押借款 28,900,000.00 元。②保证借款 510,000,000.00 元，其中悦达融资租赁保证借款以江苏悦达集团担保的借款余额 280,000,000.00 元；悦达保理保证借款以江苏悦达集团担保的借款余额 100,000,000.00 元，以江苏悦达集团和悦达资本共同担保的借款余额 70,000,000.00 元；悦达供应链保证借款以江苏悦达集团担保的借款余额 55,000,000.00 元；悦达网科保证借款以江苏悦达集团担保的借款余额 5,000,000.00 元。③质押并保证借款 282,641,625.43 元，其中以应收款质押并江苏悦达集团担保的借款余额 98,341,625.43 元；以保函保证金质押并悦达融资租赁担保的借款余额 184,300,000.00 元。

24. 应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	953,956,593.98	768,160,000.00
信用证	50,000,000.00	
合计	1,003,956,593.98	768,160,000.00

25. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	191,888,444.51	209,213,685.46
合计	191,888,444.51	209,213,685.46

26. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收房租款	803,600.00	
合计	803,600.00	

27. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,936,257.01	1,197,371.42
合计	3,936,257.01	1,197,371.42

28. 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	28,247,568.15	53,534,413.55	59,452,408.33	22,329,573.37
二、离职后福利—设定提存计划	39,955.01	4,212,798.91	4,183,799.03	68,954.89
三、辞退福利	30,400.00	23,200.00	53,600.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	28,317,923.16	57,770,412.46	63,689,807.36	22,398,528.26

(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	27,741,198.97	44,705,455.31	50,595,994.41	21,850,659.87
二、职工福利费		2,325,535.09	2,325,535.09	
三、社会保险费	6,584.84	2,558,712.87	2,557,365.94	7,931.77
其中：1. 医疗保险费	5,534.91	2,263,309.06	2,261,119.46	7,724.51
2. 工伤保险费	454.44	84,695.31	84,953.99	195.76
3. 生育保险费	595.49	210,708.50	211,292.49	11.50
四、住房公积金	10,543.00	3,105,775.99	3,105,505.99	10,813.00
五、工会经费和职工教育经费	489,241.34	838,934.29	868,006.90	460,168.73
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	28,247,568.15	53,534,413.55	59,452,408.33	22,329,573.37

(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	38,431.94	4,083,889.75	4,056,988.09	65,333.60
2、失业保险费	1,523.07	128,909.16	126,810.94	3,621.29
3、企业年金缴费				
合计	39,955.01	4,212,798.91	4,183,799.03	68,954.89

29. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	18,373,762.89	19,244,292.76
增值税	4,271,550.21	3,899,849.41
土地使用税	5,914.74	5,913.52
房产税	174,817.50	356,755.34
城市维护建设税	124,271.20	212,012.67
教育费附加	204,711.86	166,795.76
代扣代缴个人所得税	101,933.09	141,496.09
印花税	57,160.46	49,825.23
合计	23,314,121.95	24,076,940.78

30. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付股利		70,000,000.00
其他应付款	221,289,851.64	1,501,254,432.94
合计	221,289,851.64	1,571,254,432.94

(2) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		70,000,000.00
合计		70,000,000.00

(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	220,800,709.14	1,326,689,454.91
保证金	489,142.50	174,564,978.03
合计	221,289,851.64	1,501,254,432.94

31. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	21,524,833.30	483,668,180.75
一年内到期的借款（ABS\ABN）		360,000,000.00
一年内到期的长期应付款	199,507,700.46	87,632,371.22
一年内到期的应付债券		15,000,000.00
一年内到期的租赁负债	351,429.49	
应付利息	140,260.18	3,140,550.00
合计	221,524,223.43	949,441,101.97

32. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
应付顾问费、审计费、评估费、咨询费等预提费用	6,300,064.03	5,132,884.66
待转销项税额	508,741.71	71,842.29
民生金租融资款		120,000,000.00
保理融资款	120,000,000.00	
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
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	
应付利息	4,707,190.26	3,587,500.00
合计	281,515,996.00	278,792,226.95

33. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	150,000,000.00	74,132,000.00
其他借款	211,533,242.06	11,600,000.00
应付利息	430,100.35	402,919.12
合计	361,963,342.41	86,134,919.12

长期借款分类的说明：①保证借款 150,000,000.00 元，为悦达融资租赁以江苏悦达集团担保的借款余额 150,000,000.00 元。②其他借款 211,533,242.06 元，为悦达融资租赁以江苏悦达集团担保并以应收融资租赁款质押的借款余额 77,547,124.95 元，以悦达资本担保并以应收融资租赁款质押的借款余额 56,090,000.00 元；悦达保理以江苏悦达集团担保并以应收保理款质押的借款余额 77,896,117.11 元。

34. 应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
悦达资本股份有限公司 2018 年公开发行公司债券（第一期）		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）		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	
应付利息	12,513,917.80	19,021,232.91
合计	492,513,917.80	949,021,232.91

(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	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期重分类	期末余额
悦达资本股份有限公司2018年公开发行公司债券（第一期）	530,000,000.00	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）	300,000,000.00	2019/4/9	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）	100,000,000.00	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）	380,000,000.00	2021/8/20	3年	380,000,000.00		380,000,000.00					380,000,000.00
合计	/	/	/	/	930,000,000.00	380,000,000.00			830,000,000.00		480,000,000.00

其他说明：①2018年12月6日，悦达资本股份有限公司在上海证券交易所挂牌公开发行悦达资本股份有限公司2018年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期），简称18悦达01，发行总额5.3亿元、5年期（附第3年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权），票面利率7.50%，固定利率，按年付息，2021年12月16日在上海证券交易所提前摘牌。

②2019年4月9日，悦达资本股份有限公司在上海证券交易所挂牌非公开发行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），简称19悦达01，发行总额3亿元、3年期（附第2年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权），票面利率7.40%，固定利率，按年付息，2021年4月9日在上海证券交易所提前摘牌。

③2020年8月24日，悦达资本股份有限公司在上海证券交易所挂牌非公开发行悦达资本股份有限公司2020年非公开发行公司债券（第一期），简称20悦达01，发行总额1亿元、3年期（附第2年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权），票面利率7.20%，发行价格100元，固定利率，按年付息。

④2021年8月20日，悦达资本股份有限公司在上海证券交易所挂牌非公开发行悦达资本股份有限公司2021年非公开发行公司债券（第一期），简称21悦达01，发行总额3.8亿元、3年期（附第2年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权），票面利率7.20%，发行价格100元，固定利率，按年付息。

35. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	3,920,001.95	647,215.81
未确认融资费用	131,531.88	27,026.54
合计	3,788,470.07	620,189.27

36. 长期应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,387,296,000.00	523,731,003.57
应付利息	5,505,230.66	6,523,823.74
合计	1,392,801,230.66	530,254,827.31

(2) 长期应付款

①按款项性质列示的长期应付款

项目	期末余额	期初余额
ABN/ABS 融资	927,296,000.00	
中航信托	100,000,000.00	
中国华融资产管理股份有限公司上海市分公司贷款	360,000,000.00	
融资租赁款		523,731,003.57
合计	1,387,296,000.00	523,731,003.57

37. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼或未决仲裁		1,910,869.97	贸易合同纠纷
合计		1,910,869.97	/

38. 实收资本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额		备注
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)	
江苏悦达集团有限公司	2,500,000,000.00	80.13			2,500,000,000.00	61.03	
云南国际信托有限公司			976,280,000.00		976,280,000.00	23.83	
盐城永泰投资发展有限公司	620,000,000.00	19.87			620,000,000.00	15.14	
合计	3,120,000,000.00	100.00	976,280,000.00		4,096,280,000.00	100.00	

39. 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）	1,191,287,297.70	1,456,286,250.52		2,647,573,548.22
其他资本公积	128,707,746.79			128,707,746.79
合计	1,319,995,044.49	1,456,286,250.52		2,776,281,295.01

资本公积的说明：本期资本公积增加为云南国际信托有限公司投资资本溢价 152,372.00 万元；同一控制下取得江苏悦达网络科技有限公司冲减资本公积 4,000.00 万元；取得深圳市寒武纪智能科技有限公司控制权冲减资本公积 2,743.37 万元。

40. 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		47,162,424.27						47,162,424.27
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动		47,162,424.27						47,162,424.27
企业自身信用风险公允价值变动								

41. 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	58,308,951.30	5,617,707.05		63,926,658.35
合计	58,308,951.30	5,617,707.05		63,926,658.35

42. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	376,166,942.18	54,929,742.74
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		71,123,988.47
调整后期初未分配利润	376,166,942.18	126,053,731.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	174,058,075.39	320,113,210.97
减：提取法定盈余公积	5,617,707.05	
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备		
应付普通股股利		70,000,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	544,607,310.52	376,166,942.18

调整上期未分配利润的说明：

① 同一控制影响上期期初金额 -9,366,231.19 元，影响上期未分配利润发生额 1,647,223.84 元。

43. 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	1,334,974,268.38	1,157,823,610.86	1,130,105,586.05	892,670,954.97
其他业务	8,767,465.96		59,112,682.28	30,841,727.24
合计	1,343,741,734.34	1,157,823,610.86	1,189,218,268.33	923,512,682.21

(2) 营业收入和营业成本按项目明细分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
融资租赁	241,235,525.43	165,292,071.66	323,167,126.80	215,822,222.30
保理	151,178,975.47	67,933,956.85	166,898,576.39	69,702,896.25
咨询顾问	11,394,375.70	46,229.42	20,532,125.16	37,558.34
贸易销售	907,724,710.98	905,694,525.97	594,397,304.35	587,074,339.26
技术服务	23,440,680.80	18,856,826.96	25,110,453.35	20,033,938.82
小计	1,334,974,268.38	1,157,823,610.86	1,130,105,586.05	892,670,954.97
资金调剂	4,469,440.60		50,047,356.42	28,580,271.86
代理业务	958,897.47		4,886,376.89	2,261,455.38
房租、担保	3,339,127.89		4,178,948.97	
小计	8,767,465.96		59,112,682.28	30,841,727.24
合计	1,343,741,734.34	1,157,823,610.86	1,189,218,268.33	923,512,682.21

(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 394,366,961.27 元，其中， 394,366,961.27 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(%)
江苏悦达农业发展有限公司	342,384,092.42	25.48
盐城海泰达企业管理有限公司	333,490,921.98	24.82
东风悦达起亚汽车有限公司	102,328,220.11	7.62
江苏润阳悦达光伏科技有限公司	83,725,887.12	6.23
南京中欣悦工贸发展有限公司	42,849,992.20	3.19
合计	904,779,113.83	67.34

44. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	559,670.04	665,342.20
教育费附加	353,215.62	433,388.86
地方教育附加	235,477.10	288,945.86
房产税	1,354,832.94	1,204,970.48
土地使用税	23,661.39	23,654.08
车船使用税	1,380.00	1,740.00
印花税	1,086,343.69	377,869.05
其他	678.00	1,382.40
合计	3,615,258.78	2,997,292.93

45. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资性支出	8,336,003.54	11,838,225.29
差旅费	1,189,071.51	2,298,376.77
租赁费	379,968.94	1,955,395.29
业务招待费	356,590.50	403,232.50
业务宣传费	930,502.73	1,438,021.27
物业管理费	8,955.25	191,745.23
办公费用	254,686.46	213,584.87
折旧费	815.26	85,081.55
无形资产摊销	7,375.19	
其他费用	7,203.20	65,936.37
合计	11,471,172.58	18,489,599.14

46. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	4,848,705.48	5,143,624.74
差旅费	2,063,107.13	1,943,019.90
工资性支出	47,742,698.16	46,025,476.83
公务用车费	288,232.40	315,105.70
中介机构费	12,418,310.52	19,015,056.44
物业管理费	1,841,349.22	1,858,703.72
业务宣传费	50,873.33	372,191.55
业务招待费	1,453,782.58	1,070,062.37
长期待摊费用摊销（不含承销费用）	362,570.35	1,083,912.56
折旧费	8,451,046.17	8,361,334.69
使用权资产折旧	3,410,624.00	
租赁费	2,833,565.41	8,437,459.44
无形资产摊销	3,707,269.96	3,587,245.54
董事会费	640,725.00	
其他	395,703.80	680,784.12
合计	90,508,563.51	97,893,977.60

47. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	192,933.66	
合计	192,933.66	

48. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	80,222,510.39	270,779,149.04
其中：租赁负债利息费用	362,056.26	
减：利息收入	33,284,689.10	34,387,561.16
加：汇兑损失（减收益）	-8,734,766.68	5,577,744.70
加：手续费支出	7,636,425.97	5,465,892.87
加：融资费用		19,577,204.65
加：票据贴现支出	21,331,220.18	9,099,272.42
加：其他	8.79	
合计	67,170,709.55	276,111,702.52

49. 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	104,019.41	4,150,018.41
个税手续费返还	129,566.58	54,061.00
增值税加计抵减	34,631.97	
合计	268,217.96	4,204,079.41

注：政府补助明细情况详见附注五 62 政府补助。

50. 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	125,985,756.68	118,838,178.86
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,110,122.96	302,632,629.52
交易性金融资产在持有期间的投资收益	69,711,077.73	5,341,565.61
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		10,000,000.00
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		39,629,659.22
债权投资在持有期间计提的利息收入	6,333,653.56	34,747,774.84
债权投资在持有期间取得的利息收入	17,520,590.59	37,841.44
处置交易性金融资产取得的投资收益	-56,634,136.33	-74,363,124.29
处置债权投资取得的投资收益	-697,469.97	23,452,077.01
债务重组收益		29,992,705.95
合计	161,109,349.30	490,309,308.16

51. 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		123,619,821.20
其他非流动金融资产	95,866,212.73	
合计	95,866,212.73	123,619,821.20

52. 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		262,500.00
应收账款坏账损失	-21,017,764.48	-29,584,221.87
其他应收款坏账损失		-5,799,442.93
长期应收款坏账损失	11,432,504.62	3,697,229.13
其他流动资产坏账损失	1,394,510.75	-2,715,473.23
一年内到期的非流动资产坏账损失	-44,979,642.96	-4,859,466.95

合计	-53,170,392.07	-38,998,875.85
----	----------------	----------------

53. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
(1)长期股权投资减值损失	-5,488,832.80	
合计	-5,488,832.80	

54. 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	-131,257.53	-159,418.07
无形资产处置利得或损失	-30,267.36	
合计	-161,524.89	-159,418.07

55. 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
(1)政府补助	4,970,300.00	362,000.00	4,970,300.00
(2)罚款净收入		426,605.66	
(3)往来转让利得		3,133,390.88	
(4)其他	61,761.49	446,397.92	61,761.49
合计	5,032,061.49	4,368,394.46	5,032,061.49

注：政府补助明细情况详见附注五 62 政府补助。

56. 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
(1)非流动资产报废损失	461.88	38,793.16	461.88
(2)处置长期应收款损失	239,183.06	5,887,691.44	239,183.06
(3)捐赠支出	20,000.00		20,000.00
(4)罚款、滞纳金	145,482.40	214,097.88	145,482.40
(5)确认的诉讼赔偿		2,649,378.71	
(6)其他	35,450.65	67,347.28	35,450.65
合计	440,577.99	8,857,308.47	440,577.99

57. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	50,189,318.51	42,039,312.05
递延所得税费用	-35,886,109.84	46,394,980.56
合计	14,303,208.67	88,434,292.61

58. 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
营业外收入	61,761.49	4,006,394.46
一般存款利息收入	60,169,608.96	38,553,944.42
往来款及其他	33,937,698.41	63,546,479.62
政府补助收入	5,074,319.41	4,512,018.41
合计	99,243,388.27	110,618,836.91

(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
付现费用	39,147,915.79	44,988,309.34
银行手续费	7,636,425.97	5,465,892.87
往来款及其他	27,067,788.42	40,755,061.22
营业外支出	64,314.94	2,755,040.06
合计	73,916,445.12	93,964,303.49

(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
经销商保证金		52,642,839.45
往来款及其他	2,597,811.28	
合计	2,597,811.28	52,642,839.45

(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
经销商保证金	173,630,328.50	
投资亏损		14,327,589.74
合计	173,630,328.50	14,327,589.74

(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
借款保证金	1,377,592,198.91	664,106,716.38
资金调剂款	1,400,000.00	53,488,871.83
收到融资性票据款	740,000,000.00	581,160,000.00
其他		118,697.33
合计	2,118,992,198.91	1,298,874,285.54

(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	1,045,663,583.37	1,356,930,190.14
资金调剂款	2,405,778,569.59	84,839,776.60
支付融资性票据款	786,160,000.00	
其他	3,965,450.64	50,968.40
合计	4,241,567,603.60	1,441,820,935.14

59. 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	201,670,790.46	356,264,722.16
加：资产减值损失	5,488,832.80	
信用减值损失	53,170,392.07	38,998,875.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,862,485.43	8,446,416.24
无形资产摊销	3,714,645.15	3,587,245.54
长期待摊费用摊销	6,838,671.54	15,490,481.84
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)	400,707.95	6,047,109.51
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	1,114.77	38,793.16
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-95,866,212.73	-123,619,821.20
财务费用(收益以“－”号填列)	93,215,063.53	304,712,058.11
投资损失(收益以“－”号填列)	-161,109,349.30	-490,309,308.16
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	39,971,607.87	3,495,238.49
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-58,384,325.79	42,899,742.07
存货的减少(增加以“－”号填列)	39,767,685.25	-28,585,428.91
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-170,507,856.00	90,062,269.85
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	152,011,492.41	92,038,707.23
其他		4,880,000.00
经营活动产生的现金流量净额	122,245,745.41	324,447,101.78
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	518,298,323.37	228,908,025.03
减：现金的期初余额	228,908,025.03	445,674,346.99
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	289,390,298.34	-216,766,321.96

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	518,298,323.37	228,908,025.03
其中：库存现金	17,903.50	17,903.50
可随时用于支付的银行存款	491,345,664.67	203,973,272.79
可随时用于支付的其他货币资金	26,934,755.20	24,916,848.74
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	518,298,323.37	228,908,025.03

60. 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	1,039,956,593.98	质押定期存单
货币资金	57,000,000.00	保函保证金
货币资金	130,000,000.00	质押定期存款
货币资金	4,605,056.71	借款保证金
货币资金	0.11	信用证保证金
货币资金	130,699.21	其他受限
一年内到期的非流动资产	147,762,575.84	借款、ABS/ABN 质押
长期应收款	927,296,000.00	借款、ABS/ABN 质押
合计	2,306,750,925.85	/

61. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	100,154.10	6.3757	638,552.50
港币	489.04	0.8176	399.84

62. 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
浦东开发扶持资金	与收益相关	2,677,000.00	营业外收入	2,677,000.00
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	1,166,000.00
标准化专项经费	与收益相关	50,000.00	营业外收入	50,000.00
鼓楼区专项补贴	与收益相关	43,300.00	营业外收入	43,300.00
515 人才计划	与收益相关	72,032.25	其他收益	72,032.25
南山科技局倍增计划补贴款	与收益相关	100,000.00	营业外收入	100,000.00
深圳科创委研发资助	与收益相关	10,000.00	营业外收入	10,000.00
专利补贴	与收益相关	9,000.00	营业外收入	9,000.00
知识产权贯标补贴资金	与收益相关	20,000.00	营业外收入	20,000.00
以工代训补贴资金	与收益相关	8,000.00	营业外收入	8,000.00
科技政策奖金	与收益相关	20,000.00	营业外收入	20,000.00
质量发展奖金	与收益相关	310,000.00	营业外收入	310,000.00
稳岗补贴	与收益相关	28,987.16	其他收益	28,987.16
嘉定区政府补助	与收益相关	557,000.00	营业外收入	557,000.00
BT 职业技能培训补贴	与收益相关	3,000.00	其他收益	3,000.00
合计		5,074,319.41		5,074,319.41

附注六、合并范围的变更

1. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
江苏悦达网络科技有限公司	100%	本公司控股股东控制的公司	2021年6月30日	股权交割完成、公司取得实际控制权	9,096,167.46	710,099.14	9,385,025.66	115,893.42

其他说明：2021年6月30日，公司完成受让江苏悦达网络科技有限公司100%的股份。

(2) 合并成本

合并成本	江苏悦达网络科技有限公司
— 现金	
— 非现金资产的账面价值	40,000,000.00

—发行或承担的债务的账面价值	
—发行的权益性证券的面值	
—或有对价	

其他说明：悦达汽车发展有限公司与悦达资本股份有限公司于2021年6月30日签订了股权转让协议，转让了江苏悦达网络科技有限公司100%的股权，转让价格4000万元。

(3) 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项目	江苏悦达网络科技有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	19,865,971.65	20,149,030.19
应收款项	3,109,916.98	4,496,807.18
预付账款	32,077.08	33,637.53
存货	479,366.02	1,082,515.72
其他应收款	9,968,745.73	15,404,744.39
其他流动资产		321,364.34
固定资产	3,768,456.70	4,646,329.28
无形资产	105,535.64	57,690.22
递延所得税资产		
负债：		
借款		5,000,000.00
合同负债	45,000.00	619,197.46
应付款项	3,821,129.43	7,023,685.46
应付职工薪酬	342,840.76	470,252.65
应交税费	331,388.87	470,455.42
其他应付款	215,645.78	744,562.04
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
递延所得税负债		
净资产	32,574,064.96	31,863,965.82
减：少数股东权益	651,680.59	-417,026.83
取得的净资产	31,922,384.37	32,280,992.65

附注七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
江苏悦达创业投资有限公司	盐城	盐城	创业投资	100.00		设立
悦达融资租赁有限公司	盐城	盐城	融资租赁	18.67	41.33	投资
悦达商业保理有限公司	上海	上海	保理业务	93.75	6.25	设立
悦达醴泉投资管理(上海)有限公司	上海	上海	投资管理	69.00		投资
悦达现代供应链管理有限公司	南京	南京	贸易	100.00		设立
悦达资本(香港)有限公司	香港	香港	投资	100.00		设立
江苏悦达网络科技有限公司	盐城	盐城	科技推广	100.00		转让
深圳市寒武纪智能科技有限公司	深圳	深圳	软件	43.71		取得控制权
悦达通(江苏)科技发展有限公司	盐城	盐城	贸易	100.00		设立
江苏悦达私募基金管理有限公司	盐城	盐城	基金管理	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
悦达融资租赁有限公司	40.00	14,531,705.33		454,113,399.41

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	资金信托、动产信托, 不动产信托, 有价证券信托, 其他财产或财产权信托	8.20		权益法核算
江苏悦达集团财务有限公司	盐城	盐城	对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务; 协助成员单位实现交易款项的收付; 经批准的保险代理业务; 对成员单位提供担保等	24.00		权益法核算

在联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

本公司对国投泰康信托有限公司投资持股比例 8.20%，因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		期初余额/上期发生额	
	国投泰康信托公司	悦达财务公司	国投泰康信托公司	悦达财务公司
流动资产	13,000,068,966.85	4,163,146,165.56	10,836,569,841.57	4,650,842,532.90
非流动资产	1,007,997,625.75	25,492,569.95	1,217,687,794.80	46,648,106.66
资产合计	14,008,066,592.60	4,188,638,735.51	12,054,257,636.37	4,697,490,639.56
流动负债	2,209,546,533.31	3,043,945,326.67	1,382,439,106.00	3,616,365,230.12
非流动负债	105,047,275.15		17,292,962.28	
负债合计	2,314,593,808.46	3,043,945,326.67	1,399,732,068.28	3,616,365,230.12
少数股东权益	802,388,751.27		776,247,284.33	
归属于母公司股东权益	10,891,084,032.87		9,878,278,283.76	
净资产	11,693,472,784.14	1,144,693,408.84	10,654,525,568.09	1,081,125,409.44
持股比例	8.20%	24.00%	8.20%	24.00%
按持股比例计算的净资产份额	893,068,890.69	274,726,418.12	810,018,819.27	259,470,098.27
调整事项	-4,500,000.00			
商誉	73,971,826.16		73,971,826.16	
内部交易未实现利润				
其他				
对联营企业权益投资的账面价值	962,540,716.85	274,726,418.12	883,990,645.43	259,470,098.27
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	103,117,661.86	2,635,292,079.42	123,564,674.32
净利润（归属于母公司）	1,262,805,749.11	63,567,999.40	1,172,223,417.36	72,939,851.71
其他综合收益			-1,054,151.04	
综合收益总额	1,262,805,749.11	63,567,999.4	1,171,169,266.32	72,939,851.71
本期收到的来自联营企业的股利				

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			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
(二) 其他权益工具投资		384,141,035.87	1,500,000,000.00	1,884,141,035.87
盐城世纪新城资产管理有限公司			1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
帝亚一维新能源汽车有限公司		384,141,035.87		384,141,035.87
(三) 其他非流动金融资产	182,352,638.41		1,323,919,326.26	1,506,271,964.67
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	182,352,638.41		1,323,919,326.26	1,506,271,964.67
其中：债务工具投资			312,774,240.78	312,774,240.78
权益工具投资	182,352,638.41		1,011,145,085.48	1,193,497,723.89
持续以公允价值计量的资产总额	182,352,638.41	384,141,035.87	2,874,129,344.16	3,440,623,018.44

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					
(一) 其他非流动金融资产	182,352,638.41				
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	182,352,638.41				
权益工具投资	182,352,638.41				
东方网 834678 股票	167,200,000.00	全国中小股转中心	4.18		市场公开信息
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		市场公开信息
持续的公允价值计量的资产总额	182,352,638.41				

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定量信息

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

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					
(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		
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	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00		
盐城世纪新城资产管理有限公司	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00		历史交易价格
(三) 其他非流动金融资产	1,323,919,326.26		1,323,919,326.26		
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	1,323,919,326.26		1,323,919,326.26		
债务工具投资	312,774,240.78		312,774,240.78		
悦享1号	50,257,409.35		50,257,409.35		估值表
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
权益工具投资	1,011,145,085.48		1,011,145,085.48		
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		估值表
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	2,874,129,344.16		2,874,129,344.16		

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	业务性质	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
江苏悦达集 团有限公司	盐城	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，供应链管理服务等，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）	67亿元	61.03	61.03	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

本公司重要的联营企业详见附注七之2。

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
陕西悦达汉唐投资有限公司	受同一母公司控制
悦达汽车发展有限公司	受同一母公司控制

盐城悦达绿能光伏电力有限公司	受同一母公司控制
上海悦达房地产发展有限公司	受同一母公司控制
江苏悦达东方智慧能源有限公司	受同一母公司控制
江苏悦达南方控股有限公司	受同一母公司控制
悦达集团（香港）有限公司	受同一母公司控制
保山市飞龙有色金属有限责任公司	受同一母公司控制
悦达地产集团有限公司	受同一母公司控制
江苏悦达国际大酒店有限公司	受同一母公司控制
江苏悦达摩比斯贸易有限公司	受同一母公司控制
江苏悦达智能农业装备有限公司	受同一母公司控制
江苏悦达善达股权投资基金管理有限公司	被投资单位
盐城悦达东方置业有限公司	受同一母公司控制
江苏悦达汽车销售服务有限公司	受同一母公司控制
江苏悦达商业地产有限公司	受同一母公司控制
江苏悦达绿色建筑科技有限公司	受同一母公司控制
上海悦达新实业集团有限公司	受同一母公司控制
盐城悦达天惠置业有限公司	受同一母公司控制
上海悦达智行汽车服务有限公司	受同一母公司控制
永州悦起汽车销售服务有限公司	受同一母公司控制
枣庄悦达智行汽车服务有限公司	受同一母公司控制
成都悦浩汽车销售服务有限公司	受同一母公司控制
长沙悦亚汽车销售服务有限公司	受同一母公司控制
青岛悦盛汽车销售服务有限公司	受同一母公司控制
石家庄悦起汽车销售服务有限公司	受同一母公司控制
沈阳悦起汽车销售服务有限公司	受同一母公司控制
东阳悦起汽车销售服务有限公司	受同一母公司控制
衢州悦起汽车销售服务有限公司	受同一母公司控制
太原悦起汽车销售服务有限公司	受同一母公司控制
昆明悦盛汽车销售服务有限公司	受同一母公司控制
盐城悦达智行汽车服务有限公司	受同一母公司控制
大连悦起汽车销售有限公司	受同一母公司控制
江苏悦达骏驰汽车销售有限公司	受同一母公司控制
江苏悦达东方汽车销售服务有限公司	受同一母公司控制

四川悦达创亿汽车服务有限公司	受同一母公司控制
悦达矿业有限公司	受同一母公司控制
悦达实业集团（香港）有限公司	受同一母公司控制
悦达北方实业发展（天津）有限公司	受同一母公司控制
悦达商业保理（深圳）有限公司	受同一母公司控制
呼和浩特悦起汽车销售服务有限公司	受同一母公司控制
柳州悦起汽车销售服务有限公司	受同一母公司控制
大理悦起汽车销售服务有限公司	受同一母公司控制
东风悦达起亚汽车有限公司	受同一最终控制方控制的子公司之联营企业
江苏悦达格罗唯视物流有限公司	受同一最终控制方控制的子公司之联营企业
江苏悦达农业发展有限公司	受同一母公司控制

5. 关联交易情况

（1）购销商品、接受和提供劳务的关联交易

调剂资金成本情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏悦达集团有限公司	资金使用利息		160,196,712.33

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
江苏悦达南方控股有限公司	贸易采购	717,728.25	188,433,369.73
上海悦达新实业集团有限公司	贸易采购	624,584,196.13	
悦达北方实业发展（天津）有限公司	贸易采购		45,159,379.02

销售商品/调剂资金收入情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏悦达集团有限公司	咨询服务	350,000.00	
悦达地产集团有限公司	资金调剂	4,591,194.96	4,603,773.55
江苏悦达善达股权投资基金管理有限公司	咨询顾问	2,252,036.19	3,159,834.58
上海悦达新实业集团有限公司	保理服务	28,154,197.73	633,136.80
江苏悦达商业地产有限公司	保理服务	7,626,559.42	125,395.41
盐城悦达东方置业有限公司	保理服务+房租	2,456,817.27	4,571,265.76
上海悦达房地产发展有限公司	保理服务	11,200,301.31	5,985,722.48
盐城悦达天惠置业有限公司	保理服务+贸易收入	3,759,644.86	4,504,488.40
悦达汽车发展有限公司	房租	611,200.00	

盐城悦达绿能光伏电力有限公司	房租	140,571.43	
江苏悦达东方智慧能源有限公司	房租	293,142.85	
江苏悦达绿色建筑科技有限公司	保理服务	3,440,679.73	
陕西悦达汉唐投资有限公司	贸易收入	16,333,211.75	
江苏悦达农业发展有限公司	贸易收入	342,384,092.42	
江苏悦达摩比斯贸易有限公司	贸易收入	279,564.38	
东风悦达起亚汽车有限公司	DYK 逾期利息	3,222,482.30	396,839.35

（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
盐城悦达东方置业有限公司	房屋	164,285.72	230,000.00
悦达汽车发展有限公司	房屋	611,200.00	611,200.00
江苏悦达东方智慧能源有限公司	房屋	293,142.85	293,142.86
江苏悦达国际大酒店有限公司	房屋		38,095.24
江苏悦达格罗唯视物流有限公司	房屋	433,714.28	433,714.28
江苏悦达智能农业装备有限公司	房屋		260,228.57
盐城悦达绿能光伏电力有限公司	房屋	140,571.43	140,571.42

公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确定的租赁费	上期确定的租赁费
上海悦达房地产发展有限公司	房屋	524,811.66	204,630.28

（3）关联担保情况

本公司作为担保方

关联担保情况说明：本公司对外担保情况，其中对江苏悦达集团有限公司担保金额28.6亿元，最晚担保截止日2024年11月22日；对江苏悦达南方控股有限公司担保金额2.6亿元，最晚担保截止日2022年9月22日。

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
江苏悦达集团有限公司	41,025,976.18	2019-9-20	2022-3-3	是
江苏悦达集团有限公司	100,000,000.00	2021-8-12	2023-8-12	否
江苏悦达集团有限公司	20,000,000.00	2021-3-1	2022-2-21	是
江苏悦达集团有限公司	60,000,000.00	2021-6-8	2022-6-3	否

江苏悦达集团有限公司	100,000,000.00	2021-8-24	2022-2-16	是
江苏悦达集团有限公司	100,000,000.00	2021-8-25	2022-2-20	是
江苏悦达集团有限公司	2,891,500.00	2019-12-19	2022-2-10	是
江苏悦达集团有限公司	16,333,333.30	2021-1-2	2022-4-11	是
江苏悦达集团有限公司	2,300,000.00	2017-4-26	2022-2-2	是
江苏悦达集团有限公司	52,460,407.13	2021-4-9	2024-2-18	否
江苏悦达集团有限公司	25,086,717.82	2021-10-26	2024-10-18	否
江苏悦达集团有限公司	61,000,000.00	2021-3-31	2024-3-30	否
江苏悦达集团有限公司	35,500,000.00	2021-9-1	2023-12-11	否
江苏悦达集团有限公司	38,500,000.00	2021-12-27	2024-12-27	否
江苏悦达集团有限公司	15,000,000.00	2020-2-28	2023-2-27	否
江苏悦达集团有限公司	27,776,000.00	2021-4-30	2023-9-26	否
江苏悦达集团有限公司	77,000,000.00	2021-4-30	2023-9-26	否
江苏悦达集团有限公司	150,000,000.00	2021-6-10	2022-12-10	否
江苏悦达集团有限公司	100,000,000.00	2021-9-13	2023-3-13	否
江苏悦达集团有限公司	146,520,000.00	2021-7-16	2023-11-23	否
江苏悦达集团有限公司	78,000,000.00	2021-7-16	2023-11-23	否
江苏悦达集团有限公司	120,000,000.00	2021-7-16	2023-11-23	否
江苏悦达集团有限公司	302,000,000.00	2021-12-28	2024-5-23	否
江苏悦达集团有限公司	76,000,000.00	2021-12-28	2024-5-23	否
江苏悦达集团有限公司	100,000,000.00	2021-8-24	2022-2-17	是
江苏悦达集团有限公司	20,000,000.00	2021-8-23	2022-4-15	是
江苏悦达集团有限公司	50,000,000.00	2021-1-21	2022-1-20	是
江苏悦达集团有限公司	48,341,625.43	2021-1-4	2022-12-22	否
江苏悦达集团有限公司	34,000,000.00	2021-4-30	2023-4-29	否
江苏悦达集团有限公司	43,896,117.11	2021-9-23	2023-5-21	否
江苏悦达集团有限公司	30,000,000.00	2021-1-29	2022-1-7	是
江苏悦达集团有限公司	10,000,000.00	2021-2-18	2022-2-18	是
江苏悦达集团有限公司	45,000,000.00	2021-11-9	2022-11-4	否
江苏悦达集团有限公司	50,000,000.00	2021-12-6	2022-6-6	否
江苏悦达集团有限公司	50,000,000.00	2021-12-29	2022-12-29	否
江苏悦达集团有限公司	10,000,000.00	2021-3-23	2022-3-22	是
江苏悦达集团有限公司	40,000,000.00	2021-11-15	2022-5-15	否

江苏悦达集团有限公司	50,000,000.00	2021-2-5	2022-8-5	否
江苏悦达集团有限公司	5,000,000.00	2021-11-26	2022-11-25	否
江苏悦达集团有限公司	41,025,976.18	2019-9-20	2022-3-3	是
江苏悦达集团有限公司	100,000,000.00	2021-8-12	2023-8-12	否
江苏悦达集团有限公司	20,000,000.00	2021-3-1	2022-2-21	是
江苏悦达集团有限公司	60,000,000.00	2021-6-8	2022-6-3	否
江苏悦达集团有限公司	100,000,000.00	2021-8-24	2022-2-16	是
江苏悦达集团有限公司	100,000,000.00	2021-8-25	2022-2-20	是
江苏悦达集团有限公司	100,000,000.00	2020-8-24	2023-8-24	否
江苏悦达集团有限公司	380,000,000.00	2021-8-20	2024-8-20	否
江苏悦达集团有限公司	130,000,000.00	2021-7-6	2022-1-5	是
江苏悦达集团有限公司	150,000,000.00	2021-4-27	2022-4-27	是
江苏悦达集团有限公司	108,000,000.00	2021-9-13	2022-9-12	否
江苏悦达集团有限公司	252,000,000.00	2021-9-13	2023-9-12	否

(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					
江苏悦达集团有限公司	448,273,540.55	260,479,726.03	708,753,266.58		
拆出资金					
悦达地产集团有限公司	52,613,333.33	4,866,666.67	1,400,000.00	56,080,000.00	
保山市飞龙有色金属有限责任公司	29,900,000.00			29,900,000.00	
江苏悦达集团有限公司		4,542,701,835.63	2,750,063,473.26	1,792,638,362.37	

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	江苏悦达集团有限公司	1,833,276,815.58			
其他应收款	东风悦达起亚汽车有限公司	20,129,200.93			
其他应收款	悦达汽车发展有限公司			332,511.67	
其他应收款	上海悦达房地产发展有限公司	122,830.00		122,830.00	
其他应收款	保山市飞龙有色金属有限责任公司	29,900,000.00		29,900,000.00	
其他应收款	江苏悦达善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	悦达地产集团有限公司	56,080,000.00		52,613,333.33	

其他应收款	江苏悦达国际大酒店有限公司	57,462.30		57,462.30	
其他应收款	悦达集团（香港）有限公司	22,005,045.90		25,355,561.38	
其他应收款	悦达北方实业发展（天津）有限公司	1,151,493.04			
其他应收款	悦达矿业有限公司	3,972,904.53		2,707,340.83	
预付账款	上海悦达房地产发展有限公司			12,383.00	
预付账款	江苏悦达南方控股有限公司			4,363,733.65	
预付账款	悦达北方实业发展（天津）有限公司			1,422,472.69	
应收账款	盐城悦达天惠置业有限公司			4,201,200.00	
应收账款	江苏悦达集团有限公司	2,236,594.41			
应收账款	陕西悦达汉唐投资有限公司	1,744,441.95			
其他流动资产	江苏悦达绿色建筑科技有限公司	64,908,558.84	649,085.59	3,653,046.36	36,530.46
其他流动资产	江苏悦达商业地产有限公司	66,372,943.99	663,729.44	89,513,486.28	895,134.86
其他流动资产	上海悦达智行汽车服务有限公司			551,018.60	5,510.19
其他流动资产	永州悦起汽车销售服务有限公司			263,747.20	2,637.47
其他流动资产	大理悦起汽车销售服务有限公司			1,721,002.00	17,210.02
一年内到期的非流动资产	上海悦达房地产发展有限公司	114,085,860.00	1,140,858.60	146,529,563.34	1,465,295.63
一年内到期的非流动资产	盐城悦达东方置业有限公司			50,447,916.67	504,479.17
一年内到期的非流动资产	盐城悦达天惠置业有限公司	40,000,000.00	400,000.00	50,499,055.56	504,990.56
合计		2,261,780,734.49	2,853,673.63	467,617,089.52	3,431,788.36

（2）应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	江苏悦达汽车销售服务有限公司	200,000.00	100,000.00
其他应付款	江苏悦达东方智慧能源有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	盐城悦达东方置业有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	江苏悦达集团有限公司		634,470,252.88
其他应付款	悦达汽车发展有限公司	64,990,000.00	
其他应付款	悦达实业集团（香港）有限公司		698,979.90
其他应付款	上海悦达智行汽车服务有限公司		152,582.00
其他应付款	永州悦起汽车销售服务有限公司		1,183,598.20
其他应付款	枣庄悦达智行汽车销售服务有限公司		6,618,447.40

其他应付款	成都悦浩汽车销售服务有限公司		506,800.00
其他应付款	长沙悦亚汽车销售服务有限公司		609,944.70
其他应付款	青岛悦盛汽车销售服务有限公司	600.00	2,410,600.00
其他应付款	石家庄悦起汽车销售服务有限公司		884,000.00
其他应付款	沈阳悦起汽车销售服务有限公司	14,849.68	412,893.08
其他应付款	东阳悦起汽车销售服务有限公司		750,000.00
其他应付款	衢州悦起汽车销售服务有限公司		1,708,800.00
其他应付款	太原悦起汽车销售服务有限公司		1,123,000.00
其他应付款	昆明悦盛汽车销售服务有限公司	3,600.00	1,902,600.00
其他应付款	盐城悦达智行汽车销售服务有限公司		19,728,386.00
其他应付款	大连悦起汽车销售有限公司	2,400.00	980,410.80
其他应付款	江苏悦达骏驰汽车销售有限公司		32,560.00
其他应付款	江苏悦达东方汽车销售服务有限公司		262,800.00
其他应付款	四川悦达创亿汽车服务有限公司	1,134,212.00	1,934,336.24
其他应付款	呼和浩特悦起汽车销售服务有限公司		1,571,000.00
其他应付款	柳州悦起汽车销售服务有限公司		955,000.00
其他应付款	东风悦达起亚汽车有限公司		521,930,907.57
应付账款	上海悦达新实业集团有限公司	85,272,122.02	
合计		151,817,783.70	1,201,127,898.77

注：本期末与悦达集团的其他应付款款项性质为代垫款。

附注十、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

资产负债表日不存在重要承诺。

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3. 其他重要事项

①本公司子公司悦达融资租赁有限公司已将对四川科创制药集团有限公司的债权转让给母公司悦达资本股份有限公司，转让价格为1元，账面价值为0元。

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

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。

附注十一、资产负债表日后事项

无。

附注十二、其他重要事项

1. 租赁

(1) 承租情况

①承租人信息披露

项目	金额
计入当期损益的短期租赁费用	3,213,534.35
低价值资产租赁费用	
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	6,377,016.70
售后租回交易产生的相关损益	
其他	

②租赁活动的定性和定量信息

A. 租赁活动的性质

租赁资产	类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权	备注
上海市科创中心1号楼205室	房屋	1	2020-8-13至2022-4-30	否	
上海市科创中心1号楼306室	房屋	1	2020-5-1至2022-4-30	否	
上海市科创中心1号楼307室	房屋	1	2020-5-1至2022-4-30	否	
成都高新区天府大道中段530号2栋3406室	房屋	1	2021-7-18至2023-7-17	否	
中国上海自由贸易试验区英伦路38号208室	房屋	1	2021-6-9至2022-6-8	否	
香港百德新街37号百德大厦C和D	房屋	1	2021-1-1至2022-12-31	否	

座9楼C2室					
香港铜锣湾宁顿街9-11号登龙阁14楼A座	房屋	1	2021-1-1至2022-12-31	否	
香港信德中心招商局大厦33楼3321-3323室、3325室	房屋	1	2021-1-1至2022-12-31	否	

B. 未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

无。

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	14,095,646.00	15.42	8,955,646.00	63.53	5,140,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	77,295,286.69	84.58	7,198,773.74	9.31	70,096,512.95
其中：组合1（贸易类应收账款）	77,295,286.69	84.58	7,198,773.74	9.31	70,096,512.95
合计	91,390,932.69	100.00	16,154,419.74	17.68	75,236,512.95

（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					
按组合计提坏账准备的应收账款	21,854,419.74	100.00	15,992,161.34	73.18	5,862,258.40
其中：组合1（贸易类应收账款）	21,854,419.74	100.00	15,992,161.34	73.18	5,862,258.40
合计	21,854,419.74	100.00	15,992,161.34	73.18	5,862,258.40

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
上海昌亚石化有限公司	14,095,646.00	8,955,646.00	63.53	已签订和解协议
合计	14,095,646.00	8,955,646.00	63.53	

按单项计提坏账准备的说明：应收上海昌亚石化有限公司的款项，已签订和解协议，和解协议和解金额为5,700,000.00元，本期收回56万元，剩余金额已于期后陆续收回。

按组合计提坏账准备:

组合中, 按组合1 (贸易类应收账款) 计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	70,096,512.95		0.00			0.00
逾期 1-6 月			10.00			10.00
逾期 7-12 月			20.00			20.00
逾期 13-24 月			60.00	14,655,646.00	8,793,387.60	60.00
逾期 24 月以上	7,198,773.74	7,198,773.74	100.00	7,198,773.74	7,198,773.74	100.00
合计	77,295,286.69	7,198,773.74	/	21,854,419.74	15,992,161.34	/

(2) 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
悦达现代供应链管理有限公司	45,191,073.52	49.45	
上海昌亚石化有限公司	14,095,646.00	15.42	8,955,646.00
盐城海泰达企业管理有限公司	13,970,646.88	15.29	
上海蓝鲸国际贸易有限公司	7,198,773.74	7.88	7,198,773.74
南京中欣悦工贸发展有限公司	6,953,756.19	7.61	
合计	87,409,896.33	95.65	16,154,419.74

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,514,374,294.08	1,419,744,722.74
合计	3,514,374,294.08	1,419,744,722.74

(1) 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	2,509,260,659.17	338,632,773.87
1-2 年	24,083,912.27	735,253,871.16
2-3 年	635,172,792.99	345,858,077.71
3-4 年	345,856,929.65	
合计	3,514,374,294.08	1,419,744,722.74

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	3,513,842,981.05	1,419,284,446.78
押金/保证金	366,276.46	161,876.46
其他	165,036.57	298,399.50
合计	3,514,374,294.08	1,419,744,722.74
减：坏账准备		
净额	3,514,374,294.08	1,419,744,722.74

③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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏悦达集团有限公司	往来款	1,818,638,362.37	51.75	
悦达资本（香港）有限公司	往来款	752,718,744.26	21.42	
江苏悦达创业投资有限公司	往来款	615,837,067.16	17.52	
悦达商业保理（深圳）有限公司	往来款	219,043,050.00	6.23	
悦达地产集团有限公司	往来款	56,080,000.00	1.60	
合计	/	3,462,317,223.79	98.52	

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	962,991,864.37		962,991,864.37	893,569,480.00		893,569,480.00
对联营、合营企业投资	1,347,347,769.86		1,347,347,769.86	1,249,087,610.28		1,249,087,610.28
合计	2,310,339,634.23		2,310,339,634.23	2,142,657,090.28		2,142,657,090.28

(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
江苏悦达创业投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
悦达融资租赁有限公司	143,200,000.00			143,200,000.00		
悦达醴泉投资管理（上海）有限公司	8,039,680.00			8,039,680.00		
悦达现代供应链管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
悦达商业保理有限公司	375,000,000.00			375,000,000.00		
悦达资本（香港）有限公司	167,329,800.00			167,329,800.00		
江苏悦达私募基金管理有限公司		12,500,000.00		12,500,000.00		

深圳市寒武纪智能科技有限公司		25,000,000.00		25,000,000.00		
江苏悦达网络科技有限公司		40,000,000.00	8,077,615.63	31,922,384.37		
合计	893,569,480.00	77,500,000.00	8,077,615.63	962,991,864.37		

(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		
联营企业										
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	
江苏悦达集团财务有限公司	259,470,098.27			15,256,319.86					274,726,418.13	
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	
合计	1,249,087,610.28			124,341,159.58			-26,081,000.00		1,347,347,769.86	

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	208,716,038.82	196,223,631.58	96,477,385.59	74,527,228.98
其他业务	13,783,305.32		57,178,487.15	40,297,803.33
合计	222,499,344.14	196,223,631.58	153,655,872.74	114,825,032.31

(2) 营业收入和营业成本按项目明细分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
咨询顾问、担保	7,378,738.71		13,603,369.78	
煤炭销售	196,277,560.43	196,223,631.58	77,039,996.79	74,527,228.98
房租	5,059,739.68		5,834,019.02	
小计	208,716,038.82	196,223,631.58	96,477,385.59	74,527,228.98
资金调剂	13,783,305.32		57,178,487.15	40,297,803.33
小计	13,783,305.32		57,178,487.15	40,297,803.33
合计	222,499,344.14	196,223,631.58	153,655,872.74	114,825,032.31

(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 129,455,855.00 元，其中，129,455,855.00 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	92,384,335.09	41.52
南京中欣悦工贸发展有限公司	42,849,992.20	19.26
悦达现代供应链管理有限公司	39,992,100.46	17.97
江苏悦达农业发展有限公司	13,739,706.89	6.18
悦达融资租赁有限公司	11,121,262.62	5.00
合计	200,087,397.26	89.93

5. 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	124,341,159.58	116,942,006.95
交易性金融资产在持有期间的投资收益	69,711,077.73	

其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		10,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-56,437,599.00	-73,058,087.15
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		39,629,659.22
合计	137,614,638.31	93,513,579.02

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	141,622,370.22	-85,445,299.69
加：信用减值损失	14,556,992.69	7,946,078.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,283,850.73	4,964,038.10
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	157,790.64	668,031.44
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	461.88	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-94,081,082.02	-123,627,938.80
财务费用(收益以“-”号填列)	118,319,004.35	292,724,832.59
投资损失(收益以“-”号填列)	-137,614,638.31	-93,513,579.02
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	13,228,106.77	-1,986,519.65
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-53,600,100.70	30,906,984.70
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-33,309,727.05	57,334,733.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	68,306,206.82	-6,315,667.94
其他	0.01	4,880,000.00
经营活动产生的现金流量净额	42,869,236.03	88,535,694.05
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	156,366,774.40	63,715,594.37
减：现金的期初余额	63,715,594.37	44,544,469.01
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	92,651,180.03	19,171,125.36

附注十四、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2022年4月28日经第2届49次董事会批准。



董事长：

恒达资本股份有限公司

二〇二二年四月二十八日



营业执照

统一社会信用代码

91320000085046285W

编号 3201000094506



扫描二维码，
登录“国家企业信用信息公示系统”
系统，了解更多信息。
商事、专利、监管信息。

名称 苏亚金诚会计师事务所（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，出具审计报告，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（不含国家统一认可的会计、审计、资产评估等资格）；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

营业期限 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

2022年 08月 08日

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

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》。



南京金城会计师事务所(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16-16层

会计师事务所 执业证书

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

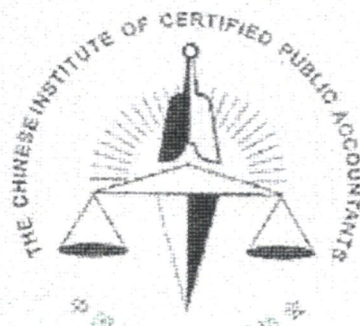
苏财会[2013]43号

2013年11月08日



二〇一三年十一月 日

中华人民共和国财政部制



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12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



姓名 徐兴红
Full name 女
性 别
Sex
出生日期 1986-12-20
Date of birth 江苏苏王金城会计师事务所(特
工作单位 殊普通合伙)盐城分所
Working unit
身份证号码 320911198612202041
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.



徐兴红(320000264347)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 320000264347
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: 2015 年 05 月 31 日
Date of Issuance