

江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚审[2019]406号

审计报告

江苏悦达投资股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏悦达投资股份有限公司（以下简称悦达投资）财务报表，包括2018年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2018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，公允反映了悦达投资2018年12月31日的财务状况以及2018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，我们独立于悦达投资，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 重要合营、联营企业的权益法核算

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释十三所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”注释8。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>截至2018年12月31日，悦达投资投资的四家重要合营、联营企业内蒙古西蒙悦达能源有限公司、东风悦达起亚汽车有限公司、江苏京沪高速公路有限公司和悦达融资租赁有限公司期末余额合计为4,989,579,372.63元，占资产总额的46.67%，2018年度四家公司按权益法确认的投资收益为159,085,388.67元，占归属于母公司股东净利润的195.75%。四家合营、联营企业权益法核算是否准确对财务报表影响重大，因此我们将其列为关键审计事项。</p>	<p>与重要合营、联营企业权益法核算相关的审计程序如下：</p> <p>(1) 了解重要组成部分注册会计师包括但不限于对遵守与集团审计相关的职业道德要求，特别是独立性要求，是否具备专业胜任能力等；</p> <p>(2) 与重要组成部分管理层或注册会计师沟通，了解组成部分重要业务活动；</p> <p>(3) 与重要组成部分注册会计师讨论由错误或舞弊导致组成部分财务信息发生重大错报的可能性；</p> <p>(4) 复核重要组成部分注册会计师对重要合营、联营企业出具的审计报告；</p> <p>(5) 复核合营、联营企业长期股权投资及其投资收益核算的准确性。</p>

2. 收入的确认

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释二十二所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”注释32。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
--------	-------------

<p>悦达投资子公司江苏悦达棉纺有限公司（以下简称棉纺公司）2018年度营业收入790,356,364.88元，占合并报表收入金额37.90%，产品销售包括境内销售和境外销售，金额分别为583,583,234.23元和206,773,130.65元，收入的确认对合并报表影响重大，我们将其识别为关键审计事项。</p>	<p>与收入确认相关的审计程序如下：</p> <p>（1）了解、测试和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>（2）通过执行分析程序，对棉纺公司主要产品本期和上期的毛利率以及与同行业毛利率比较分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；</p> <p>（3）从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、出口报关单、发货单及签收记录做双向检查，特别关注资产负债表日前后的样本是否计入正确的会计期间；</p> <p>（4）对应收账款余额较大的客户针对余额和本期销售金额进行函证。</p>
--	---

四、其他信息

悦达投资管理層（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括悦达投资2018年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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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投资的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算悦达投资、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督悦达投资的财务报告过程。

六、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。

（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，就可能导致对悦达投资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投资不能持续经营。

(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) 就悦达投资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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

江苏苏亚金诚会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国 南京市

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一九年三月二十九日

合并资产负债表

2018年12月31日

会合01表

单位：元

编制单位：江苏悦达投资股份有限公司

资产	附注五	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	973,193,131.73	645,867,174.29	短期借款	15	2,453,750,000.00	1,898,150,000.00
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			
应收票据及应收账款	2	261,331,413.20	282,426,200.89	应付票据及应付账款	16	395,134,759.84	421,895,772.85
预付款项	3	64,917,421.28	47,404,842.19	预收款项	17	53,506,312.34	31,664,790.45
其他应收款	4	679,973,635.88	469,837,790.56	应付职工薪酬	18	105,119,832.31	99,367,736.13
存货	5	469,858,670.39	450,182,790.31	应交税费	19	136,867,788.30	131,904,468.76
持有待售资产			25,621,385.59	其他应付款	20	429,253,436.33	204,899,080.63
一年内到期的非流动资产				持有待售负债	21		37,085,236.90
其他流动资产	6	245,502,245.82	253,684,341.62	一年内到期的非流动负债	22	110,150,000.00	
				其他流动负债			
流动资产合计		2,694,776,518.30	2,175,024,525.45	流动负债合计		3,683,782,129.12	2,824,967,065.72
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产	7	293,725,788.30	470,409,730.18	长期借款	23	220,000,000.00	200,000,000.00
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	8	5,674,482,257.87	5,048,724,046.58	永续债			
投资性房地产				长期应付款	24	30,470,661.73	
固定资产	9	1,186,930,179.62	1,269,817,285.27	预计负债	25	27,227,324.04	16,373,605.11
在建工程	10	21,149,971.35	2,653,565.57	递延收益	26	38,905,935.19	48,838,750.00
生产性生物资产				递延所得税负债	14	15,315,249.75	45,405,945.11
油气资产				其他非流动负债			
无形资产	11	788,545,128.26	878,177,006.76	非流动负债合计		331,919,170.71	310,618,300.22
开发支出				负债合计		4,015,701,299.83	3,135,585,385.94
商誉	12	1,624,193.34	1,624,193.34	所有者权益(或股东权益)：			
长期待摊费用	13	13,535,970.73	11,913,535.63	实收资本(或股本)	27	850,894,494.00	850,894,494.00
递延所得税资产	14	10,643,031.29	14,304,471.51	其他权益工具			
其他非流动资产		6,810,000.00		其中：优先股			
非流动资产合计		7,997,446,520.76	7,697,623,834.84	永续债			
				资本公积	28	394,896,321.75	482,168,990.57
				减：库存股			
				其他综合收益	29	27,326,833.42	113,317,428.41
				专项储备		7,253,959.55	6,373,095.56
				盈余公积	30	644,425,652.71	644,425,652.71
				一般风险准备			
				未分配利润	31	4,126,831,066.80	4,045,562,126.41
				归属于母公司所有者权益合计		6,051,628,328.23	6,142,741,787.66
				少数股东权益		624,893,411.00	594,321,186.69
				所有者权益合计		6,676,521,739.23	6,737,062,974.35
资产总计		10,692,223,039.06	9,872,648,360.29	负债和所有者权益总计		10,692,223,039.06	9,872,648,360.29

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2018年度

会合02表

编制单位：江苏悦达投资股份有限公司

单位：元

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	32	2,085,400,661.89	1,683,341,388.52
减：营业成本	32	1,775,744,600.55	1,392,006,581.12
税金及附加	33	25,460,597.53	23,869,242.81
销售费用	34	89,594,817.04	88,360,082.82
管理费用	35	260,220,074.18	232,131,270.57
研发费用	36	59,237,905.98	50,280,115.21
财务费用	37	121,950,372.45	106,591,265.03
其中：利息费用	37	139,665,496.84	108,952,128.47
利息收入	37	17,217,181.95	6,894,884.26
资产减值损失	38	8,442,016.18	235,671,923.10
加：其他收益	39	19,222,344.19	15,507,153.35
投资收益（损失以“-”号填列）	40	272,257,335.82	128,043,200.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	40	190,370,370.42	14,400,991.14
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	41	33,369,618.04	4,193,339.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		69,599,576.03	-297,825,398.62
加：营业外收入	42	26,734,744.98	8,924,515.11
减：营业外支出	43	17,185,846.75	3,343,221.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		79,148,474.26	-292,244,104.67
减：所得税费用	44	32,044,239.53	13,558,119.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,104,234.73	-305,802,224.30
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		47,104,234.73	-305,802,224.30
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（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）		81,268,940.39	-274,253,430.00
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-34,164,705.66	-31,548,794.30
五、其他综合收益的税后净额		-86,005,119.27	-104,234,338.57
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-85,990,594.99	-104,210,341.94
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			

（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-85,990,594.99	-104,210,341.94
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-86,202,563.28	-104,035,244.03
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		211,968.29	-175,097.91

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-14,524.28	-23,996.63
六、综合收益总额		-38,900,884.54	-410,036,562.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,721,654.60	-378,463,771.94
归属于少数股东的综合收益总额		-34,179,229.94	-31,572,790.93
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：1,149,239.01元。上期被合并方实现的净利润为：6,992,414.88元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

会合03表
单位：元

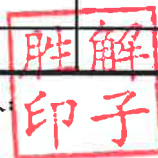
编制单位：江苏悦达投资股份有限公司

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
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		2,132,622,506.74	1,428,120,033.79
收到的税费返还		50,343,277.22	13,575,407.50
收到其他与经营活动有关的现金	46	349,020,692.59	123,266,224.72
经营活动现金流入小计		2,531,986,476.55	1,564,961,666.01
购买商品、接受劳务支付的现金		1,406,254,035.38	788,607,580.61
支付给职工以及为职工支付的现金		426,332,746.28	372,955,340.50
支付的各项税费		86,751,612.75	118,130,219.40
支付其他与经营活动有关的现金	46	420,147,189.85	394,886,168.38
经营活动现金流出小计		2,339,485,584.26	1,674,579,308.89
经营活动产生的现金流量净额		192,500,892.29	-109,617,642.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,128,139,661.24	997,755,985.60
取得投资收益收到的现金		90,856,484.00	339,613,169.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,210,363.95	11,499,515.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,284,100.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,247,490,609.19	1,348,868,670.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		98,262,615.57	40,353,695.98
投资支付的现金		1,519,661,636.11	932,200,076.44
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		95,978,700.00	-15,801,993.45
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,713,902,951.68	956,751,778.97
投资活动产生的现金流量净额		-466,412,342.49	392,116,891.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		85,681,167.18	100,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		85,681,167.18	100,000,000.00
取得借款收到的现金		3,763,750,000.00	2,345,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	46	92,536,800.00	
筹资活动现金流入小计		3,941,967,967.18	2,445,750,000.00
偿还债务支付的现金		3,158,150,000.00	2,641,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		160,689,340.53	208,237,261.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		20,929,712.93	15,694,231.13
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,318,839,340.53	2,850,087,261.93
筹资活动产生的现金流量净额		623,128,626.65	-404,337,261.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		2,093,270.57	-94,767.93
五、现金及现金等价物净增加额			
		351,310,447.02	-121,932,781.06
加：期初现金及现金等价物余额		573,071,884.71	695,004,665.77
六、期末现金及现金等价物余额			
		924,382,331.73	573,071,884.71

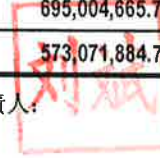
法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人



合并所有者权益变动表

2018年度

单位：元

编制单位：江苏悦达投资股份有限公司

本期

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	850,894,494.00			382,168,990.57		113,317,428.41		644,425,652.71		4,100,755,492.50	594,321,186.69	6,685,883,244.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并				100,000,000.00			6,373,095.56			-55,193,366.09		51,179,729.47
其他												
二、本年年初余额	850,894,494.00			482,168,990.57		113,317,428.41	6,373,095.56	644,425,652.71		4,045,562,126.41	594,321,186.69	6,737,062,974.35
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				-87,272,668.82		-85,990,594.99	880,863.99			81,268,940.39	30,572,224.31	-60,541,235.12
(一) 综合收益总额						-85,990,594.99				81,268,940.39	-34,179,229.94	-38,900,864.54
(二) 所有者投入和减少资本				-87,272,668.82							85,681,167.18	-1,591,501.64
1.所有者投入资本											85,681,167.18	85,681,167.18
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他				-87,272,668.82								-87,272,668.82
(三) 利润分配											-20,929,712.93	-20,929,712.93
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												
(五) 专项储备							880,863.99					880,863.99
1.本期提取							1,335,438.24					1,335,438.24
2.本期使用							454,574.25					454,574.25
四、本年年末余额	850,894,494.00			394,896,321.75		27,326,833.42	7,253,959.55	644,425,652.71		4,126,831,066.80	624,893,411.00	6,676,521,739.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表 (续)

2018年度

会合04表
单位: 元

编制单位: 江苏悦达投资股份有限公司

上期

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	850,894,494.00				382,168,990.57		217,527,770.35		644,425,652.71		4,467,090,786.78	502,490,945.64	7,064,598,640.05
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					100,000,000.00						-62,185,780.97		37,814,219.03
其他													
二、本年年初余额	850,894,494.00				482,168,990.57		217,527,770.35		644,425,652.71		4,404,905,005.81	502,490,945.64	7,102,412,859.08
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-104,210,341.94	6,373,095.56			-359,342,879.40	91,830,241.05	-365,349,884.73
(一) 综合收益总额							-104,210,341.94				-274,253,430.00	-31,572,790.93	-410,036,562.87
(二) 所有者投入和减少资本												139,097,263.11	139,097,263.11
1.所有者投入的普通股												100,000,000.00	100,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三) 利润分配											-85,089,449.40	39,097,263.11	39,097,263.11
1.提取盈余公积												-15,694,231.13	-100,783,680.53
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配											-85,089,449.40		
4.其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
(五) 专项储备													
1.本期提取												6,373,095.56	6,373,095.56
2.本期使用												6,734,456.15	6,734,456.15
四、本年年末余额	850,894,494.00				482,168,990.57		113,317,428.41	6,373,095.56	644,425,652.71		4,045,562,126.41	994,321,186.69	6,737,062,974.35

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产负债表

2018年12月31日

会企01表

编制单位：江苏悦达投资股份有限公司

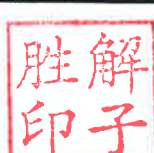
单位：元

资产	附注十二	期末余额	期初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注十二	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		592,638,186.83	232,749,154.46	短期借款		2,243,750,000.00	1,603,750,000.00
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			
应收票据及应收账款	1			应付票据及应付账款		8,074,196.56	8,074,196.56
预付款项				预收款项		75,463.20	75,463.20
其他应收款	2	1,611,839,865.73	2,285,092,034.12	应付职工薪酬		5,924,915.23	8,172,318.86
存货				应交税费		3,953,847.98	4,277,507.47
持有待售资产				其他应付款		1,394,462,034.02	1,109,607,733.47
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债		30,000,000.00	
				其他流动负债			
流动资产合计		2,204,478,052.56	2,517,841,188.58	流动负债合计		3,686,240,456.99	2,733,957,219.56
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产		290,797,494.64	467,067,436.52	长期借款		220,000,000.00	200,000,000.00
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	3	8,730,854,202.79	7,230,392,061.55	永续债			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产		31,839,548.27	40,608,223.10	预计负债			
在建工程				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债		8,645,307.26	37,280,836.44
油气资产				其他非流动负债			
无形资产		64,548,211.69	66,902,482.81	非流动负债合计		228,645,307.26	237,280,836.44
开发支出				负债合计		3,914,885,764.25	2,971,238,056.00
商誉				所有者权益(或股东权益)：			
长期待摊费用				实收资本（或股本）		850,894,494.00	850,894,494.00
递延所得税资产				其他权益工具			
其他非流动资产				其中：优先股			
非流动资产合计		9,118,039,457.39	7,804,970,203.98	永续债			
				资本公积		529,811,500.63	564,607,175.19
				减：库存股			
				其他综合收益		25,935,921.78	111,842,509.34
				专项储备			
				盈余公积		617,662,596.75	617,662,596.75
				一般风险准备			
				未分配利润		5,383,327,232.54	5,206,566,561.28
				所有者权益（或股东权益）合计		7,407,631,745.70	7,351,573,336.56
资产总计		11,322,517,509.95	10,322,811,392.56	负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,322,517,509.95	10,322,811,392.56

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

2018年度

会企02表

编制单位：江苏悦达投资股份有限公司

单位：元

项目	附注十二	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4	182,524.28	1,429,047.62
减：营业成本	4	147,933.94	1,086,131.01
税金及附加		2,060,997.18	2,140,165.97
销售费用			
管理费用		74,631,433.03	58,953,412.83
研发费用			
财务费用		86,790,632.55	70,484,002.17
其中：利息费用		121,261,633.19	92,611,146.32
利息收入		34,527,081.41	22,200,045.11
资产减值损失		575,184.54	117,664,027.28
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	5	312,002,308.00	133,515,673.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		184,581,520.40	7,341,992.36
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		20,367,495.79	9,765,102.62
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		168,346,146.83	-105,617,915.99
加：营业外收入		11,518,829.76	90,000.00
减：营业外支出		3,104,305.33	769,766.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		176,760,671.26	-106,297,682.76
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		176,760,671.26	-106,297,682.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		176,760,671.26	-106,297,682.76
（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		-85,906,587.56	-103,546,240.66
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			

（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-85,906,587.56	-103,546,240.66
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-85,906,587.56	-103,546,240.66
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			

六、综合收益总额		90,854,083.70	-209,843,923.42
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2018年度

会企03表

单位：元

编制单位：江苏悦达投资股份有限公司

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		182,524.28	1,429,047.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		495,202,459.57	136,964,199.22
经营活动现金流入小计		495,384,983.85	138,393,246.84
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		29,478,809.36	30,624,227.72
支付的各项税费		2,324,622.53	2,659,011.59
支付其他与经营活动有关的现金		238,039,009.38	310,475,985.98
经营活动现金流出小计		269,842,441.27	343,759,225.29
经营活动产生的现金流量净额		225,542,542.58	-205,365,978.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		773,139,661.24	596,955,985.60
取得投资收益收到的现金		136,390,306.20	372,547,157.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,977,739.64	10,400,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		935,507,707.08	979,903,842.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		105,670.00	13,369,771.36
投资支付的现金		1,371,057,650.10	639,420,076.44
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		1,371,163,320.10	652,789,847.80
投资活动产生的现金流量净额		-435,655,613.02	327,113,995.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,283,750,000.00	2,243,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,283,750,000.00	2,243,750,000.00
偿还债务支付的现金		2,593,750,000.00	2,149,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		119,997,897.19	177,527,318.72
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,713,747,897.19	2,327,277,318.72
筹资活动产生的现金流量净额		570,002,102.81	-83,527,318.72
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			
加：期初现金及现金等价物余额		232,749,154.46	194,528,456.46
六、期末现金及现金等价物余额			
		592,638,186.83	232,749,154.46

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

2018年度

会企04表
单位：元

编制单位：江苏悦达投资股份有限公司

本期

项目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	850,894,494.00				564,607,175.19		111,842,509.34		617,662,596.75		5,206,566,561.28	7,351,573,336.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	850,894,494.00				564,607,175.19		111,842,509.34		617,662,596.75		5,206,566,561.28	7,351,573,336.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-34,795,674.56		-85,906,587.56				176,760,671.26	56,058,409.14
（一）综合收益总额							-85,906,587.56				176,760,671.26	90,854,083.70
（二）所有者投入和减少资本					-34,795,674.56							-34,795,674.56
1.所有者投入资本												
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					-34,795,674.56							-34,795,674.56
（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												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
四、本年年末余额	850,894,494.00				529,811,500.63		25,935,921.78		617,662,596.75		5,383,327,232.54	7,407,631,745.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




所有者权益变动表 (续)

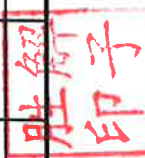
2018年度

会企04表
单位: 元

编制单位: 江苏悦达投资股份有限公司

项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	850,894,494.00				564,607,175.19		215,388,750.00		617,662,596.75		5,397,953,693.44	7,646,506,709.38
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年年初余额	850,894,494.00				564,607,175.19		215,388,750.00		617,662,596.75		5,397,953,693.44	7,646,506,709.38
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-103,546,240.66				-191,387,132.16	-294,933,372.82
(一) 综合收益总额							-103,546,240.66				-106,297,682.76	-209,843,923.42
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入资本												
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											-85,089,449.40	-85,089,449.40
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者 (或股东) 的分配											-85,089,449.40	-85,089,449.40
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
四、本年年末余额	850,894,494.00				564,607,175.19		111,842,509.34		617,662,596.75		5,206,566,561.28	7,351,573,336.56

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

江苏悦达投资股份有限公司

2018 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

1. 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1988 年 3 月经盐城市计经委批准以盐城市拖拉机厂为基础成立江苏黄海股份有限公司（集团）。1992 年 12 月经江苏省人民政府批准，江苏黄海股份有限公司（集团）与江苏悦达集团有限公司（以下简称“悦达集团”）所属五家企业改组合并为江苏黄海股份有限公司（集团）。1993 年 2 月 25 日经江苏省体改委同意，江苏黄海股份有限公司（集团）更名为江苏悦达股份有限公司。1993 年 11 月经江苏省人民政府、中国证监会批准，江苏悦达股份有限公司向社会公开发行股票，并于 1994 年 1 月 3 日在上海证券交易所挂牌交易，股票简称“江苏悦达”，证券代码：600805。2000 年 12 月，江苏悦达股份有限公司 2000 年度第一次临时股东大会通过决议，更名为江苏悦达投资股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），股票简称变更为“悦达投资”。

公司法定代表人：王连春，统一社会信用代码：913209001401417456，原股本为 545,445,188.00 元人民币，经过 2010 年、2012 年度两次股东大会审议通过利润分配方案进行送股转增资本，截至 2018 年 12 月 31 日，公司股本为 850,894,494.00 元。

公司注册地/总部地址：江苏省盐城市世纪大道东路 2 号。

2. 企业的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：实业投资、资产管理、财务顾问、社会经济咨询服务，机械设备、纺织品的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询，国内贸易（国家禁止或限制经营的项目除外；国家有专项规定的，取得相应许可后经营）。

公司对外提供的主要产品和劳务是公路交通服务、纺织产品和农用拖拉机等。

3. 母公司以及集团最终控制方的名称

母公司为“江苏悦达集团有限公司”，最终控制方为盐城市人民政府国有资产监督管理委员会。

4. 财务报告的批准报出

本财务报告业已经本公司董事会于 2019 年 3 月 29 日批准。

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。

（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
江苏威马悦达智能装备有限公司	设立
江苏悦达专用车有限公司	同一控制下企业合并
上海悦达智行汽车服务有限公司	设立
江苏沿海农业机械检测有限公司	设立

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

名称	不纳入合并范围原因
上海悦达纺织进出口有限公司	转让
江苏悦达现代纺织研究院有限公司	注销
上海悦东互联网科技有限公司	注销

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”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(一) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财

务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

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

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

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

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

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

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

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

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

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

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

（1）公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

（2）公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

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

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

（三）公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

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

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

（1）债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

（2）债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

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

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

（2）在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

五、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

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

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

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

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

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

(2) 报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

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

2. 报告期内处置子公司的处理

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

六、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

(一) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排；合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

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

(二) 共同经营的会计处理

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

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

七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

八、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

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

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

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

（1）外币货币性项目的会计处理原则

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

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

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

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

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

（二）外币报表折算的会计处理方法

1. 公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

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

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

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

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

九、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(一) 金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；(2) 持有至到期投资；(3) 贷款和应收款项；(4) 可供出售金融资产。

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

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

2. 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；(2) 其他金融负债。

(二) 金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2. 金融工具的计量方法

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

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

(3) 贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

1. 金融资产终止确认条件

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

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

2. 金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

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

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

3. 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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

(四) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(五) 金融工具公允价值的确定方法

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

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

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

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

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

1. 持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

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

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

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

2. 可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

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

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(七) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

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

十、应收款项

(一) 单项金额重大的应收款项的确认标准、坏账准备的计提方法

1. 单项金额重大的应收款项的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 万元以上的应收款项。

2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照信用风险特征组合计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

（二）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1. 确定组合的依据

账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

其他组合

公司关联方以及公司与政府及其相关单位、部门之间发生的应收款项。

2. 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1~2年	10	10
2~3年	30	30
3~4年	50	50
4~5年	80	80
5年以上	100	100

其他组合，公司不再计提坏账准备。

（三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 100.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（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），可以单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

十一、存货

（一）存货的分类

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

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

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

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

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

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

2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

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

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十二、持有待售及终止经营

（一）持有待售

1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

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

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

2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

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

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

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

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

（二）终止经营

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

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

十三、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

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

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

（1）通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

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

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

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

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

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

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

2. 采用权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

(三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

十四、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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

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

（二）固定资产折旧

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

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

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	6-40	2	16.33-2.45
机器设备	6-20	2	16.33-4.90
运输设备	6-15	2	16.33-6.53
办公设备	6-15	2	16.33-6.53
其他设备	6-15	2	16.33-6.53

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。

5. 融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1. 融资租入固定资产的认定依据

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

2. 融资租入固定资产的计价方法

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

3. 融资租入固定资产的折旧方法

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

十五、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

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

十六、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。

十七、无形资产

(一) 无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

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

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

(二) 无形资产的后续计量

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

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

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

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	40-50		2.00-2.50
公路经营权	14-20		5.00-7.14
专有技术	10-15		6.67-10.00
软件	5		20.00
其他	10		10.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

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

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

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

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

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

2. 开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（六）土地使用权的处理

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

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

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

十八、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。

十九、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

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

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

二十、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

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和通行费收入，其确认原则如下：

（一）销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

公司的销售分为境内销售和境外销售：

1、境内销售：

（1）现金销售商品：公司在收款、开具增值税发票并发出货物时确认收入。

（2）预收款销售商品：公司在开具增值税发票并发出货物时确认收入。

（3）订货方式销售商品：公司发出货物、交第三方物流公司承运并经客户签收，以客户签收时点作为确认收入时点。

（4）拍卖方式销售商品：公司下脚料销售在收款、开具增值税发票并发出货物时确认收入。

2、境外销售：

公司在办理了货物交运并取得海关出口报关单、装货单后开具增值税发票，以增值税发票所载日期作为销售收入确认的日期。

（二）提供劳务收入的确认原则

1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

(1) 如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿, 则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入, 并结转已经发生的劳务成本;

(2) 如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿, 则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并结转已经发生的劳务成本;

(3) 如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿, 则将已经发生的劳务成本计入当期损益(主营业务成本), 不确认提供劳务收入。

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

(三) 让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司, 收入的金额能够可靠地计量时, 确认让渡资产使用权收入的实现。

1. 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

2. 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(四) 通行费收入的确认原则

通行费收入指经营收费公路的通行费收入, 于收取时确认收入。

二十三、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。

二十四、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。

二十五、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融资租赁和经营租赁。

(一) 经营租赁的会计处理

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

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。

二十六、重要会计政策和会计估计的变更

(一) 重要会计政策变更

根据财政部2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号), 本公司对财务报表列报项目进行了以下调整:

1. 资产负债表: 将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”; 将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”; 将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”; 将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”; 将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”; 将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”; 将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。

2. 利润表: 将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报; 利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

期初及上期(2017年12月31日/2017年度)受影响的财务报表项目明细情况如下:

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	29,709,521.75	应收票据及应收账款	282,426,200.89
应收账款	252,716,679.14		
应收利息	216,991.72	其他应收款	469,837,790.56
应收股利			
其他应收款	469,620,798.84		
固定资产	1,269,723,994.73	固定资产	1,269,817,285.27
固定资产清理	93,290.54		
在建工程	2,653,565.57	在建工程	2,653,565.57
工程物资			
应付票据	69,296,400.00	应付票据及应付账款	421,895,772.85
应付账款	352,599,372.85		
应付利息	4,663,847.32	其他应付款	204,899,080.63
应付股利			
其他应付款	200,235,233.31		
管理费用	282,411,385.78	管理费用	232,131,270.57
		研发费用	50,280,115.21

(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。

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	5%/6%/10%/11%/16%/17%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%/5%
企业所得税	应纳税所得额	25%/15%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
江苏悦达棉纺有限公司	15%
江苏悦达智能农业装备有限公司	15%
江苏悦达专用车有限公司	15%

二、税收优惠及批文

1、税率优惠：根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）有关规定，本公司所属江苏悦达智能农业装备有限公司、江苏悦达棉纺有限公司、江苏悦达专用车有限公司分别于2018年11月、2017年11月、2018年11月被认定高新技术企业，有效期三年。2018年度企业所得税税率为高新技术企业优惠税率15%。

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

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

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	154,123.47	109,340.98
银行存款	905,700,029.92	570,830,237.45
其他货币资金	67,338,978.34	74,927,595.86
合计	973,193,131.73	645,867,174.29
其中：存放在境外的款项总额	726,156.69	

银行存款中存放于江苏悦达集团财务有限公司的存款余额为 668,168,498.33 元。

其他货币资金构成：存出投资款 17,149,664.74 元，银行汇票保证金存款 48,810,800.00 元，信用证保证金 0.12 元，保函保证金 1,378,513.48 元。

2. 应收票据及应收账款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据	14,728,595.02	29,709,521.75
应收账款	246,602,818.18	252,716,679.14
合计	261,331,413.20	282,426,200.89

(2) 应收票据

①应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,285,553.52	26,909,521.75
商业承兑汇票	443,041.50	2,800,000.00
合计	14,728,595.02	29,709,521.75

②期末公司无已质押的应收票据。

③期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	119,650,898.74	

④截至2018年12月31日，本公司不存在出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

(3) 应收账款

①应收账款分类披露

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	58,378,464.55	16.83	43,469,701.42	74.46	14,908,763.13
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	259,320,383.10	74.77	31,455,587.85	12.13	227,864,795.25
其中：账龄组合	246,132,512.27	70.96	31,455,587.85	12.78	214,676,924.42
其他组合	13,187,870.83	3.80		-	13,187,870.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	29,138,691.46	8.40	25,309,431.66	86.86	3,829,259.80
合计	346,837,539.11	100.00	100,234,720.93	28.90	246,602,818.18

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	24,981,291.31	7.77	18,074,534.32	72.35	6,906,756.99
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	275,925,013.09	85.79	31,213,908.20	11.31	244,711,104.89
其中：账龄组合	262,073,721.69	81.49	31,213,908.20	11.91	230,859,813.49
其他组合	13,851,291.40	4.30			13,851,291.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	20,703,082.47	6.44	19,604,265.21	94.69	1,098,817.26
合计	321,609,386.87	100.00	68,892,707.73	21.42	252,716,679.14

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
九江市三兴纺织实业有限公司	19,239,125.25	13,642,387.68	70.91	预计部分难以收回
CHEONGFULI(HONGKONG) COMPANY LIMITED HONGKONG(昌富利)	14,478,288.31	10,134,801.82	70.00	预计部分难以收回
长春市瑞达金马汽车农机有限公司	6,403,006.79	6,332,832.79	98.90	预计部分难以收回
靖边县春华农机经销有限公司	3,663,803.39	2,811,388.31	76.73	预计部分难以收回
芜湖圣罗纺织实业有限公司	2,780,960.95	2,780,960.95	100.00	预计无法收回
美国至尊纺织品进出口公司	1,688,991.17	165,482.86	9.80	预计部分难以收回
巴楚县大地农业机械有限公司	1,655,256.12	1,320,176.90	79.76	预计部分难以收回
安阳市鑫隆农机有限公司	1,539,753.99	1,208,792.79	78.51	预计部分难以收回
郎溪县自豪农业机械销售有限公司	1,302,787.49	192,787.49	14.80	预计部分难以收回
六安市吉峰聚力农机销售有限公司	1,289,777.67	1,021,972.54	79.24	预计部分难以收回
繁峙县农业机械购销有限公司	1,144,461.30	877,770.64	76.70	预计部分难以收回
谷得宝斯（上海）企业发展有限公司	1,118,456.61	1,118,456.61	100.00	预计无法收回
江苏华伦天怡服饰有限公司	1,060,648.16	1,060,648.16	100.00	预计无法收回
芜湖县星光农机有限公司	1,013,147.35	801,241.88	79.08	预计部分难以收回
合计	58,378,464.55	43,469,701.42	74.46	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			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 (%)
1 年以内	192,747,666.24	9,637,383.49	5.00	211,456,630.56	10,572,831.54	5.00
1~2 年	25,227,815.39	2,522,781.57	10.00	17,438,939.15	1,743,893.92	10.00
2~3 年	5,716,979.69	1,715,093.93	30.00	6,551,898.70	1,965,569.60	30.00
3~4 年	2,761,292.46	1,380,646.25	50.00	19,004,886.75	9,502,443.38	50.00
4~5 年	17,395,379.43	13,916,303.55	80.00	960,983.79	768,787.02	80.00
5 年以上	2,283,379.06	2,283,379.06	100.00	6,660,382.74	6,660,382.74	100.00
合计	246,132,512.27	31,455,587.85	12.78	262,073,721.69	31,213,908.20	11.91

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
阿克苏果源农机经销部	891,720.10	64,666.25	7.25	预计部分难以收回
佛山市新棉纺织品有限公司	866,771.96	866,771.96	100.00	预计无法收回
彰武县春光商贸有限公司	819,041.37	573,765.50	70.05	预计部分难以收回
乾安县鸿轩农机装备有限公司	810,702.71	151,191.81	18.65	预计部分难以收回
齐齐哈尔市大顺农机有限公司	758,203.10	379,050.00	49.99	预计部分难以收回
盐城蓝多特纺织原料有限公司	680,621.83	680,621.83	100.00	预计无法收回
吴江市睿晨纺织贸易部	605,061.96	605,061.96	100.00	预计无法收回
吉林省东方建设机械有限公司	552,288.20	406,826.56	73.66	预计部分难以收回
浑源县四方农机服务有限公司	528,231.12	418,199.30	79.17	预计部分难以收回
巴西 METADE 公司	516,641.11	516,641.11	100.00	预计无法收回
利辛县嘉丰农机销售有限公司	513,694.40	46,694.40	9.09	预计部分难以收回
其他	21,595,713.60	20,599,940.98	95.39	预计部分难以收回
合计	29,138,691.46	25,309,431.66	86.86	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,699,230.28 元，重分类增加 27,071,756.08 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,985,031.39 元。

③本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,443,941.77

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
九江市三兴纺织实业有限公司	19,239,125.25	5.55	13,642,387.68
悦达集团(香港)有限公司	14,908,933.07	4.30	745,446.65
CHEONGFULI(HONGKONG) COMPANY LIMITED HONGKONG(昌富利)	14,478,288.31	4.17	10,134,801.82
福建东飞环境集团有限公司闽侯分公司	11,006,000.00	3.17	550,300.00
四川港航汇通物流有限责任公司	7,218,428.00	2.08	360,921.40
合计	66,850,774.63	19.27	25,433,857.55

3. 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	56,536,628.15	87.09	41,660,228.01	87.88
1~2年	3,265,328.47	5.03	3,053,178.26	6.44
2~3年	2,608,946.45	4.02	1,313,378.02	2.77
3年以上	2,506,518.21	3.86	1,378,057.90	2.91
合计	64,917,421.28	100.00	47,404,842.19	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
四川蓝邦新能源科技有限公司	18,615,302.82	28.68
OLAM INTERNATIONAL LIMITED(奥兰国际有限公司)	8,131,756.24	12.53
OTTO STADTLANDER GMBH(澳拓施达兰德有限公司)	5,182,722.42	7.98
中国石化仪征化纤有限责任公司	2,440,278.58	3.76
四川倍力能源有限责任公司	2,325,607.50	3.58
合计	36,695,667.56	56.53

4. 其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		216,991.72

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	679,973,635.88	469,620,798.84
合计	679,973,635.88	469,837,790.56

(2) 应收利息

① 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
债券投资		216,991.72

(3) 其他应收款

① 其他应收款分类披露

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,025,400.00	0.15	1,025,400.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	697,627,681.15	99.74	17,654,045.27	2.53	679,973,635.88
其中：账龄组合	31,833,080.84	4.54	17,654,045.27	55.46	14,179,035.57
其他组合	665,794,600.31	95.20			665,794,600.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	747,311.65	0.11	747,311.65	100.00	-
合计	699,400,392.80	100.00	19,426,756.92	2.78	679,973,635.88

(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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	9,623,459.04	1.96	5,755,400.00	59.81	3,868,059.04
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	481,726,687.95	97.89	15,973,948.15	3.32	465,752,739.80
其中：账龄组合	43,493,792.49	8.84	15,973,948.15	36.73	27,519,844.34
其他组合	438,232,895.46	89.05		-	438,232,895.46

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	747,311.65	0.15	747,311.65	100.00	
合计	492,097,458.64	100.00	22,476,659.80	4.57	469,620,798.84

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
李秀颖	1,025,400.00	1,025,400.00	100.00	预计无法收回

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,814,645.75	90,732.29	5.00	5,361,898.09	268,094.92	5.00
1~2年	2,015,024.33	201,494.43	10.00	3,558,539.80	355,853.98	10.00
2~3年	336,262.39	100,878.72	30.00	26,491,901.97	7,947,570.60	30.00
3~4年	20,571,558.58	10,285,779.29	50.00	1,200,938.06	600,469.03	50.00
4~5年	602,146.29	481,717.04	80.00	392,774.67	314,219.72	80.00
5年以上	6,493,443.50	6,493,443.50	100.00	6,487,739.90	6,487,739.90	100.00
合计	31,833,080.84	17,654,045.27	55.46	43,493,792.49	15,973,948.15	36.73

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏悦达盐拖机械楼王有限公司	412,864.97	412,864.97	100.00	预计无法收回
枣庄市富润汽车销售有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
其他	264,446.68	264,446.68	100.00	职工工伤暂借医药费等，预计无法收回
合计	747,311.65	747,311.65		

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,121,608.49 元；本期收回或转回坏账准备金额 548,010.34 元。

③本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	7,623,501.03

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
江西马恒达悦达拖拉机有限公司	股权转让款及借款	6,943,007.53	无法收回	经法院判决	否

④其他应收款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
预分配股利	394,897,271.07	390,782,427.55
往来款	286,408,087.67	94,142,787.18
抵押金	12,378,011.06	4,513,208.01
个人借款	5,576,103.00	2,300,320.10
备用金	140,920.00	358,715.80
合计	699,400,392.80	492,097,458.64

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陕西省高速公路建设集团公司	预分配股利	394,161,413.07	滚动发生	56.36	
东风悦达起亚汽车有限公司	借款	170,000,000.00	1年以内	24.31	
内蒙古西蒙悦达能源有限公司	往来款	30,920,146.73	滚动发生	4.42	
江苏恒易达针织印染有限公司	往来款	20,263,058.58	3-4年	2.90	10,131,529.29
平安国际融资租赁有限公司	往来款	10,000,000.00	1年以内	1.43	
合计	/	625,344,618.38	/	89.42	10,131,529.29

应收陕西省高速公路建设集团公司往来款394,161,413.07元，为子公司陕西西铜高速公路有限公司向其分配资金，其中：300,267,400.00元为该公司成立以来累计的无形资产-收费公路经营权摊销按股权比例向股东分配的资金，其他系向股东预分配利润。该分配依据《陕西西铜高速公路有限公司章程》及《设立陕西西铜高速公路有限公司出资合同书》有关收益分配条款实施。由于该部分余额属预分配资金，与销售商品或提供劳务而产生的债权性质不同，不计提坏账准备。

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	231,367,623.66	11,868,014.19	219,499,609.47	228,328,077.14	15,223,930.64	213,104,146.50
库存商品	192,286,807.69	13,492,092.85	178,794,714.84	188,129,997.52	25,630,835.71	162,499,161.81
发出商品	3,651,798.62		3,651,798.62	12,559,129.20	-	12,559,129.20
周转材料	1,973,980.51		1,973,980.51	3,035,090.22	78,387.46	2,956,702.76
委托加工物资	15,180,168.84		15,180,168.84	16,487,838.68	1,470,277.64	15,017,561.04
在产品	52,411,601.14	1,653,203.03	50,758,398.11	45,381,688.66	1,335,599.66	44,046,089.00
合计	496,871,980.46	27,013,310.07	469,858,670.39	493,921,821.42	43,739,031.11	450,182,790.31

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	15,223,930.64	1,106,831.16		4,462,747.61		11,868,014.19
库存商品	25,630,835.71	1,473,405.93		13,612,148.79		13,492,092.85
周转材料	78,387.46			78,387.46		
委托加工物资	1,470,277.64			1,470,277.64		
在产品	1,335,599.66	639,364.52		321,761.15		1,653,203.03
合计	43,739,031.11	3,219,601.61		19,945,322.65		27,013,310.07

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品[注]	115,000,000.00	100,000,000.00
应交税费借方数	129,555,057.30	151,986,625.78
待摊费用	947,188.52	1,697,715.84
合计	245,502,245.82	253,684,341.62

[注]为公司利用闲置资金购买的银行短期理财产品。

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	293,785,788.30	60,000.00	293,725,788.30	470,469,730.18	60,000.00	470,409,730.18
其中：按公允价值计量的权益工具	136,388,494.64		136,388,494.64	364,072,436.52		364,072,436.52

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
按成本计量的权益工具	157,397,293.66	60,000.00	157,337,293.66	106,397,293.66	60,000.00	106,337,293.66
合计	293,785,788.30	60,000.00	293,725,788.30	470,469,730.18	60,000.00	470,409,730.18

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	100,316,265.60		100,316,265.60
公允价值	136,388,494.64		136,388,494.64
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	36,072,229.04		36,072,229.04
已计提减值金额			

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
华泰保险集团股份有限公司	105,200,000.00			105,200,000.00
陕西高速公路电子收费有限公司	200,000.00			200,000.00
黑龙江龙涤股份有限公司	937,293.66			937,293.66
西藏帝亚一维新能源汽车有限公司		51,000,000.00		51,000,000.00
射阳县农机公司	60,000.00			60,000.00
合计	106,397,293.66	51,000,000.00		157,397,293.66

(续表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
华泰保险集团股份有限公司					0.72	3,000,000.00
陕西高速公路电子收费有限公司					4.00	
黑龙江龙涤股份有限公司					微小	
西藏帝亚一维新能源汽车有限公司					7.78	
射阳县农机公司	60,000.00			60,000.00		
合计	60,000.00			60,000.00		3,000,000.00

8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			其他
(1)合营企业											
内蒙古西蒙悦达能源有限公司	261,837,089.70			30,924,828.90		8,706,031.18					301,467,949.78
盐城悦达戴卡创新汽车零部件有限公司	4,298,253.91			1,441,393.90							5,739,647.81
小计	266,135,343.61			32,366,222.80		8,706,031.18					307,207,597.59
(2)联营企业											
东风悦达起亚汽车有限公司	2,166,071,054.34			-123,016,969.62							2,043,054,084.72
江苏京沪高速公路有限公司	1,982,940,448.74	210,000,000.00		236,631,275.40				-210,000,000.00			2,219,571,724.14
江苏国华陈家港发电有限公司	355,172,061.03			11,664,926.22				-8,969,518.60			357,867,468.65
江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司	47,004,854.65			4,994,305.15							51,999,159.80
江苏悦达集团财务有限公司	216,562,411.22			16,285,573.74							232,847,984.96
中纺联悦达津巴布韦有限公司	2,971,674.57			-453,867.28	211,968.29						2,729,775.58
天津棉棉电子商务股份有限公司	531,277.66			-192,981.75							338,295.91

被投资单位	期初余额	本期增减变动								减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
江苏悦达东方智 慧能源有限公司	11,334,920.76			-587,373.77						10,747,546.99	
悦达融资租赁有 限公司		410,939,360.00		14,546,253.99						425,485,613.99	
上海烯望材料科 技有限公司		24,500,000.00		-1,866,994.46						22,633,005.54	
小计	4,782,588,702.97	645,439,360.00		158,004,147.62	211,968.29		-218,969,518.60			5,367,274,660.28	
合计	5,048,724,046.58	645,439,360.00		190,370,370.42	211,968.29	8,706,031.18	-218,969,518.60			5,674,482,257.87	

9. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,186,836,394.08	1,269,723,994.73
固定资产清理	93,785.54	93,290.54
合计	1,186,930,179.62	1,269,817,285.27

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	848,169,953.20	1,372,544,371.03	28,249,507.34	42,101,091.10	22,546,879.98	2,313,611,802.65
2.本期增加金额	3,065,974.56	43,870,665.20	685,710.71	3,014,592.55	2,650.00	50,639,593.02
(1)购置	2,429,674.91	15,114,655.17	685,710.71	3,014,592.55	2,650.00	21,247,283.34
(2)在建工程转入	636,299.65	28,756,010.03				29,392,309.68
3.本期减少金额	27,871,311.45	1,615,822.35	3,366,705.73	671,279.63	106,049.00	33,631,168.16
(1)处置或报废	27,871,311.45	1,615,822.35	3,366,705.73	671,279.63	106,049.00	33,631,168.16
4.期末余额	823,364,616.31	1,414,799,213.88	25,568,512.32	44,444,404.02	22,443,480.98	2,330,620,227.51
二、累计折旧						
1.期初余额	236,504,968.13	699,574,322.07	18,140,248.35	27,068,182.52	16,299,021.82	997,586,742.89
2.本期增加金额	33,235,929.04	86,127,013.71	2,719,309.37	3,726,789.19	680,426.43	126,489,467.74
(1)计提	33,235,929.04	86,127,013.71	2,719,309.37	3,726,789.19	680,426.43	126,489,467.74
3.本期减少金额	22,433,321.00	861,857.33	2,575,675.94	569,583.46	103,802.03	26,544,239.76
(1)处置或报废	22,433,321.00	861,857.33	2,575,675.94	569,583.46	103,802.03	26,544,239.76
4.期末余额	247,307,576.17	784,839,478.45	18,283,881.78	30,225,388.25	16,875,646.22	1,097,531,970.87
三、减值准备						
1.期初余额	7,442,637.62	38,732,709.16	119,323.68	6,394.57		46,301,065.03
2.本期增加金额						
(1)计提						
3.本期减少金额		46,380.50		2,821.97		49,202.47
(1)处置或报废		46,380.50		2,821.97		49,202.47
4.期末余额	7,442,637.62	38,686,328.66	119,323.68	3,572.60		46,251,862.56
四、账面价值						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
1.期末账面价值	568,614,402.52	591,273,406.77	7,165,306.86	14,215,443.17	5,567,834.76	1,186,836,394.08
2.期初账面价值	604,222,347.45	634,237,339.80	9,989,935.31	15,026,514.01	6,247,858.16	1,269,723,994.73

②暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	5,420,889.06	3,217,263.45	2,117,635.66	85,989.95	生产线淘汰设备

③未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
驻京办西直门房产	1,970,933.84	1987年、1988年悦达出资以振兴盐城北京咨询委员会名义与国家发改委经济体制与管理研究所（原中国经济体制改革研究所）联建的房产，权证正在办理之中。
郑陆镇园区厂房	4,651,740.91	郑陆镇园区厂房尚未办理产权证。

(3) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
机器设备报废	93,785.54	93,290.54

10. 在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	21,149,971.35	2,653,565.57
工程物资		
合计	21,149,971.35	2,653,565.57

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
纺织集团污水处理	5,216,112.24	5,216,112.24		5,216,112.24	5,216,112.24	
空调自控系统改造				16,000.00		16,000.00
粗纱机电器控制系统改造				2,252.25		2,252.25
拖拉机大拖项目	9,010,184.85	9,010,184.85		9,010,184.85	9,010,184.85	
悦达投资通榆北村职工楼工程	1,011,633.09	1,011,633.09		1,011,633.09	1,011,633.09	
悦达投资拖拉机厂老厂区开发	375,745.97	375,745.97		375,745.97	375,745.97	

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
协同二期项目				84,905.66		84,905.66
制造工具模具费	5,213,636.12		5,213,636.12	1,888,989.33		1,888,989.33
黄海金马中高端拖拉机外观策划设计开发	6,465,052.50		6,465,052.50	466,981.05		466,981.05
后桥箱体清洗设备	972,186.41	777,749.13	194,437.28	972,186.41	777,749.13	194,437.28
加工中心设备	8,020,156.52		8,020,156.52			
威马机床项目	1,237,477.90		1,237,477.90			
一万锭粗细络联项目	6,280.00		6,280.00			
致远 OA 协同软件	12,931.03		12,931.03			
合计	37,541,396.63	16,391,425.28	21,149,971.35	19,044,990.85	16,391,425.28	2,653,565.57

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	工程累计投入 占预算比例(%)
				转入 固定资产	其他减少		
纺织集团污水处理		5,216,112.24				5,216,112.24	
拖拉机大拖项目		9,010,184.85				9,010,184.85	
悦达投资通榆北村职工楼 工程		1,011,633.09				1,011,633.09	
悦达投资拖拉机厂老厂区 开发		375,745.97				375,745.97	
机器设备改造项目	7,086,823.49		7,086,823.49	7,086,823.49			100.00
制造工具模具费		1,888,989.33	4,579,399.80	1,254,753.01		5,213,636.12	
黄海金马中高端拖拉机外 观策划设计开发		466,981.05	5,998,071.45			6,465,052.50	
后桥箱体清洗设备		972,186.41				972,186.41	
加工中心设备			13,765,263.07	2,739,655.27	3,005,451.28	8,020,156.52	
威马机床项目	4,937,477.90		1,237,477.90			1,237,477.90	25.06
一万锭粗细络联项目	19,315,392.88		16,615,392.88	16,609,112.88		6,280.00	86.02
合计	31,339,694.27	18,941,832.94	49,282,428.59	27,690,344.65	3,005,451.28	37,528,465.60	

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	公路经营权	专有技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	671,777,045.65	1,261,456,882.57	142,832,229.99	8,221,189.94	975,383.80	2,085,262,731.95

项目	土地使用权	公路经营权	专有技术	软件	其他	合计
2.本期增加金额			18,875,030.06	818,503.67		19,693,533.73
(1)购置			18,875,030.06	818,503.67		19,693,533.73
(2)内部研发						
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额	585,428.51		19,709,710.16			20,295,138.67
(1)处置	585,428.51		19,709,710.16			20,295,138.67
(2)企业合并减少						
4.期末余额	671,191,617.14	1,261,456,882.57	141,997,549.89	9,039,693.61	975,383.80	2,084,661,127.01
二、累计摊销						
1.期初余额	100,552,808.82	969,208,900.00	55,377,199.43	6,444,098.37	815,363.67	1,132,398,370.29
2.本期增加金额	15,466,269.73	88,109,900.00	4,417,787.79	794,781.43	104,928.72	108,893,667.67
(1)计提	15,466,269.73	88,109,900.00	4,417,787.79	794,781.43	104,928.72	108,893,667.67
(2)企业合并增加						
3.本期减少金额	153,683.95		4,598,932.25			4,752,616.20
(1)处置	153,683.95		4,598,932.25			4,752,616.20
(2)企业合并减少						
4.期末余额	115,865,394.60	1,057,318,800.00	55,196,054.97	7,238,879.80	920,292.39	1,236,539,421.76
三、减值准备						
1.期初余额	6,192,137.39		68,495,217.51			74,687,354.90
2.本期增加金额						
(1)计提						
(2)企业合并增加						
3.本期减少金额			15,110,777.91			15,110,777.91
(1)处置			15,110,777.91			15,110,777.91
(2)企业合并减少						
4.期末余额	6,192,137.39		53,384,439.60			59,576,576.99
四、账面价值						
1.期末账面价值	549,134,085.15	204,138,082.57	33,417,055.32	1,800,813.81	55,091.41	788,545,128.26
2.期初账面价值	565,032,099.44	292,247,982.57	18,959,813.05	1,777,091.57	160,020.13	878,177,006.76

12. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
江苏悦达卡特新能源有限公司	220,097,727.58					220,097,727.58
江苏悦达智能农业装备有限公司	1,624,193.34					1,624,193.34
合计	221,721,920.92					221,721,920.92

(2) 商誉减值准备

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

13. 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	
交安设施及耀州高架桥	4,219,645.20		1,603,858.08		2,615,787.12
铜川公寓楼装修	5,965,663.23		3,977,108.78		1,988,554.45
墨特瑞实验室装修工程	96,033.08		96,033.08		
悦达家纺展示店装修	1,396,269.33	1,184,329.89	1,198,326.58		1,382,272.64
江苏悦达新材料厂房实验室装修费	235,924.79		235,924.79		
威马悦达装修费		100,052.72	13,896.20		86,156.52
长期待摊手续费		7,463,200.00			7,463,200.00
合计	11,913,535.63	8,747,582.61	7,125,147.51		13,535,970.73

14. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,584,441.89	2,002,406.29	13,952,377.40	2,207,596.51
递延收益（梁村、聂冯撤站补偿）	34,562,500.00	8,640,625.00	48,387,500.00	12,096,875.00
合计	47,146,941.89	10,643,031.29	62,339,877.40	14,304,471.51

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	39,479,292.32	6,297,192.49	48,424,413.57	7,648,858.67
可供出售金融资产公允价值变动	36,072,229.04	9,018,057.26	151,028,345.78	37,757,086.44
合计	75,551,521.36	15,315,249.75	199,452,759.35	45,405,945.11

(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	256,370,210.86	258,595,866.45
可抵扣亏损	1,968,834,174.83	1,702,244,502.42
合计	2,225,204,385.69	1,960,840,368.87

[注]列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2018 年度		171,513,700.19	
2019 年度	282,038,939.10	242,815,949.34	
2020 年度	469,192,565.99	426,985,949.43	
2021 年度	389,439,980.76	392,828,199.07	
2022 年度	485,904,724.46	468,100,704.39	
2023 年度	342,257,964.52		
合计	1,968,834,174.83	1,702,244,502.42	/

15. 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	200,000,000.00	
抵押借款	10,000,000.00	114,400,000.00
保证借款	1,743,750,000.00	1,563,750,000.00
信用借款	500,000,000.00	220,000,000.00
合计	2,453,750,000.00	1,898,150,000.00

本期末江苏悦达集团财务有限公司贷款余额为 40,000,000.00 元。

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

16. 应付票据及应付账款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付票据	78,610,800.00	69,296,400.00
应付账款	316,523,959.84	352,599,372.85
合计	395,134,759.84	421,895,772.85

(2) 应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	78,610,800.00	69,296,400.00

(3) 应付账款

①按账龄列示的应付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	220,439,093.69	69.64	265,361,753.29	75.26
1~2年	23,697,909.01	7.49	23,562,447.46	6.68
2~3年	15,384,708.94	4.86	5,191,838.45	1.48
3年以上	57,002,248.20	18.01	58,483,333.65	16.58
合计	316,523,959.84	100.00	352,599,372.85	100.00

②账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西省高速公路建设集团公司	41,915,400.98	西安北站迁建复建费（三项工程未决算）
新疆屹润纺织有限公司	3,953,364.80	未到结算日期
中国国投国际贸易南京有限公司	3,402,736.60	未到结算日期
合计	49,271,502.38	/

17. 预收款项

按账龄列示的预收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	50,465,034.52	94.32	29,388,387.30	92.81
1~2年	1,661,143.10	3.10	1,439,421.98	4.54
2~3年	733,174.28	1.37	331,251.50	1.05
3年以上	646,960.44	1.21	505,729.67	1.60
合计	53,506,312.34	100.00	31,664,790.45	100.00

18. 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	99,337,089.40	384,756,107.05	378,977,177.30	105,116,019.15

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利—设定提存计划	12,646.73	46,200,517.11	46,209,350.68	3,813.16
三、辞退福利	18,000.00	1,128,218.30	1,146,218.30	
四、一年内到期的其他福利				
合计	99,367,736.13	432,084,842.46	426,332,746.28	105,119,832.31

(2) 短期薪酬列示

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	82,380,799.24	319,620,461.34	309,545,778.00	92,455,482.58
二、职工福利费	2,766,343.00	18,905,441.70	21,671,784.70	
三、社会保险费	3,732.10	20,339,153.68	20,314,107.17	28,778.61
其中：1. 医疗保险费	2,868.51	17,948,397.98	17,923,316.99	27,949.50
2. 工伤保险费	353.97	1,145,014.09	1,145,280.70	87.36
3. 生育保险费	509.62	1,245,741.61	1,245,509.48	741.75
四、住房公积金	7,020.58	18,369,922.00	18,375,868.08	1,074.50
五、工会经费和职工教育经费	13,915,516.33	7,521,128.33	9,065,029.35	12,371,615.31
六、其他	263,678.15		4,610.00	259,068.15
合计	99,337,089.40	384,756,107.05	378,977,177.30	105,116,019.15

(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	9,007.90	43,247,591.74	43,254,623.64	1,976.00
2、失业保险费	3,638.83	1,128,120.49	1,129,922.16	1,837.16
3、企业年金缴费		1,824,804.88	1,824,804.88	
合计	12,646.73	46,200,517.11	46,209,350.68	3,813.16

19. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	9,311,312.05	4,961,384.52
增值税	4,683,408.63	4,031,229.30
营业税	1,271,913.47	1,271,913.47
土地使用税	2,669,039.89	2,899,365.99
房产税	1,742,186.02	1,681,614.49
土地增值税	174,282.00	
印花税	53,981.33	159,086.00
城市维护建设税	478,119.88	360,089.43

项目	期末余额	期初余额
教育费附加	672,863.36	588,555.92
代扣代缴个人所得税	829,777.38	780,423.19
综合基金及其他	114,980,904.29	115,170,806.45
合计	136,867,788.30	131,904,468.76

20. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息	4,569,716.56	4,663,847.32
应付股利		
其他应付款	424,683,719.77	200,235,233.31
合计	429,253,436.33	204,899,080.63

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	476,026.49	370,041.79
风险抵押金利息	418,564.06	
短期借款应付利息	3,675,126.01	4,293,805.53
合计	4,569,716.56	4,663,847.32

(3) 其他应付款

① 按账龄列示的其他应付款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	257,302,990.99	60.59	45,620,997.14	22.78
1~2年	26,390,765.61	6.21	32,134,667.98	16.05
2~3年	24,717,058.46	5.82	24,637,936.81	12.30
3年以上	116,272,904.71	27.38	97,841,631.38	48.87
合计	424,683,719.77	100.00	200,235,233.31	100.00

② 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中铭集团有限公司	24,759,987.55	股权收购款
应付红利税	19,274,665.95	与税务局沟通待支付
江苏悦达大圣针织服装有限公司	2,940,175.84	往来款未到期

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
赵宏军	1,452,345.00	领导人以前年度薪酬
陕西高速机械化工有限公司	1,271,521.33	保证金
合计	49,698,695.67	

21. 持有待售负债

项目	期末余额	期初余额
处置组		37,085,236.90

22. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	30,000,000.00	
一年内到期的长期应付款	80,150,000.00	
合计	110,150,000.00	

(2) 一年内到期的长期借款分类情况

项目	期末余额	期初余额
质押借款	30,000,000.00	

23. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	220,000,000.00	200,000,000.00

质押物为所持联营企业江苏京沪高速公路有限公司11.00%的股权。

24. 长期应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	29,850,000.00	
专项应付款	620,661.73	
合计	30,470,661.73	

(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
平安国际融资租赁有限公司	29,850,000.00	

注：以签订融资租赁合同形式取得借款110,000,000.00，其中一年内到期金额80,150,000.00元。

(3) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
中国农村技术开发中心 2018 年国家智能农机科研课题经费		6,101,200.00	5,480,538.27	620,661.73	国家智能农机科研课题

25. 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	22,788,664.74	11,991,149.91	
产品质量保证金	4,438,659.30	4,382,455.20	
合计	27,227,324.04	16,373,605.11	/

1、2014年6月，常州市国家税务局稽查局对子公司江苏悦达卡特新能源有限公司（本段以下简称“卡特公司”）2011年1月至2013年12月生产销售应纳税情况进行了检查，2015年8月作出《税务处理决定书》，对上述时间生产销售的生物重油14,767.426吨要求卡特公司补缴消费税11,991,149.91元。卡特公司于2017年10月向江苏省高级人民法院提起上诉，截至出具报告日，尚未最终判决。卡特公司对涉及的税款及滞纳金计提预计负债22,788,664.74元，其中消费税11,991,149.91元，滞纳金10,797,514.83元。

2、子公司江苏悦达智能农业装备有限公司根据以前年度保修费用发生情况，按本年度销售收入预提了质量保证金678,724.99元，以前年度已计提未使用质量保证金3,759,934.31元，期末余额为4,438,659.30元。

26. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	48,838,750.00	6,793,661.41	16,726,476.22	38,905,935.19	按年摊销

注：政府补助明细情况详见附注五-50. 政府补助。

27. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	850,894,494.00						850,894,494.00

28. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	264,145,346.83		43,501,705.74	220,643,641.09
其他资本公积	218,023,643.74	8,706,031.18	52,476,994.26	174,252,680.66
合计	482,168,990.57	8,706,031.18	95,978,700.00	394,896,321.75

注：本期增加系内蒙古西蒙悦达能源有限公司专项储备变动增加8,706,031.18元；本期减少系公司收购江苏悦达专用车有限公司100%股权所致，详见财务报表附注六、1所述。

29. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	113,317,428.41	-11,052,901.39	103,691,247.06	-28,739,029.18	-85,990,594.99	-14,524.28	27,326,833.42
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益	113,204,426.61	-11,264,869.68	103,691,247.06	-28,739,029.18	-86,202,563.28	-14,524.28	27,001,863.33
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	113,001.80	211,968.29			211,968.29		324,970.09
其他综合收益合计	113,317,428.41	-11,052,901.39	103,691,247.06	-28,739,029.18	-85,990,594.99	-14,524.28	27,326,833.42

30. 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	588,807,563.00			588,807,563.00
任意盈余公积	55,618,089.71			55,618,089.71
合计	644,425,652.71			644,425,652.71

说明：本公司法定盈余公积余额已经达到注册资本50%以上，本期不再计提。

31. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,100,755,492.50	4,467,090,786.78
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-55,193,366.09	-62,185,780.97

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	4,045,562,126.41	4,404,905,005.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	81,268,940.39	-274,253,430.00
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		85,089,449.40
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,126,831,066.80	4,045,562,126.41

32. 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	1,957,559,227.73	1,670,582,394.03	1,581,196,925.97	1,306,556,883.52
其他业务	127,841,434.16	105,162,206.52	102,144,462.55	85,449,697.60
合计	2,085,400,661.89	1,775,744,600.55	1,683,341,388.52	1,392,006,581.12

(2) 主营业务（分行业）

项目名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	1,438,064,784.78	1,325,335,517.55	1,131,236,260.69	1,012,609,358.42
商品流通	77,702,966.98	66,134,797.80	28,919,720.38	21,294,448.25
交通业	441,791,475.97	279,112,078.68	421,040,944.90	272,653,076.85
合计	1,957,559,227.73	1,670,582,394.03	1,581,196,925.97	1,306,556,883.52

(3) 主营业务（分产品）

项目名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
公路收费	441,791,475.97	279,112,078.68	421,040,944.90	272,653,076.85
棉纱	695,023,943.22	608,056,448.13	581,389,828.09	510,719,891.84
坯布	288,447,548.65	266,786,169.50	241,590,539.37	226,745,299.72
生物柴油制品	37,442,890.07	37,261,987.87	21,505,663.09	22,479,134.36
导热膜	151,225.82	172,001.44	1,528,348.75	2,889,684.11
床上用品	141,537,872.56	125,418,093.75	119,687,726.71	109,843,911.15
服装	5,853,103.80	4,028,339.91	6,374,964.04	4,813,510.51

项目名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农业装备	220,657,504.41	255,183,405.40	37,647,723.19	51,748,495.21
数控机床及自动化系统	53,516.04	29,731.13		
专用车	126,600,147.19	94,534,138.22	150,431,187.83	104,663,879.77
合计	1,957,559,227.73	1,670,582,394.03	1,581,196,925.97	1,306,556,883.52

(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(%)
GAIN LUCKY (VIETNAM) LIMITED 得利(越南)有限公司	80,160,835.75	3.84
悦达集团(香港)有限公司	75,744,511.48	3.63
常州旭荣针织印染有限公司	70,016,593.71	3.36
愉悦家纺有限公司	64,218,916.04	3.08
宁波大千纺织品有限公司	60,776,261.71	2.91
合计	350,917,118.69	16.82

33. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	254,778.21	
城市维护建设税	3,570,787.50	4,283,910.58
教育费附加	2,549,390.85	3,059,642.96
房产税	7,090,743.42	6,160,247.50
土地使用税	11,050,776.55	9,577,190.17
印花税	836,522.94	771,257.20
资源税	11,037.98	
其他	96,560.08	16,994.40
合计	25,460,597.53	23,869,242.81

34. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,712,840.79	24,606,853.31
广告及业务宣传费	6,877,737.23	8,854,878.19
业务招待费	3,112,458.45	6,420,167.21
办公费	618,393.10	474,244.77
差旅费	11,451,746.89	7,364,294.88
运输费	18,655,979.86	19,139,146.28

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费用	1,958,853.84	3,383,875.11
其他项费用小计	17,206,806.88	18,116,623.07
合计	89,594,817.04	88,360,082.82

35. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	123,951,834.08	101,228,298.22
固定资产折旧	21,057,530.37	24,737,043.54
无形资产摊销	20,185,372.73	21,906,870.77
办公费	1,988,305.16	2,295,958.95
差旅费	6,990,061.50	7,631,131.97
修理费	2,132,465.35	2,522,548.88
业务招待费	8,601,066.19	11,747,641.50
物业管理费	4,839,406.39	3,819,588.72
中介机构费	16,977,312.18	7,593,002.50
水电费	1,153,158.89	1,438,360.71
租赁费	8,150,104.76	8,541,936.17
保险费	461,974.83	600,380.44
停工损失	16,937,730.87	16,193,601.66
其他项费用小计	26,793,750.88	21,874,906.54
合计	260,220,074.18	232,131,270.57

36. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,726,473.36	28,874,035.83
材料费	26,358,018.78	17,464,061.82
研发设备折旧	1,137,899.13	1,342,894.12
技术开发费	1,329,358.97	293,190.03
人员经费	277,064.39	42,419.85
差旅费	237,703.42	86,013.38
产品试制、检测	1,883,740.61	2,160,768.30
其他	287,647.32	16,731.88
合计	59,237,905.98	50,280,115.21

37. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	139,665,496.84	108,952,128.47
减：利息收入	17,217,181.95	6,894,884.26
加：汇兑损失（减收益）	-1,852,892.09	3,934,366.85
加：手续费支出	1,354,949.65	599,653.97
合计	121,950,372.45	106,591,265.03

38. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
(1)坏账损失	10,287,797.04	4,241,227.95
(2)存货跌价损失	-1,845,780.86	8,887,397.20
(3)固定资产减值损失		44,711,372.39
(4)在建工程减值损失		777,749.13
(5)无形资产减值损失		74,687,354.90
(6)商誉减值损失		102,366,821.53
合计	8,442,016.18	235,671,923.10

39. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	19,222,344.19	15,507,153.35	19,222,344.19

注：明细情况详见附注五-50.政府补助。

40. 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	190,370,370.42	14,400,991.14
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	8,298,752.88	11,811,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	67,001,387.92	75,644,150.21
购买日之前持有的被购买方的股权，在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与账面价值的差额		20,606,944.52
其他投资收益	6,586,824.60	5,580,114.44
合计	272,257,335.82	128,043,200.31

41. 资产处置收益

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
持有待售的非流动资产或处置组的处置利得或损失	12,794,331.81		12,794,331.81
固定资产处置利得或损失	17,644,771.15	4,193,339.86	17,644,771.15

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
无形资产处置利得或损失	2,930,515.08		2,930,515.08
合计	33,369,618.04	4,193,339.86	33,369,618.04

42. 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)债务重组利得	534,803.91		534,803.91
(2)政府补助	10,195,909.23	2,662,492.48	10,195,909.23
(3)盘盈利得	50.00		50.00
(4)无法支付应付款转入	5,944,648.94	447,985.46	5,944,648.94
(5)非同一控制下的企业合并收益		3,033,403.69	
(6)罚款净收入	161,727.80	6,853.00	161,727.80
(7)赔偿收入	3,029,112.80		3,029,112.80
(8)其他	6,868,492.30	2,773,780.48	6,868,492.30
合计	26,734,744.98	8,924,515.11	26,734,744.98

注：政府补助明细情况详见附注五-50.政府补助。

43. 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	86,055.82	1,321,987.79	86,055.82
(2)捐赠支出	2,981,756.00	268,411.00	2,981,756.00
(3)非常损失	2,411,842.09		2,411,842.09
(4)罚款支出	163,420.07	288,433.05	163,420.07
(5)确认的对外担保损失	63,823.47		63,823.47
(6)未决诉讼预计支出	10,797,514.83	20,886.16	10,797,514.83
(7)其他	681,434.47	1,443,503.16	681,434.47
合计	17,185,846.75	3,343,221.16	17,185,846.75

44. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	29,734,465.49	39,673,674.32
递延所得税费用	2,309,774.04	-26,115,554.69
合计	32,044,239.53	13,558,119.63

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	79,148,474.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,787,118.57
子公司适用不同税率的影响	8,807,760.11
调整以前期间所得税的影响	755,702.32
非应税收入的影响	-49,667,280.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,286,025.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-24,194,934.35
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	71,269,847.79
所得税费用	32,044,239.53

45. 其他综合收益的税后净额

详见附注五之29本期发生金额情况。

46. 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
一般存款利息收入	17,217,181.95	6,894,861.63
政府补助收入	19,485,438.61	66,201,078.46
票据及信用证保证金	72,795,289.58	
往来及其他	239,522,782.45	50,170,284.63
合计	349,020,692.59	123,266,224.72

(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
银行手续费	1,354,949.65	599,653.97
付现费用	168,343,115.87	147,894,452.92
票据及信用证保证金	48,810,800.00	72,795,289.58
往来及其他	201,638,324.33	173,596,771.91
合计	420,147,189.85	394,886,168.38

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁公司融资	92,536,800.00	

47. 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	47,104,234.73	-305,802,224.30
加：资产减值准备	8,442,016.18	235,671,923.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	126,489,467.74	116,761,316.71
无形资产摊销	108,893,667.67	110,956,947.42
长期待摊费用摊销	7,125,147.51	9,004,277.24
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)	-33,369,618.04	-4,113,364.45
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	86,055.82	1,252,401.26
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	137,572,226.27	112,815,440.53
投资损失(收益以“-”号填列)	-272,257,335.82	-128,043,200.31
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,661,440.22	-14,017,621.51
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,351,666.18	-12,097,933.18
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,484,323.33	-97,450,262.87
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	141,168,564.44	27,919,010.31
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-68,548,555.39	-160,677,226.17
其他	-13,999,076.19	-1,797,126.66
经营活动产生的现金流量净额	192,500,892.29	-109,617,642.88
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	924,382,331.73	573,071,884.71
减：现金的期初余额	573,071,884.71	695,004,665.77
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	351,310,447.02	-121,932,781.06

注：其他系前期计提存货跌价准备14,879,940.18元本期实现对外销售，子公司专用车专项储备-880,863.99元。

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为252,561,116.36元。

(3) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并在本期支付的现金或现金等价物	95,978,700.00
其中：江苏悦达专用车有限公司	95,978,700.00
取得子公司支付的现金净额	95,978,700.00

(4) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司在本期收到的现金或现金等价物	1,284,100.00
其中：上海悦达纺织进出口有限公司	1,284,100.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：上海悦达纺织进出口有限公司	
处置子公司收到的现金净额	1,284,100.00

(5) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	924,382,331.73	573,071,884.71
其中：库存现金	154,123.47	109,340.98
可随时用于支付的银行存款	905,700,029.92	570,897,011.29
可随时用于支付的其他货币资金	18,528,178.34	2,065,532.44
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	924,382,331.73	573,071,884.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

48. 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	48,810,800.00	票据证保证金
存货	10,611,884.72	车辆合格证质押
固定资产	17,459,012.00	借款抵押
长期股权投资	1,162,970,018.64	质押借款
合计	1,239,851,715.36	/

49. 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			17,852,454.44
其中：美元	2,495,353.69	6.8632	17,126,111.45
欧元	23.74	7.8473	186.29
港币	828,756.79	0.8762	726,156.70
应收账款			44,660,686.39
其中：美元	6,506,242.24	6.8632	44,653,641.74
欧元			
港币	8,040.00	0.8762	7,044.65

50. 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
政府环保锅炉补助金	与收益相关	21,000.00	其他收益	21,000.00
中小企业国际市场开拓专项资金	与收益相关	20,000.00	其他收益	20,000.00
领军人才资助资金	与收益相关	109,890.00	其他收益	109,890.00
环保引导资金补助费	与收益相关	1,040,000.00	其他收益	1,040,000.00
省级第二批农机化项目资金下达	与收益相关	210,000.00	其他收益	210,000.00
稳岗补贴	与收益相关	543,078.00	其他收益	543,078.00
单烈技能大师工作室拨付资金	与收益相关	50,000.00	其他收益	50,000.00
2016 年度知识产权创造款	与收益相关	6,000.00	其他收益	6,000.00
工商行政管理局 2017 年度商标注	与收益相关	1,500.00	其他收益	1,500.00
税收返还	与收益相关	1,838,212.64	其他收益	1,838,212.64
解困和再就业工作小组办公室补贴	与收益相关	191,744.84	其他收益	191,744.84
专利资助	与收益相关	169,300.00	其他收益	169,300.00
财政局补贴（新产品鉴定）	与收益相关	90,000.00	其他收益	90,000.00
工业和信息化专项升级专项资金	与收益相关	200,000.00	其他收益	200,000.00
市场监督管理局质量奖	与收益相关	500,000.00	其他收益	500,000.00
"515"计划企业社保补贴	与收益相关	215,218.71	其他收益	215,218.71
财务局补贴收入（出口信用保险）	与收益相关	15,800.00	其他收益	15,800.00
盐都商务局俄联邦轻纺展补助	与收益相关	51,500.00	其他收益	51,500.00
参展补贴	与收益相关	70,000.00	其他收益	70,000.00
出口信保保费补助	与收益相关	54,100.00	其他收益	54,100.00

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
科技奖励	与收益相关	1,850,500.00	营业外收入	1,850,500.00
商务发展专项奖金	与收益相关	245,200.00	营业外收入	245,200.00
聚力创新十条政策奖励	与收益相关	871,700.00	营业外收入	871,700.00
企业研究开发费省级财政奖励资金	与收益相关	94,300.00	营业外收入	94,300.00
省资金财政收入	与收益相关	9,000.00	营业外收入	9,000.00
创新资金奖励	与收益相关	7,500.00	营业外收入	7,500.00
企业研究开发费用省级财政奖励	与收益相关	169,400.00	营业外收入	169,400.00
新增产值 5000 万以上企业奖励	与收益相关	10,000.00	营业外收入	10,000.00
财政局会计创新奖	与收益相关	6,000.00	营业外收入	6,000.00
研究开发费用省级财政奖励资金	与收益相关	578,700.00	营业外收入	578,700.00
专项奖励资金	与收益相关	317,000.00	营业外收入	317,000.00
全民创业专项资金、奖扶资金入账	与收益相关	260,000.00	营业外收入	260,000.00
节能技术改造市级资金	与收益相关	160,000.00	营业外收入	160,000.00
高技术人才培训补贴	与收益相关	140,000.00	营业外收入	140,000.00
困难补助	与收益相关	130,133.01	营业外收入	130,133.01
市场开拓资金	与收益相关	25,300.00	营业外收入	25,300.00
工业转型奖励金	与收益相关	2,419,700.00	营业外收入	2,419,700.00
本期递延收益转入	—	16,726,476.22	—	16,726,476.22
合计		29,418,253.42		29,418,253.42

(2) 计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
梁村、聂冯撤站补偿	与资产相关	48,387,500.00		13,825,000.00		34,562,500.00	其他收益
纺织技术改造补贴	与资产相关	451,250.00		47,500.00		403,750.00	营业外收入
内环高架项目补偿	与资产相关		6,793,661.41	2,853,976.22		3,939,685.19	营业外收入
合计		48,838,750.00	6,793,661.41	16,726,476.22		38,905,935.19	

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
江苏悦达专用车有限公司	100.00%	交易前后公司和江苏悦达专用车有限公司同受江苏悦达集团有限公司最终控制	2018年11月19日	注	126,252,109.21	1,149,239.01	158,159,134.45	6,992,414.88

注：公司于2018年9月20日与悦达汽车发展有限公司签订关于江苏悦达专用车有限公司之股权转让协议，2018年10月9日公司2018年第三次临时股东大会决议通过《关于收购江苏悦达专用车有限公司100%股权的议案》，2018年11月5日收到盐城经济技术开发区市场监督管理局公司准予变更登记通知书，2018年11月19日支付全部价款。

(2) 合并成本

合并成本	江苏悦达专用车有限公司
-现金	95,978,700.00
-非现金资产的账面价值	
-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	

(3) 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项目	江苏悦达专用车有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	237,089,817.45	209,716,474.92
货币资金	44,171,761.00	30,065,799.96
应收款项	79,591,090.78	68,159,444.23
存货	43,142,667.39	39,607,062.91
长期股权投资	5,632,030.48	4,298,253.91
固定资产	37,634,662.96	40,340,981.16
在建工程	373,265.31	
无形资产	26,544,339.53	27,244,932.75
负债：	184,612,823.19	158,536,745.45
借款	70,000,000.00	40,000,000.00
应付款项	114,612,823.19	118,536,745.45

项目	江苏悦达专用车有限公司	
	合并日	上期期末
净资产	52,476,994.26	51,179,729.47
减：少数股东权益		
取得的净资产	52,476,994.26	51,179,729.47

2. 其他原因的合并范围变动

序号	单位名称	原因说明
增加单位		
(1)	江苏威马悦达智能装备有限公司	设立
(2)	上海悦达智行汽车服务有限公司	设立
(3)	江苏沿海农业机械检测有限公司	设立
减少单位		
(1)	江苏悦达现代纺织研究院有限公司	注销
(2)	上海悦东互联网科技有限公司	注销

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	
陕西西铜高速公路有限公司	西安	西安	交通业	70.00		投资设立
香港润德有限公司	香港	香港	投资	100.00		投资设立
徐州通达公路有限公司	徐州	徐州	交通业	55.00	25.00	投资设立
徐州广通公路有限公司	徐州	徐州	交通业	55.00	25.00	投资设立
徐州运通公路有限公司	徐州	徐州	交通业	55.00	25.00	投资设立
大丰悦港实业有限公司	盐城	盐城	仓储物流	100.00		投资设立
江苏悦达卡特新能源有限公司	常州	常州	工业制造	80.00		收购
江苏悦达卡特新材料科技有限公司	常州	常州	工业制造		100.00	收购
江苏悦达新材料科技有限公司	盐城	盐城	工业制造	100.00		投资设立
上海悦达墨特瑞新材料科技有限公司	上海	上海	工业制造		75.00	投资设立
江苏悦达纺织集团有限公司	盐城	盐城	工业制造	100.00		投资设立
江苏悦达棉纺有限公司	盐城	盐城	工业制造		100.00	投资设立
江苏悦达服饰有限公司	盐城	盐城	工业制造		100.00	投资设立
江苏悦达家纺有限公司	盐城	盐城	工业制造		95.32	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江苏悦达家纺制品有限公司	盐城	盐城	工业制造		100.00	投资设立
江苏悦达生活科技有限公司	盐城	盐城	商品贸易		100.00	投资设立
江苏新洋申达纺织科技有限公司	盐城	盐城	工业制造		100.00	收购
江苏悦达智能农业装备有限公司	盐城	盐城	工业制造	51.00		收购
江苏沿海农业机械检测有限公司	盐城	盐城	专业技术服务业		100.00	投资设立
江苏威马悦达智能装备有限公司	盐城	盐城	通用设备制造业	51.00		投资设立
江苏悦达专用车有限公司	盐城	盐城	专用设备制造业	100.00		收购
上海悦达智行汽车服务有限公司	上海	上海	租赁业	100.00		投资设立

(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
江苏悦达家纺有限公司	4.68	5,551,221.73		14,488,975.42
陕西西铜高速公路有限公司	30.00	22,002,303.48	18,243,035.71	443,284,915.63
徐州通达公路有限公司	20.00	1,211,802.45	453,231.11	20,820,725.41
徐州广通公路有限公司	20.00	724,326.87	168,669.03	18,348,103.86
徐州运通公路有限公司	20.00	1,527,344.88	2,064,777.08	15,399,085.85
江苏悦达卡特新能源有限公司	20.00	-11,421,179.89		-41,514,789.52
江苏悦达智能农业装备有限公司	49.00	-52,042,228.29		142,650,392.51
合计		-32,446,408.77	20,929,712.93	613,477,409.16

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额							
	江苏悦达家纺有限公司	陕西西铜高速公路有限公司	徐州通达公路有限公司	徐州广通公路有限公司	徐州运通公路有限公司	江苏悦达卡特新能源有限公司	江苏悦达智能农业装备有限公司	
流动资产	121,530,806.05	1,481,589,665.82	155,319,939.34	69,460,970.92	36,172,623.76	59,971,860.86	392,141,921.06	
非流动资产	272,583,298.97	168,281,209.04	91,238,316.60	79,745,384.43	65,759,709.87	215,128,047.35	405,683,022.69	
资产合计	394,114,105.02	1,649,870,874.86	246,558,255.94	149,206,355.35	101,932,333.63	275,099,908.21	797,824,943.75	
流动负债	83,996,038.39	126,804,801.91	142,454,628.90	57,465,836.06	24,936,904.38	459,885,191.08	374,216,315.13	
非流动负债	372,750.00	34,562,500.00				22,788,664.74	132,485,378.59	
负债合计	84,368,788.39	161,367,301.91	142,454,628.90	57,465,836.06	24,936,904.38	482,673,855.82	506,701,693.72	
营业收入	324,169,361.70	281,258,475.70	62,599,931.97	40,007,453.97	57,925,614.33	42,003,957.54	232,663,220.30	
净利润	4,842,091.53	83,709,761.60	5,303,627.04	3,340,519.29	4,195,429.25	-57,105,899.45	-106,208,629.16	
综合收益总额	4,531,591.53	83,709,761.60	5,303,627.04	3,340,519.29	4,195,429.25	-57,105,899.45	-106,208,629.16	
经营活动现金流量	-397,503.82	84,093,245.67	645,347.93	695,307.02	6,044,405.15	20,358,911.96	-41,662,784.05	

项目	期初余额/上期发生额							
	江苏悦达家纺有限公司	陕西西铜高速公路有限公司	徐州通达公路有限公司	徐州广通公路有限公司	徐州运通公路有限公司	江苏悦达卡特新能源有限公司	江苏悦达智能农业装备有限公司	
流动资产	203,131,644.96	1,412,558,342.04	152,198,632.98	64,034,461.81	41,488,798.12	25,000,638.85	492,095,845.10	
非流动资产	300,911,877.00	235,792,155.78	92,441,654.21	80,310,860.11	66,399,599.82	236,597,933.91	305,786,043.11	
资产合计	504,043,521.96	1,648,350,497.82	244,640,287.19	144,345,321.92	107,888,397.94	261,598,572.76	797,881,888.21	

项目	期初余额/上期发生额							
	江苏悦达家纺有限公司	陕西西铜高速公路有限公司	徐州通达公路有限公司	徐州广通公路有限公司	徐州运通公路有限公司	江苏悦达卡特新能源有限公司	江苏悦达智能农业装备有限公司	
流动负债	312,185,473.50	129,693,129.94	144,329,516.83	55,383,091.83	28,205,807.66	400,075,471.01	639,481,686.73	
非流动负债	476,250.00	48,387,500.00				11,991,149.91	11,068,322.29	
负债合计	312,661,723.50	178,080,629.94	144,329,516.83	55,383,091.83	28,205,807.66	412,066,620.92	650,550,009.02	
营业收入	363,288,607.92	271,105,095.96	68,750,165.41	25,883,296.62	55,302,386.91	21,564,268.25	44,932,500.51	
净利润	-33,389,377.83	72,751,173.92	1,510,770.36	562,230.09	6,882,590.28	-169,486,221.25	-32,458,453.69	
综合收益总额	-33,902,377.83	72,751,173.92	1,510,770.36	562,230.09	6,882,590.28	-169,486,221.25	-32,458,453.69	
经营活动现金流量	-68,821,326.18	41,788,133.18	3,868,952.16	4,428,643.60	6,018,685.37	-722,058.70	-51,145,344.92	

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	
内蒙古西蒙悦达能源有限公司	内蒙古鄂尔多斯	内蒙古鄂尔多斯	煤炭采掘	43.70		权益法
悦达融资租赁有限公司	江苏盐城	江苏盐城	其他金融业	40.00		权益法
东风悦达起亚汽车有限公司	江苏盐城	江苏盐城	工业制造	25.00		权益法
江苏京沪高速公路有限公司	江苏淮安	江苏淮安	交通业	21.00		权益法
江苏国华陈家港发电有限公司	江苏地区	江苏省响水县	工业制造	20.00		权益法
江苏悦达集团财务有限公司	江苏盐城	江苏盐城	金融业	25.00		权益法

(2) 重要合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
	内蒙古西蒙悦达能源有限公司	内蒙古西蒙悦达能源有限公司
流动资产	103,442,656.86	74,799,482.80
其中：现金和现金等价物	33,799,615.11	19,463,170.10
非流动资产	1,110,218,437.89	1,128,496,263.93
资产合计	1,213,661,094.75	1,203,295,746.73
流动负债	458,546,557.87	537,639,031.93
非流动负债	66,217,511.32	67,448,156.24
负债合计	524,764,069.19	605,087,188.17
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	688,897,025.56	598,208,558.56
按持股比例计算的净资产份额	301,048,000.17	261,417,140.09
调整事项		
-商誉		
-内部交易未实现利润		
-其他	419,949.61	419,949.61
对合营企业权益投资的账面价值	301,467,949.78	261,837,089.70
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	554,574,010.82	213,294,592.28

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	内蒙古西蒙悦达能源有限公司	内蒙古西蒙悦达能源有限公司
财务费用	14,252,424.42	26,789,123.40
所得税费用	-29,501,906.30	-2,909,010.23
净利润	70,766,198.85	249,880.90
其他综合收益		
综合收益总额	70,766,198.85	249,880.90
本期收到的来自合营企业的股利		

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额				
	悦达融资租赁有限公司	东风悦达起亚汽车有限公司	江苏京沪高速公路有限公司	江苏国华陈家港发电有限公司	江苏悦达集团财务有限公司
流动资产	2,074,551,294.76	11,676,069,873.96	2,706,595,810.10	377,996,400.04	2,651,230,776.48
非流动资产	5,017,305,445.97	11,490,703,926.46	12,897,004,480.75	4,336,372,170.43	1,542,880,887.07
资产合计	7,091,856,740.73	23,166,773,800.42	15,603,600,290.85	4,714,368,570.47	4,194,111,663.55
流动负债	3,158,152,072.00	12,045,936,547.11	1,750,749,098.67	3,185,452,692.60	3,262,719,723.72
非流动负债	2,979,034,437.52	2,858,206,239.15	4,026,020,000.00		
负债合计	6,137,186,509.52	14,904,142,786.26	5,776,769,098.67	3,185,452,692.60	3,262,719,723.72
少数股东权益			258,317,177.12		
归属于母公司股东权益	954,670,231.21	8,262,631,014.16	9,568,514,015.06	1,528,915,877.87	931,391,939.83
按持股比例计算的净资产份额	381,868,092.48	2,065,657,753.54	2,009,387,943.16	305,783,175.57	232,847,984.96
调整事项					
-商誉	43,617,521.51			52,084,293.08	
-内部交易未实现利润					
-其他		-22,603,668.82	210,183,780.98		
对联营企业权益投资的账面价值	425,485,613.99	2,043,054,084.72	2,219,571,724.14	357,867,468.65	232,847,984.96
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	110,847,249.81	33,419,004,484.27	3,371,839,071.46	2,102,921,922.14	168,423,758.67
净利润	36,365,634.98	-492,067,878.48	1,178,224,794.87	58,324,631.11	65,142,294.97
其他综合收益					

项目	期末余额/本期发生额				
	悦达融资租赁有限公司	东风悦达起亚汽车有限公司	江苏京沪高速公路有限公司	江苏国华陈家港发电有限公司	江苏悦达集团财务有限公司
综合收益总额	36,365,634.98	-492,067,878.48	1,178,224,794.87	58,324,631.11	65,142,294.97
本期收到的来自联营企业的股利			210,000,000.00	8,969,518.60	

项目	期初余额/上期发生额			
	东风悦达起亚汽车有限公司	江苏京沪高速公路有限公司	江苏国华陈家港发电有限公司	江苏悦达集团财务有限公司
流动资产	11,079,851,650.93	2,097,590,515.36	489,399,415.28	3,001,401,312.80
非流动资产	11,459,748,899.36	12,716,531,418.57	4,602,756,534.25	1,838,047,056.52
资产合计	22,539,600,550.29	14,814,121,933.93	5,092,155,949.53	4,839,448,369.32
流动负债	12,632,287,316.45	1,658,445,536.61	3,552,717,109.78	3,973,198,724.46
非流动负债	1,152,614,341.20	4,507,070,000.00	24,000,000.00	
负债合计	13,784,901,657.65	6,165,515,536.61	3,576,717,109.78	3,973,198,724.46
少数股东权益		291,627,634.81		
归属于母公司股东权益	8,754,698,892.64	8,356,978,762.51	1,515,438,839.75	866,249,644.86
按持股比例计算的净资产份额	2,188,674,723.16	1,754,965,540.13	303,087,767.95	216,562,411.22
调整事项				
-商誉			52,084,293.08	
-内部交易未实现利润				
-其他	-22,603,668.82	227,974,908.61		
对联营企业权益投资的账面价值	2,166,071,054.34	1,982,940,448.74	355,172,061.03	216,562,411.22
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	29,933,102,926.68	3,386,621,892.48	2,124,991,620.25	111,021,668.09
净利润	-1,122,500,313.15	1,396,786,292.78	99,661,317.76	46,442,647.32
其他综合收益				
综合收益总额	-1,122,500,313.15	1,396,786,292.78	99,661,317.76	46,442,647.32
本期收到的来自联营企业的股利		210,000,000.00	36,373,476.70	

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	5,739,647.81	4,298,253.91
下列各项填列按持股比例计算的合计数		
-净利润	1,441,393.90	1,614,027.08
-其他综合收益		
-综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	88,447,783.82	61,842,727.64
下列各项填列按持股比例计算的合计数		
-净利润	1,893,087.89	-19,099,128.82
-其他综合收益	211,968.29	-175,097.91
-其他权益变动		
-综合收益总额	2,105,056.18	-19,274,226.73

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				
可供出售金融资产				
其中：权益工具投资	136,388,494.64			136,388,494.64
持续以公允价值计量的资产总额	136,388,494.64			136,388,494.64

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	期末数量	资料来源
一、持续的公允价值计量					
可供出售金融资产					
其中：权益工具投资	136,388,494.64				
阿尔特汽车技术股份有限公司[注]	134,574,073.94	全国中小企业 股份转让系统	10.9005	12,345,679.00	全国中小企业股 份转让系统

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	期末数量	资料来源
江苏银行股份有限公司	1,791,000.00	A股市场	5.97	300,000.00	上海证券交易所
无锡上机数控股份有限公司	23,420.70	A股市场	49.10	477.00	上海证券交易所
持续的公允价值计量的资产总额	136,388,494.64				

[注]阿尔特汽车技术股份有限公司系新三板挂牌公司，其股票自2018年8月23日起暂停转让至今，公司采用停牌前20交易日收盘价的平均值确认期末市值。截至2018年8月23日停牌前20交易日收盘价的平均值为每股10.9005元，公允价值为134,574,073.94元。

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 (万元)	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	江苏盐城	国有企业	100,000.00	28.05	28.05	盐城市人民政府国有资产监督管理委员会

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七之2。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司	联营企业
中纺联悦达津巴布韦有限公司	联营企业
上海烯望材料科技有限公司	联营企业

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏悦达包装储运有限公司	母公司的子公司
江苏悦达农业发展有限公司	母公司的子公司
江苏悦达南方控股有限公司	母公司的子公司
鄂尔多斯市巴音孟克煤炭有限责任公司	母公司的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
悦达健康产业发展有限公司	母公司的子公司
江苏悦达骏驰汽车销售有限公司	母公司的子公司
上海悦达新实业集团有限公司	母公司的子公司
台玻悦达汽车玻璃有限公司	母公司的子公司
悦达地产集团有限公司	母公司的子公司
江苏悦达国际大酒店有限公司	母公司的子公司
横山县天云煤矿有限公司	母公司的联营企业
江苏悦达物流有限公司	母公司的联营企业
江苏悦达汽车用品有限公司	母公司的子公司
江苏悦达印刷有限公司	母公司的子公司
江苏悦达大圣针织服装有限公司	母公司的子公司
江苏悦达农园商贸有限公司	母公司的子公司
山西悦达京大高速公路有限公司	母公司的子公司
盐城悦达戴卡创新汽车零部件有限公司	母公司的联营企业
江苏悦达汇金实业有限公司	母公司的子公司
江苏悦达中油石油化工有限公司	母公司的联营企业
盐城悦达置业发展有限公司	母公司的子公司
山西汾平高速公路有限公司	母公司的子公司
悦达集团(香港)有限公司	母公司的子公司
江苏悦达黄海拖拉机制造有限公司	母公司的子公司
江苏悦达汽车部件物流有限公司	母公司的子公司
江苏悦达格罗唯视物流有限公司	母公司的子公司
陕西悦达汉唐投资有限公司	母公司的子公司
江苏悦达摩比斯贸易有限公司	母公司的联营企业
悦达商业保理(江苏)有限公司	母公司的子公司
悦达实业集团(香港)有限公司	母公司的子公司
江苏悦达健康管理服务有限公司	母公司的子公司
陕西省高速公路建设集团公司	重要子公司超过 10%股权的股东

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏悦达包装储运有限公司	采购货物	644,308.43	8,547.01
江苏悦达农业发展有限公司	采购货物		157,480.00
江苏悦达黄海拖拉机制造有限公司	采购货物	8,212,684.19	
江苏悦达汽车部件物流有限公司	接受劳务	2,542,142.78	
合计		11,399,135.40	166,027.01

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏悦达集团有限公司	货物销售	215,352.09	160,969.23
江苏悦达集团财务有限公司	货物销售	3,684.48	16,324.79
江苏悦达集团财务有限公司	利息收入	3,709,124.42	2,281,509.06
江苏悦达集团财务有限公司	利息支出	3,484,099.23	9,511,060.29
江苏悦达南方控股有限公司	货物销售	15,726.50	119,704.96
鄂尔多斯市巴音孟克煤炭有限责任公司	货物销售	18,103.45	177,777.78
江苏悦达包装储运有限公司	货物销售	38,765.32	52,583.76
悦达融资租赁有限公司	货物销售		454,801.71
江苏艾文德悦达汽车内饰有限责任公司	货物销售	1,083,539.25	1,323,916.64
东风悦达起亚汽车有限公司	货物销售	1,274,565.21	2,883,151.56
悦达健康产业发展有限公司	货物销售		2,752.14
江苏悦达骏驰汽车销售有限公司	货物销售	307.69	6,487.18
上海悦达新实业集团有限公司	货物销售	530,479.51	65,987.18
台玻悦达汽车玻璃有限公司	货物销售		4,666.67
悦达地产集团有限公司	货物销售	17,331.08	66,324.79
江苏悦达国际大酒店有限公司	货物销售	247,246.61	154,374.53
横山县天云煤矿有限公司	货物销售		352,435.90
江苏悦达物流有限公司	货物销售		5,519.66
江苏悦达汽车用品有限公司	货物销售	379.31	3,952.99
江苏悦达印刷有限公司	货物销售	2,751.57	7,297.44
江苏悦达大圣针织服装有限公司	货物销售	1,381.03	5,025.64
江苏悦达农业发展有限公司	货物销售	21,614.24	3,401.71
江苏悦达农园商贸有限公司	货物销售		9,626.50
山西悦达京大高速公路有限公司	货物销售	247,088.79	93,562.37
盐城悦达戴卡创新汽车零部件有限公司	货物销售		3,897.44
江苏悦达汇金实业有限公司	货物销售		655.56

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏悦达中石油化工有限公司	货物销售		15,128.21
盐城悦达置业发展有限公司	货物销售		39,316.24
山西汾平高速公路有限公司	货物销售	162,899.14	15,384.62
江苏悦达黄海拖拉机制造有限公司	货物销售	3,686,212.38	
悦达集团(香港)有限公司	销售货物	75,744,511.48	
江苏悦达格罗唯视物流有限公司	销售货物	17,453.52	
江苏悦达健康管理服务有限公司	销售货物	95,135.10	
陕西悦达汉唐投资有限公司	销售货物	3,572.65	
江苏悦达摩比斯贸易有限公司	销售货物	4,654.60	
合计		90,625,978.65	17,837,596.55

(2) 关联租赁情况

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
江苏悦达集团有限公司	房屋租赁	1,100,000.000	

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏悦达棉纺有限公司	40,000,000.00	2017-07-27	2018-07-26	是
江苏悦达棉纺有限公司	28,000,000.00	2017-07-28	2018-07-27	是
江苏悦达棉纺有限公司	20,000,000.00	2017-08-04	2018-08-03	是
江苏悦达棉纺有限公司	22,000,000.00	2017-03-23	2018-03-22	是
江苏悦达棉纺有限公司	30,000,000.00	2017-06-16	2018-06-14	是
江苏悦达棉纺有限公司	50,000,000.00	2018-10-11	2019-10-10	否
江苏悦达棉纺有限公司	50,000,000.00	2018-10-12	2019-10-08	否
江苏悦达棉纺有限公司	30,000,000.00	2018-06-29	2019-05-28	否
江苏悦达棉纺有限公司	30,000,000.00	2018-12-19	2019-03-18	否
江苏悦达智能农业装备有限公司	20,000,000.00	2017-06-20	2018-06-19	是
江苏悦达智能农业装备有限公司	20,000,000.00	2017-04-17	2018-04-16	是
江苏悦达智能农业装备有限公司	6,500,000.00	2017-07-05	2018-07-04	是
江苏悦达智能农业装备有限公司	13,500,000.00	2017-07-05	2018-07-04	是
江苏悦达智能农业装备有限公司	100,000,000.00	2018-12-07	2021-12-07	否
江苏悦达集团有限公司	500,000,000.00	2018-12-14	2021-12-05	否
合计	960,000,000.00			

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
陕西西铜高速公路有限公司	190,000,000.00	2017-02-28	2018-02-27	是
陕西西铜高速公路有限公司	200,000,000.00	2017-11-21	2018-11-20	是
陕西西铜高速公路有限公司	100,000,000.00	2017-09-04	2018-09-04	是
陕西西铜高速公路有限公司	200,000,000.00	2017-02-20	2018-02-19	是
陕西西铜高速公路有限公司	200,000,000.00	2017-06-28	2018-04-17	是
陕西西铜高速公路有限公司	100,000,000.00	2017-07-28	2018-07-27	是
陕西西铜高速公路有限公司	200,000,000.00	2018-09-26	2019-04-22	否
陕西西铜高速公路有限公司	100,000,000.00	2018-07-18	2019-07-18	否
陕西西铜高速公路有限公司	200,000,000.00	2018-03-02	2019-02-28	否
陕西西铜高速公路有限公司	200,000,000.00	2018-10-18	2019-04-17	否
陕西西铜高速公路有限公司	300,000,000.00	2018-10-22	2019-10-16	否
陕西西铜高速公路有限公司	150,000,000.00	2018-10-22	2019-10-16	否
江苏悦达纺织集团有限公司	89,000,000.00	2017-11-03	2018-11-02	是
江苏悦达纺织集团有限公司	24,750,000.00	2017-02-28	2018-02-27	是
江苏悦达纺织集团有限公司	70,000,000.00	2017-06-23	2018-05-19	是
江苏悦达纺织集团有限公司	130,000,000.00	2017-06-28	2018-05-19	是
江苏悦达纺织集团有限公司	89,000,000.00	2018-10-24	2019-10-15	否
江苏悦达纺织集团有限公司	24,750,000.00	2018-03-02	2019-03-01	否
江苏悦达棉纺有限公司	30,000,000.00	2017-07-14	2018-07-13	是
江苏悦达棉纺有限公司	50,000,000.00	2017-07-20	2018-07-19	是
江苏悦达棉纺有限公司	200,000,000.00	2018-03-20	2019-03-19	否
江苏悦达棉纺有限公司	50,000,000.00	2018-12-17	2019-12-16	否
江苏悦达棉纺有限公司	30,000,000.00	2018-12-17	2019-12-16	否
合计	2,927,500,000.00			

(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
拆入资金				
江苏悦达集团有限公司		280,383,448.78		280,383,448.78
悦达商业保理(江苏)有限公司		11,078,807.00		11,078,807.00
拆出资金				
东风悦达起亚汽车有限公司		170,000,000.00		170,000,000.00

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
中纺联悦达津巴布韦有限公司	95,614.26			95,614.26
陕西省高速公路建设集团公司	379,137,240.72	15,024,172.35		394,161,413.07
内蒙古西蒙悦达能源有限公司	30,920,146.73			30,920,146.73
上海烯望材料科技有限公司		100,164.23	1,650.00	98,514.23
江苏悦达集团有限公司	4,600.00		4,600.00	

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
悦达健康产业发展有限公司	出售房产	22,560,300.00	10,322,700.00
江苏悦达集团有限公司	出售土地	4,500,000.00	
江苏悦达集团有限公司	持有待售处置组	1,284,100.00	
盐城悦达置业发展有限公司	购买房产		12,206,437.00
江苏悦达大圣针织服装有限公司	购买机器设备		19,645.00
合计		28,344,400.00	22,548,782.00

(6) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额(万元)	上期金额(万元)
关键管理人员报酬	476.20	266.43

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
银行存款	江苏悦达集团财务有限公司	668,168,498.33		307,959,154.71	
应收账款	江苏悦达国际大酒店有限公司			180,618.20	
	江苏悦达南方控股有限公司	4,000.00		4,000.00	
	江苏悦达集团有限公司	97,495.00		84,724.00	
	江苏悦达集团财务有限公司			10,000.00	
	江苏悦达农业发展有限公司			3,980.00	
	江苏悦达农园商贸有限公司			11,263.00	
	江苏悦达大圣针织服装有限公司			1,920.00	
	江苏悦达印刷有限公司	1,534.00		3,894.00	
	山西悦达京大高速公路有限公司	143,311.50			
	江苏悦达包装储运有限公司	24,662.00			

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
	江苏悦达摩比斯贸易有限公司	2,532.09			
	东风悦达起亚汽车有限公司	2,099,379.51	99,467.03	2,731,265.64	132,865.33
	悦达集团(香港)有限公司	14,908,933.07	745,446.65		
	江苏悦达汽车部件物流有限公司	1,733.05	86.65		
	江苏悦达黄海拖拉机制造有限公司			1,654,593.95	
	应收账款小计	17,283,580.22	845,000.33	4,686,258.79	132,865.33
预付账款	江苏悦达黄海拖拉机制造有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	
其他应 收款	江苏悦达集团有限公司			4,600.00	
	中纺联悦达津巴布韦有限公司	95,614.26		95,614.26	
	东风悦达起亚汽车有限公司	170,000,000.00			
	陕西省高速公路建设集团公司	394,161,413.07		379,137,240.72	
	内蒙古西蒙悦达能源有限公司	30,920,146.73		30,920,146.73	
	悦达集团(香港)有限公司	7,044.65		706,307.82	
	悦达汽车发展有限公司	30,000.00		30,000.00	
	上海烯望材料科技有限公司	98,514.23			
	其他应收款小计	595,312,732.94		410,893,909.53	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
短期借款	江苏悦达集团财务有限公司	40,000,000.00	120,000,000.00
	短期借款小计	40,000,000.00	120,000,000.00
预收款项	江苏悦达黄海拖拉机制造有限公司	180,116.10	
应付账款	江苏悦达包装储运有限公司	33,068.40	2,124.00
	江苏悦达汽车部件物流有限公司	822,046.00	
	江苏悦达黄海拖拉机制造有限公司	2,598,926.57	
	陕西省高速公路建设集团公司	41,915,400.98	41,915,400.98
	应付账款小计	45,369,441.95	41,917,524.98
其他应付款	悦达商业保理(江苏)有限公司	11,078,807.00	
	江苏悦达大圣针织服装有限公司	2,940,175.84	4,363,666.24
	江苏悦达集团有限公司	280,383,448.78	
	悦达实业集团(香港)有限公司	3,320.80	
	其他应付款小计	294,405,752.42	4,363,666.24

附注十、承诺及或有事项

2014年6月，常州市国家税务局稽查局对子公司江苏悦达卡特新能源有限公司（本段以下简称“卡特公司”）2011年1月至2013年12月生产销售应纳税情况进行了检查，2015年8月作出《税务处理决定书》，对上述时间生产销售的生物重油14,767.426吨要求卡特公司补缴消费税11,991,149.91元。卡特公司于2017年10月向江苏省高级人民法院提起上诉，截至出具报告日，尚未最终判决。卡特公司对涉及的税款及滞纳金计提预计负债22,788,664.74元，其中消费税11,991,149.91元，滞纳金10,797,514.83元。

附注十一、资产负债表日后事项

公司全资子公司上海悦达智行汽车服务有限公司于2019年1月收购悦达汽车销售服务有限公司持有的五家汽车销售服务公司股权，股权转让价格总计2,656.46万元。股权收购标的包括江苏悦达骏驰汽车销售有限公司100%股权、广州市悦达汇创汽车销售服务有限公司65%股权、绍兴悦泰汽车销售服务有限公司70%股权、枣庄悦骋汽车销售服务有限公司60%股权、滕州悦亚汽车销售服务有限公司60%股权。上述五家公司均从事汽车销售业务，代理销售东风悦达起亚品牌汽车。

附注十二、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. 应收票据及应收账款

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款		
合计		

（2）应收账款

①应收账款分类披露

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	320,197.74	100.00	320,197.74	100.00	
其中：账龄组合	320,197.74	100.00	320,197.74	100.00	
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	320,197.74	100.00	320,197.74	100.00	

(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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	320,197.74	100.00	320,197.74	100.00	
其中：账龄组合	320,197.74	100.00	320,197.74	100.00	
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	320,197.74	100.00	320,197.74	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			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(%)
5年以上	320,197.74	320,197.74	100	320,197.74	320,197.74	100

②本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

2. 其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,611,839,865.73	2,285,092,034.12
合计	1,611,839,865.73	2,285,092,034.12

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,616,652,372.55	100.00	4,812,506.82	0.30	1,611,839,865.73

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(%)	
其中：账龄组合	6,794,023.73	0.42	4,812,506.82	70.83	1,981,516.91
其他组合	1,609,858,348.82	99.58			1,609,858,348.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,616,652,372.55	100.00	4,812,506.82	0.30	1,611,839,865.73

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,289,929,356.40	100.00	4,837,322.28	0.21	2,285,092,034.12
其中：账龄组合	6,732,631.71	0.29	4,837,322.28	71.85	1,895,309.43
其他组合	2,283,196,724.69	99.71			2,283,196,724.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,289,929,356.40	100.00	4,837,322.28	0.21	2,285,092,034.12

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,180,020.97	59,001.05	5.00	1,413,745.94	70,687.30	5.00
1~2年	655,885.55	65,588.56	10.00	326,949.76	32,694.98	10.00
2~3年	236,000.00	70,800.00	30.00	170,000.00	51,000.00	30.00
3~4年	150,000.00	75,000.00	50.00	217,992.00	108,996.00	50.00
4~5年	150,000.00	120,000.00	80.00	150,000.00	120,000.00	80.00
5年以上	4,422,117.21	4,422,117.21	100.00	4,453,944.01	4,453,944.00	100.00
合计	6,794,023.73	4,812,506.82	70.83	6,732,631.71	4,837,322.28	71.85

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 600,000.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 24,815.46 元。

③本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	600,000.00

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏悦达纺织集团有限公司	借款	593,413,087.60	1-2 年 4,775,681.81； 2-3 年 492,717,517.68； 3-4 年 95,919,888.11	36.71	
江苏悦达卡特新能源有限公司	借款	427,122,557.46	1 年以内 39,957,353.43； 1-2 年 46,650,548.23； 2-3 年 208,659,929.42； 3-4 年 131,854,726.38	26.42	
大丰悦港实业有限公司	借款及代付费用	296,255,584.14	1 年以内 1,000,000.00； 1-2 年 1,000,000.00； 2-3 年 2,050,000.00； 3-4 年 1,000,000.00； 4-5 年 1,000,000.00； 5 年以上 290,205,584.14	18.33	
东风悦达起亚汽车有限公司	借款	170,000,000.00	1 年以内	10.52	
江苏悦达智能农业装备有限公司	借款	58,227,589.43	1-2 年	3.60	
合计	/	1,545,018,818.63	/	95.58	

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	3,492,178,824.02	375,000,000.00	3,117,178,824.02	2,611,474,075.76	375,000,000.00	2,236,474,075.76
对联营、合营企业投资	5,613,675,378.77		5,613,675,378.77	4,993,917,985.79		4,993,917,985.79
合计	9,105,854,202.79	375,000,000.00	8,730,854,202.79	7,605,392,061.55	375,000,000.00	7,230,392,061.55

(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
陕西西铜高速公路有限公司	800,200,000.00			800,200,000.00		
香港润德有限公司	916,920.00			916,920.00		
徐州通达公路有限公司	54,340,000.00			54,340,000.00		

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
徐州广通公路有限公司	48,620,000.00			48,620,000.00		
徐州运通公路有限公司	40,040,000.00			40,040,000.00		
大丰悦港实业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
江苏悦达卡特新能源有限公司	375,000,000.00			375,000,000.00		375,000,000.00
江苏悦达新材料科技有限公司	75,000,000.00			75,000,000.00		
江苏悦达纺织集团有限公司	1,005,960,000.00	700,000,000.00		1,705,960,000.00		
江苏悦达智能农业装备有限公司	161,397,155.76	74,500,000.00		235,897,155.76		
江苏威马悦达智能装备有限公司		23,727,754.00		23,727,754.00		
江苏悦达专用车有限公司		52,476,994.26		52,476,994.26		
上海悦达智行汽车服务有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
合计	2,611,474,075.76	880,704,748.26		3,492,178,824.02		375,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								减值准备 期末余额	
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
合营企业											
内蒙古西蒙悦达能源 有限公司	261,837,089.70			30,924,828.90				8,706,031.18			301,467,949.78
小计	261,837,089.70			30,924,828.90				8,706,031.18			301,467,949.78
联营企业											
东风悦达起亚汽车公 司	2,166,071,054.34			-123,016,969.62							2,043,054,084.72
江苏沪宁高速公路有 限公司	1,982,940,448.74	210,000,000.00		236,631,275.40					-210,000,000.00		2,219,571,724.14
江苏国华陈家港发电 有限公司	355,172,061.03			11,664,926.22					-8,969,518.60		357,867,468.65
江苏悦达集团财务有 限公司	216,562,411.22			16,285,573.74							232,847,984.96
江苏悦达东方智慧能 源有限公司	11,334,920.76			-587,373.77							10,747,546.99
悦达融资租赁有限公 司		410,939,360.00		14,546,253.99							425,485,613.99
上海烯望材料科技有 限公司				-1,866,994.46							22,633,005.54
小计	4,732,080,896.09	645,439,360.00		153,656,691.50					-218,969,518.60		5,312,207,428.99
合计	4,993,917,985.79	645,439,360.00		184,581,520.40				8,706,031.18	-218,969,518.60		5,613,675,378.77

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	182,524.28	147,933.94	1,429,047.62	1,086,131.01

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	49,471,918.50	37,063,316.42
权益法核算的长期股权投资收益	184,581,520.40	7,341,992.36
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	8,298,752.88	11,811,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	67,001,387.92	75,644,150.21
其他投资收益	2,648,728.30	1,655,214.04
合计	312,002,308.00	133,515,673.03

附注十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	33,369,618.04	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	29,418,253.42	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	1,149,239.01	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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产生的公允价值变动损益，以及处置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和可供出售金融资产取得的投资收益	73,588,212.52	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项目	金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-647,011.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	136,878,311.99	
减：所得税影响数	4,558,623.59	
非经常性损益净额（影响净利润）	132,319,688.40	
其中：影响少数股东损益	4,086,231.92	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	128,233,456.48	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.33	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.77	-0.06	-0.06

本期净资产收益率的计算过程

项目	序号	本年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	81,268,940.39
非经常性损益	B	128,233,456.48
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-46,964,516.09
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	6,142,741,787.66
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	172,382,399.82
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E*F/K-G*H/K$	6,097,185,057.95
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	1.33%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	-0.77%

附注十四、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2019年3月29日经第10届7次董事会批准。



编号 320100000201812190200



请于每年1月1日至6月30日上网申报上一年度工商年报。逾期未报将被标记为经营异常状态或列入经营异常名录并向社会公示，年报网址见营业执照左下方。

营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91320000085046285W (1/10)

名称 江苏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

主要经营场所 江苏省南京市中山北路105-6号2201室

执行事务合伙人 詹从才

成立日期 2013年12月02日

合伙期限 2013年12月02日至2033年11月25日

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验证报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训（不含国家统一认可的证书证书类的培训）；法律、法规规定的其他业务。会计用品、计算机软件的销售。（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）



00034538

登记机关



2018年12月19日



证书序号：000427

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：

詹从才



证书号：42

发证时间：二〇一〇年十二月十一日

证书有效期至：二〇一二年十二月十一日

证书序号: 0001469



会计师事务所 执业证书



名称: 江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 詹从才
 主任会计师: 詹从才
 经营场所: 中环国际广场22楼

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 32000026
 批准执业文号: 苏财会[2013]46号

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》。



发证机关:

二〇一八
十二月二十六日

中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 龚召平
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1975-12-26
 工作单位 Working unit 江苏苏业金城会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 320112197512260437



年度检验登
Annual Renewal Regis

本证书经检验合格
 This certificate is valid
 this renewal.



龚召平(320000260135)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会

320000260135

证书编号:
 No. of Certificate

江苏省注册会计师协会

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

发证日期:
 Date of Issuance

十二月 三十一
 /m /d

年 月 日
 /y /m /d



姓名 Full name 黄青芳
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1973-03-16
 工作单位 Working unit 江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 142725197303160029



年度检验登记
 Annual Renewal Register



本证书经检验合格
 This certificate is valid
 this renewal.

黄青芳(320000260116)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会

证书编号: 320000260116
 No. of Certificate

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

发证日期: 2019年九月三十日
 Date of Issue

